

陕西建设机械股份有限公司 2025年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人车万里、主管会计工作负责人赵振杰及会计机构负责人（会计主管人员）海静声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经立信会计师事务所审计，公司2025年度归属于母公司的净利润为-2,196,921,828.28元，年末资产负债率78.30%，考虑公司未来生产经营的资金投入，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，本年度公司不实施利润分配，不进行公积金转增股本。

本利润分配预案尚需公司2025年年度股东会批准。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十一、其他

适用不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理、环境和社会	31
第五节	重要事项	44
第六节	股份变动及股东情况	56
第七节	债券相关情况	61
第八节	财务报告	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人和会计机构责任人签名并盖章的会计报表；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件；
	载有会计师事务所、注册会计师签字并盖章的关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明；
	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
煤化集团、陕煤集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
陕煤财司	指	陕西煤业化工集团财务有限公司
建机集团	指	陕西建设机械（集团）有限责任公司
建设机械	指	陕西建设机械股份有限公司
庞源租赁	指	上海庞源机械租赁有限公司
天成机械	指	自贡天成工程机械有限公司
建设钢构	指	陕西建设钢构有限公司
重装工程、机械化公司	指	西安重装建设机械化工程有限公司
陕煤智控	指	陕西陕煤中创智控科技有限公司
公司、本公司	指	陕西建设机械股份有限公司
立信会计师事务所、立信所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元, 中国法定流通货币单位
摊铺机	指	一种主要用于将各类筑路材料平整地铺设至道路基层和面层的施工设备
塔机	指	塔式起重机，动臂装在高耸塔身上部的旋转起重机，主要用于建筑施工中物料的垂直和水平输送及建筑构件的安装
无轨胶轮车	指	一种专门设计用于矿井、隧道等复杂环境中的运输工具

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	陕西建设机械股份有限公司
公司的中文简称	建设机械
公司的外文名称	SHAANXI CONSTRUCTION MACHINERY CO., LTD
公司的外文名称缩写	SCMC
公司的法定代表人	车万里

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓峰	余凯
联系地址	西安市金花北路 418 号	西安市金花北路 418 号
电话	029-82592288	029-82592288
传真	029-82592287	029-82592287
电子信箱	scmc600984@163.com	scmc600984@163.com

三、基本情况简介

公司注册地址	西安市泾渭新城泾朴路 11 号
公司注册地址的历史变更情况	报告期内，公司注册地址未发生变更。
公司办公地址	西安市金花北路 418 号
公司办公地址的邮政编码	710032
公司网址	www.scmc-xa.com
电子信箱	scmc600984@163.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	建设机械	600984	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
	签字会计师姓名	权计伟、王慧、周斌

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
营业收入	2,542,862,127.84	2,726,566,244.50	-6.74	3,227,701,666.63
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	2,523,324,603.17	2,703,437,336.39	-6.66	3,216,262,402.60
利润总额	-2,134,137,192.08	-1,150,390,648.77	-85.51	-783,161,138.58
归属于上市公司股东的净利润	-2,196,921,828.28	-988,440,198.32	-122.26	-744,790,029.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,195,551,612.74	-1,001,210,803.66	-119.29	-738,396,555.54
经营活动产生的现金流量净额	542,455,451.63	402,153,707.28	34.89	412,459,458.37
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	3,072,205,308.01	4,277,224,046.69	-28.17	5,262,704,452.78
总资产	14,388,765,763.04	16,979,742,427.50	-15.26	17,573,741,604.28

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益 (元 / 股)	-1.7477	-0.7863	-122.27	-0.5925
稀释每股收益 (元 / 股)	-1.7477	-0.7863	-122.27	-0.5925
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-1.7466	-0.7965	-119.28	-0.5874
加权平均净资产收益率 (%)	-69.0622	-20.7286	减少48.3336个百分点	-13.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-69.0191	-20.9964	减少48.0227个百分点	-13.10

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2025年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	433,972,834.36	687,706,283.34	649,301,558.31	771,881,451.83
归属于上市公司股东的净利润	-241,945,959.42	-205,492,843.14	-492,624,218.18	-1,256,858,807.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-246,337,852.82	-205,640,999.85	-492,199,668.40	-1,251,373,091.67
经营活动产生的现金流量净额	55,868,601.65	54,128,622.56	128,393,360.12	304,064,867.30

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2025年金额	2024年金额	2023年金额
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	-8,581,528.16	-3,166,124.04	-36,484,617.69
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	8,405,355.77	5,607,125.98	16,115,793.34
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	2,547,634.49	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财产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,198,324.71	7,324,450.44	11,748,184.09
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	-2,058,314.68	1,074,254.34	-1,519,066.66
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			
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	-7,653,391.95	565,024.59	1,913,270.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	630,390.18		
减：所得税影响额	-141,315.01	1,092,730.24	-1,832,962.48
少数股东权益影响额（税后）	0.91		
合计	-1,370,215.54	12,770,605.34	-6,393,474.09

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、营业收入扣除情况表

单位：万元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	254,286.21		272,656.62	
营业收入扣除项目合计金额	1,953.75		2,312.89	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.77	/	0.85	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计				
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	1,953.75	其他业务收入	2,312.89	其他业务收入
营业收入扣除后金额	252,332.46		270,343.73	



十二、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	341,053,616.73	323,630,782.52	-17,422,834.21	0
合计	341,053,616.73	323,630,782.52	-17,422,834.21	0

十四、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的业务情况

公司主营业务包括工程机械租赁和工程机械制造两大板块，主要包括：公司本部工程机械、建筑起重机械、金属结构产品及相关配件的研发、生产及销售；金属结构安装工程；工程机械设备租赁及维修；自产产品出口；本企业所需原辅材料、设备、零配件的进出口等。公司主要产品有：适用于路面工程的沥青混凝土摊铺机、压路机、铣刨机、稳定土拌合机、沥青搅拌站等，适用于煤矿运输的无轨胶轮车，适用于市政建设、桥梁建造、高层建筑等所涉及基础工程的旋挖钻机，适用于房屋建筑工程的塔式起重机及各种非标钢结构产品，其中：

在工程机械租赁板块中，公司主要有筑路施工机械租赁和建筑机械租赁两项业务，子公司庞源租赁是全球最大的塔式起重机租赁商，在全国设有多家分、子公司，并已涉足菲律宾、马来西亚、柬埔寨等海外市场，是中国工程机械租赁第一品牌；筑路施工机械租赁业务依托公司的制造优势，基本完成了集设备制造、租赁服务、技术支持和道路施工为一体的转型升级。

在工程机械制造板块中，公司主要以路面施工机械和建筑起重机械为主导产品，在行业中处于中位。其中主要产品大型沥青混凝土摊铺机在国内享有较高知名度，公司研发的高端塔式起重机已初具规模。公司的自主品牌新能源矿用无轨胶轮车目前已量产销量5款型号车辆，均在矿井投入使用，以新能源、0碳排放、高续航的优势在行业中崭露头角。子公司天成机械生产的中低端塔式起重机在西南地区具有区域竞争优势；子公司建设钢构具有钢结构生产制造专业一级资质，在西北地区拥有较强的竞争力。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

子公司陕煤智控立足于煤炭装备与智能控制领域的积淀，深度融合工业自动化与系统集成技术，致力于成为工业智能控制整体解决方案提供商。陕煤智控深度融合工业自动化与系统集成技术，构建起覆盖“前端咨询—研发设计—生产营销—售后运维”的全生命周期服务体系。

二、报告期内公司所处行业情况

报告期内，国内塔机租赁行业延续承压调整态势，行业经济仍处于新旧动能转换的关键阶段，结构性调整持续深化，行业下游房地产核心指标同比降幅收窄。从新开工与竣工看，2025年房屋新开工面积58770万平方米，下降20.4%，降幅较2024年的23.0%收窄2.6%；2025年房屋竣工面积60348万平方米，下降18.1%，降幅较2024年的27.7%收窄9.6%；从商品房销售与待售看，2025年新建商品房销售面积88101万平方米，下降8.7%，降幅较2024年的12.9%收窄4.2%；从房企资金面看，2025年房地产开发企业到位资金93117亿元，下降13.4%，降幅较2024年的17.0%收窄3.6%。综合来看，国内房地产市场仍在底部盘整，新开工面积降幅收窄但仍处低位，塔机等租赁市场需求萎缩态势有所缓解，但全面复苏仍面临挑战，塔机租赁行业景气指数（TPI）延续低位震荡态势，设备利用率与租赁价格双双承压。

展望 2026 年，随着存量政策效应持续释放，房地产市场的下行态势得到一定程度的缓解。具体来看：一、2026 年政府工作报告指出，要进一步发挥“保交房”的白名单制度作用，防范债务违约风险；拟安排地方政府专项债券 4.4 万亿元，完善专项债券项目负面清单管理和自审自发试点，重点支持建设重大项目、置换隐性债务、消化政府拖欠账款等；支持京津冀、长三角、粤港澳大湾区打造世界级城市群，提升成渝地区双城经济圈发展能级，推动长江中游城市群等加快发展；同时安排 2000 亿元超长期特别国债资金支持大规模设备更新，将拉动机械设备施工需求。二、2025 年 12 月全国住房城乡建设工作会议部署 2026 年重点任务，明确提出持续用力推动房地产市场止跌回稳，加力实施城中村和危旧房改造，以需定建、以需定购增加保障性住房供给，推进货币化安置，在新增 100 万套的基础上继续扩大城中村改造规模，因城施策控增量、去库存、优供给，结合城市更新、城中村改造盘活利用存量用地。基建投资持续发力、房建市场筑底相对企稳与适度宽松货币政策的三重因素将持续影响塔机租赁行业的企稳回升进程。

报告期内，公司实现主营业务收入 252,332.46 万元，较上年同期减少 6.68%。公司全年租赁业务收入 197,683.73 万元，较上年同比减少 10.85%，主要为公司子公司庞源租赁的主营业务收入；全年设备销售收入 19,470.81 万元，较上年同比增加 3.01%，其中筑路设备及配件销售收入 8,938.63 万元，较上年同期增加 6.72%，塔机及配件销售收入 4,595.37 万元，较上年同期减少 27.98%，无轨胶轮车销售收入 5,936.81 万元，较上年同期增加 43.19%；全年工程施工业务收入 35,177.92 万元，较上年同期增加 18.42%，其中路面工程施工业务收入 17,943.39 万元，较上年同期增加 19.00%，钢结构制作及安装业务实现收入 17,234.53 万元，较上年同比增加 17.81%。

三、经营情况讨论与分析

2025 年，塔机租赁行业仍在周期底部徘徊，公司经营业绩承压。面对行业寒冬，公司坚持向内挖潜、向外突破，持续推进降本增效与精细化管控，优化客户结构，强化风险管控，稳步提升租赁业务市场占有率。同时，公司加快产品迭代升级，积极拓展海外市场，深挖智能装备、设备再制造等增量空间，培育新的增长动能。在行业集中度持续提升、存量资产盘活模式不断创新背景下，公司紧抓格局重塑机遇，为 2026 年攻坚克难夯基垒台。

公司全年完成营业收入 25.43 亿元，同比下滑 6.74%；实现归母净利润-21.97 亿元，较上年同期减少 12.08 亿元。

2025 年，塔机租赁行业进入“量缩价跌”的“筑底期”。受新开工项目不足和租赁行业周期性下行影响，价格竞争持续加剧。中国工程机械工业协会施工机械化分会统计数据显示，2025 年 12 月租赁价格指数较去年同期仍在下降，行业盈利空间被进一步压缩，市场出清速度加快，中小企业生存愈发艰难，市场集中度显著提升。随着行业加速出清，市场存量设备持续减少，叠加新机销量大幅下滑，上游制造商产量收缩，此前持续的供大于求矛盾在 2025 年得到一定改善，国内市场供需关系正逐步趋向新的平衡。公司作为细分行业的龙头企业，依托品牌效应与服务口碑，在行业持续下行周期中展现出较强韧性，面对设备处置的难题，公司通过设备再制造提升品质后销往海外市场，开辟了存量资产盘活的新通道。同时，公司也持续开发存量市场，不断加大与央



企和其他国企的合作范围，先后中标中建、中冶、中铁等多家全国性施工企业年度集中采购业务。大型项目承接方面，2025年的前10个项目包括：香港安保安涌第42区项目、上海闵行区华漕镇MHP0-1403单元73-04地块征收(动迁)安置住房项目、雄安03地块项目、雄安01地块项目、苍泰高速CTTJ08标项目、新建南通至宁波高速铁路站前V标项目、黄埔七片地块二项目、KC2008-08号地块“置地广场”复工续建建设工程项目、新建铜仁至吉首铁路项目、1500万吨/年煤炭分质清洁高效转化示范项目、烯烃芳烃及深加工工程一阶段煤气化装置项目。前10项目的签约金额合计超1.2亿元。制造业务方面，公司立足本部制造能力优势，持续推动产线升级、产能挖潜与技术创新。通过优化排产节奏、强化投资效益评估，实现生产组织更加趋柔性高效。围绕市场需求动态调整制造策略，以产品竞争力为导向，不断精进成本管控与工艺水平。公司成功下线首台乳化沥青同步洒布摊铺机(SUM7280DS)，填补行业市场空白。聚焦陕西煤业化工有限责任公司煤炭主业，在曹家滩、小保当等矿区批量投放全系列矿用无轨胶轮车，研发煤矿通缆钻杆、离心泵等矿用生产辅助设备，为煤炭生产全流程高效运转提供保障。公司与郑州恒达智控科技股份有限公司共同出资设立陕西陕煤中创智控科技有限公司，切入高端智能矿用装备新赛道，并成功亮相第二十一届中国国际煤炭展。公司持续推动公司系列产品“走出去”，与东欧、中亚地区大客户深入对接合作需求，提高服务响应速度，开发非洲、澳洲等地新客户，SUM7200C主力出口机型斩获CTT Expo展会工程机械创新大赛第一名，陕煤智控高端煤矿电液控系统成功出口乌兹别克斯坦。

提质增效方面，公司平均缩短物资采购周期20天，十项费用同比压降23.11%，成功发行10亿元永续中票科创债，压降综合融资成本20BP，现金流回款33.14亿元。庞源租赁主动调整业务结构，加大对电厂、桥梁、公共设施等优质项目的拓展力度，2025年应收压降进一步得到压降，现金流状况得到一定改善。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

1、行业竞争优势

建筑机械租赁方面，子公司庞源租赁自成立伊始就一直专注于建筑起重机械租赁、安拆和维护业务，是国内建筑起重机械租赁行业的龙头企业，经过多年的潜心经营和发展，庞源租赁在品牌、管理、技术、安全、客户维护等方面都积累了明显的竞争优势。庞源租赁对外租赁的起重机械主要包括塔式起重机、施工升降机等，是国内规模最大、设备种类最为齐备的建筑起重机械经营租赁企业之一，可以满足不同工程的施工要求，与同行业竞争对手相比具有明显的规模优势。工程机械制造方面，公司的自主品牌SUM系列摊铺机，拥有三大系列，二十余款型号，已经逐步建立起一定的竞争优势。公司自主品牌STC系列塔式起重机，起重力矩覆盖100吨米到750吨米，实现了多款产品的量产量销，具有较强的市场竞争力。

钢结构业务方面，子公司建设钢构拥有钢结构工程专业承包壹级、建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、地基基础工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、



消防设施工程专业承包贰级资质的《建筑业企业资质证书》以及轻型钢结构工程设计乙级资质的《工程设计资质证书》，曾先后承建了法门寺合十舍利塔地下部分钢结构工程、陕西省体育馆网架工程、杨凌国际会展中心网架工程、西藏文化广电艺术中心，三星 EDS 多层钢结构、荣民科创园高层钢结构、重庆涪陵大型储煤场、榆林化学煤炭分质清洁高效转化示范项目系列钢结构等工程以及陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司栈桥加固工程、陕煤电力信阳高效超超临界机组工程、陕煤汨罗燃煤发电工程等新领域新业务，有着较高的市场认知度和口碑。

筑路施工机械租赁方面，子公司重装工程拥有国家市政公用工程施工总承包二级、建筑工程施工总承包二级、钢结构工程专业承包二级、公路工程施工总承包二级资质，先后与西北民航机场建设工程有限公司、陕西高速机械化工程有限公司、内蒙古天骄公路工程有限责任公司、西安市政建设集团等省内外工程公司合作建设了无锡机场、陕西西禹高速大修、陕西榆神高速、四川绵遂高速、西安世园会园区、“十四运”及“中亚峰会”西安市配套形象提升工程、方舱医院基础工程、宁夏东毛高速、神佳米高速、旬凤高速、国道 344 线、211 省道沿黄公路、昆明路 PPP 项目、西咸新区沣东新城市政工程、西安港务区迎宾大道、元朔立交、灞河两岸提升改造、咸兴大道工程、西咸世纪大道工程、咸阳雨污水分流道路修复工程、乾县文体中心内部道路工程、西安国际港务区汉唐大道工程、西安高新东路、西安地铁 15 号线樱花广场站、西安东站核心区市政道路工程、泾阳县县城防水排涝工程等多项工程，积累了丰富的工程施工经验。

2、产品与技术优势

公司自主品牌 SUM 系列摊铺机，在技术创新方面，先后获得了十余项发明专利，拥有水稳性材料及沥青混凝土材料两种摊铺能力，可自动适应最高环境下的摊铺，以及大厚度水稳层的摊铺施工。简单易学的操控系统，超强刚性的摊铺系统，节能环保的动力系统，确保整个摊铺层的平整度，并具备超高海拔地区摊铺作业能力。公司自主研发的 STC 系列平头塔式起重机产品，广泛运用于高层或超高层民用及工业建筑、水利、电力、市政等工程，全系标配固定式、附着式、内爬式等多种安装方式，均可快速实现 12 种起重臂组合。

公司拥有完整的新产品研发体系和较强的科研技术队伍，创新开发了多项拥有自主知识产权的专利或非专利技术，先后成功开发了 SUM7200 和 SUM8200 系列多种型号的摊铺机，可实现 9-12 米路面的电加热伸缩熨摊铺；陆续研发生产了 STC100、STC125、STC160、STC250、STC350、STC600、STC750 等多种型号的塔式起重机，实现了额定起重力矩从 100 吨米到 750 吨米全覆盖，具有国内先进水平；拥有自主知识产权的智能控制技术已实现了塔机远程操控和无人化操控关键技术的突破，为公司高质量发展奠定了坚实的技术基础。

庞源租赁于 2010 年成立了技术研发中心，主要负责建筑起重机械设备安装拆装和维护的技术研发以及设备采购标准的制定，同时也为工程项目施工现场提供技术支持和服务，为非标准化项目提供量身定制的技术解决方案，基于施工项目的特殊工况为下游客户企业定制个性化产品，引领行业新趋势。



陕煤智控的产品体系覆盖液压控制系统、智能电液控制系统、智能综采集控系统、智能供水系统、智能机载控制系统、智能运输集控系统、智慧矿山管控系统等全系列智能装备，深度融合工业自动化与智能系统集成技术，构建起覆盖“前端咨询—研发设计—生产营销—售后运维”的全生命周期服务体系。

3、品牌优势

庞源租赁自成立之初便注重品牌建设和形象的维护，作为中国工程机械工业协会工程机械租赁分会副理事长单位，曾参与奥运会鸟巢体育场馆、上海环球金融中心、上海世博轴阳光谷、国家博物馆、中国水利博物馆、广州电视台、杭州湾大桥观光塔、浙江北仑电厂、新疆会展中心、天津会展中心、黄石鄂东长江大桥、重庆朝天门长江大桥、港珠澳大桥、平潭海峡大桥等一系列标志性工程建设项目，在国内工程施工领域积累了较高的品牌知名度。

根据英国 KHL 集团旗下《国际起重设备和特种运输（International Cranes and Specialized Transport）》杂志 2023 年公布的 IC Tower 指数全球排名，庞源租赁位列世界第二位。在《全球租赁新闻（International Rental News）》杂志评选的“世界租赁企业 100 强”（IRN100）榜单中，庞源租赁 2015-2022 年连续 8 年上榜。庞源租赁曾荣获中国建筑业协会机械管理与租赁分会组织评选的“2012 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2014 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2015 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2018 年全国建筑施工机械租赁 50 强”，且庞源租赁均名列第一，也获得该分会颁发的“2017 年中国工程机械租赁业最具竞争力品牌”。2020 年，庞源租赁获得全球工程机械 50 强峰会组委会颁发的“中国工程机械行业十大租赁商”。2021 年庞源租赁获得全球塔式起重机峰会暨中国塔机租赁商百强大会组委会颁发的“中国大吨位塔机租赁商 20 强”等荣誉。2022 年庞源租赁获得全球工程机械 50 强峰会组委会颁发的“中国塔机租赁商 10 强”荣誉。2023 年庞源租赁获得建筑机械化杂志社颁发的“2020-2022 年度建筑起重行业影响力租赁商”。

公司自主品牌 SUM 系列摊铺机，先后获得了十余项发明专利，涵盖了从高等级公路建设，到市政与乡村道路施工与养护的全覆盖，并远销非洲、中亚、印度等多个国家，成为公司具有国际一流品质，国内知名品牌的重要产品。

4、管理和人才优势

公司在经营发展过程中通过自身积累及外部引进，培养和造就了一支优秀的高级管理人才队伍。管理团队工作勤勉尽责，注重打造公司的技术实力，通过引进各类技术人才打造出一支掌握先进专业知识的工程技术研究团队。

庞源租赁是进入建筑起重机械租赁行业较早的企业，在多年的经营过程中培养和积累了大量的专业管理人才和现场设备操作管理团队，并形成了一套高效的管理体系。各级管理人员均具有多年建筑起重机械租赁业务管理经验，先进的信息化系统能够通过信息化手段对销售、采购、财务、研发、人事、经营管理及安全生产等环节进行细致化管理。

5、制造体系优势

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

6、服务优势

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

庞源租赁经过多年努力，业务区域广泛辐射到东北、华北、华东、华中、华南、西南和西北地区，初步形成了遍布全国的业务网络，对核心地区的重点城市实现初步覆盖。同时，庞源租赁建立了严格的服务质量控制体系，从项目招投标、合同签订、项目策划组织、现场施工到售后服务等全服务过程进行闭环管理与控制，为客户提供安拆装方案设计、设备进场安装、现场操作及管理、维修保养、拆卸离场等全方位的优质服务。

庞源租赁与下游客户建立了深入、良好的互动合作关系，在项目施工过程中，庞源租赁主动收集客户的需求信息及反馈意见，不断提升服务质量和客户满意度。经过多年的客户积累，庞源租赁拥有了一大批规模大、信誉好的客户群体。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司继续加强产品研发和技术创新，加强竞争优势，强化成本管控，提升产品质量，严格生产经营考核，保障企业稳健运营。报告期内，公司实现主营业务收入 252,332.46 万元，较上年同期减少 6.66%。公司全年租赁业务收入 197,683.73 万元，较上年同比减少 10.85%，主要为公司子公司庞源租赁的主营业务收入；全年设备销售收入 19,470.81 万元，较上年同比增加 3.01%，其中筑路设备及配件销售收入 8,938.63 万元，较上年同期增加 6.72%，塔机及配件销售收入 4,595.37 万元，较上年同期减少 27.98%，无轨胶轮车销售收入 5,936.81 万元，较上年同期增加 43.19%；全年工程施工业务收入 35,177.92 万元，较上年同期增加 18.42%，其中路面工程施工业务收入 17,943.39 万元，较上年同期增加 19.00%，钢结构制作及安装业务实现收入 17,234.53 万元，较上年同比增加 17.81%。

报告期内，庞源租赁实现收入 20.02 亿元，同比下降 10.32%。截至 2025 年 12 月 31 日，庞源租赁在手合同延续产值 16.13 亿元，同比下降 6.88%。2025 年新增设备采购额 2.51 亿元，期末共拥有塔式起重机 9,918 台，塔机总吨米数 219.70 万吨米。

**(一) 主营业务分析****1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	2,542,862,127.84	2,726,566,244.50	-6.74
营业成本	2,836,717,716.34	2,794,370,594.00	1.52
销售费用	28,821,919.31	29,370,611.01	-1.87
管理费用	349,923,990.79	364,911,324.39	-4.11
财务费用	376,028,203.90	425,773,585.24	-11.68
研发费用	66,146,457.81	65,073,255.83	1.65
经营活动产生的现金流量净额	542,455,451.63	402,153,707.28	34.89
投资活动产生的现金流量净额	-159,519,695.40	-594,354,500.42	73.16
筹资活动产生的现金流量净额	-605,599,246.16	484,028,896.53	-225.12
其他收益	9,327,063.72	6,598,610.39	41.35
投资收益	19,605,323.99	3,532,858.61	454.94
信用减值损失	-108,546,819.84	-24,081,930.28	350.74
资产减值损失	-881,972,148.08	-160,785,417.74	448.54
营业外收入	8,640,758.35	14,604,841.30	-40.84
营业外支出	62,152,784.95	18,088,780.59	243.60
所得税费用	61,972,761.43	-161,950,450.45	138.27
少数股东损益	811,874.77		不适用
销售商品、提供劳务收到的现金	2,382,840,800.04	2,606,028,335.59	-8.56
收到的税费返还	182,297.63	1,594,951.47	-88.57
收到的其他与经营活动有关的现金	67,637,277.37	42,487,687.06	59.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,235,650,006.10	1,505,198,614.35	-17.91
支付给职工及为职工支付的现金	502,840,983.13	545,468,478.47	-7.81
支付的各项税费	68,879,939.92	65,157,335.80	5.71
支付的其他与经营活动有关的现金	100,833,994.26	132,132,838.22	-23.69
收回投资收到的现金	50,000,000.00		不适用
取得投资收益收到的现金	2,547,634.49	4,979,152.22	-48.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	32,152,897.67	53,858,086.99	-40.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,220,227.56	653,191,739.63	-62.61
吸收投资收到的现金	49,000,000.00		不适用
取得借款收到的现金	2,540,036,277.60	7,482,758,589.65	-66.05
收到其他与筹资活动有关的现金	1,971,550,000.00	541,165,878.40	264.32
偿还债务支付的现金	4,271,270,631.07	6,305,243,369.67	-32.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	280,411,470.73	359,631,756.66	-22.03
支付的其他与筹资活动有关的现金	614,503,421.96	875,020,445.19	-29.77

营业外收入变动原因说明：主要系公司本期收到的赔偿款减少所致；

营业外支出变动原因说明：主要系公司本期闲置资产处置损失增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购建固定资产、无形资产和其他长



期资产支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期取得借款收到的现金减少所致；

其他收益变动原因说明：主要系公司本期收到与生产经营相关的政府补助增加所致；

投资收益变动原因说明：主要系公司本期处置长期股权投资产生的投资收益增加所致；

信用减值损失变动原因说明：主要系公司本期计提的信用减值损失增加所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系公司本期计提的固定资产减值损失增加所致；

资产处置收益变动原因说明：主要系公司本期固定资产处置收益增加所致；

所得税费用变动原因说明：主要系公司本期确认的递延所得税费用增加所致；

收到的税费返还变动原因说明：主要系公司本期收到的税费返还减少所致；

收到的其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系公司本期收到政府补助收入增加所致；

收回投资收到的现金变动原因说明：主要系公司本期收回信托产品投资款增加所致；

取得投资收益收到的现金变动原因说明：主要系公司本期收到的投资收益减少所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额变动原因说明：主要系公司本期处置固定资产减少所致；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要系公司本期固定资产投资减少所致；

吸收投资收到的现金变动原因说明：主要系公司本期收到陕煤智控投资款所致；

取得借款收到的现金变动原因说明：主要系公司本期借款减少及发行永续票据所致；

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系公司本期发行中期票据增加所致；

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要系公司本期长短期借款减少所致；

支付的其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系公司本期偿还租赁及售后租回融资款减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2、收入和成本分析

适用 不适用

详情参见本节“五、报告期内主要经营情况”中的内容。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：万元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
设备销售	19,470.81	18,011.38	8.10	3.01	13.63	减少 8.04 个百分点
租赁业	197,683.73	229,955.86	-14.03	-10.85	-2.32	减少 7.86 个百分点
工程施工	35,177.92	33,441.23	5.19	18.42	26.61	减少 5.90 个百分点



主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
筑路设备及配件销售	8,938.63	8,122.00	10.05	6.72	30.29	减少 15.52 个百分点
塔机及配件销售	4,595.37	4,350.17	5.64	-27.98	-24.46	减少 4.11 个百分点
煤矿机械设备销售	5,936.81	5,539.21	7.18	43.19	43.54	增加 0.25 个百分点
建筑施工产品租赁	189,957.88	224,117.43	-15.24	-12.26	-3.09	减少 8.42 个百分点
钢结构施工	17,234.53	16,073.59	7.22	17.81	29.30	减少 7.80 个百分点
路面工程	17,943.39	17,367.64	3.32	19.00	24.22	减少 3.95 个百分点
运输业务	7,725.85	5,838.42	32.33	47.72	40.59	增加 11.74 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北	0.28	0.26	9.60	-99.87	-99.91	增加 44.61 个百分点
华北	16,608.17	17,388.06	-4.49	-0.16	18.16	减少 16.03 个百分点
华东	95,370.81	117,415.68	-18.78	-21.13	-16.66	减少 2.27 个百分点
华南	24,050.55	25,377.72	-5.23	-2.61	3.34	减少 5.80 个百分点
华中	23,504.88	28,087.96	-16.32	21.06	47.97	减少 18.55 个百分点
西北	55,087.34	55,371.17	-0.51	5.90	23.12	减少 14.06 个百分点
西南	21,293.99	24,437.64	-12.86	0.18	16.87	减少 14.49 个百分点
海外	16,416.43	13,329.97	23.15	8.04	7.61	增加 4.67 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	252,332.46	281,408.47	-10.33	-6.66	1.34	减少 7.61 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

上表中分行业中的“设备销售”为公司本部、天成建机、自贡庞源、陕煤智控的主营业务收入和成本；“租赁业”主要为子公司庞源租赁的主营业务收入和成本；“工程施工”主要包括路面工程业务和钢结构制作及安装业务，为子公司建设钢构及重装机械化的主营业务收入和成本。

(2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
塔机	台	146	197	62	-56.02	-40.84	-36.73
摊铺机	台	34	33	47	-58.02	-26.67	2.17
无轨胶轮车	台	126	95	61	38.46	55.74	103.33



(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用√不适用

(4). 成本分析表

单位：元币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
设备销售	原材料	112,809,319.79	62.63	101,566,346.85	64.07	11.07
	燃料	4,533,495.46	2.52	3,222,504.49	2.03	40.68
	人工工资	18,325,975.52	10.17	16,163,486.60	10.20	13.38
	制造费用	31,346,534.15	17.40	21,215,453.14	13.38	47.75
	外协加工费	13,098,479.62	7.27	16,347,177.93	10.32	-19.87
	合计	180,113,804.54	100.00	158,514,969.01	100.00	13.63
租赁业	人工费用	1,050,796,620.36	45.70	1,064,834,121.60	45.23	-1.32
	设备折旧费	751,097,207.34	32.66	766,961,994.00	32.58	-2.07
	运输费	147,241,154.91	6.40	162,876,155.60	6.92	-9.60
	吊装费	58,580,438.42	2.55	66,712,829.66	2.83	-12.19
	其他	291,843,169.39	12.69	292,867,396.85	12.44	-0.35
	合计	2,299,558,590.42	100.00	2,354,252,497.72	100.00	-2.32
工程施工	其中钢结构制作及安装业务：原材料	71,568,818.01	44.53	61,169,415.14	49.20	17.00
	燃料	994,557.79	0.62	1,070,289.14	0.86	-7.08
	人工工资	5,032,854.31	3.13	1,715,522.82	1.38	193.37
	制造费用	83,139,637.86	51.72	60,361,511.51	48.55	37.74
	合计	160,735,867.97	100.00	124,316,738.61	100.00	29.30
	其中路面施工业务：人工费用	15,736,602.83	9.06	11,516,240.00	8.24	36.65
	设备折旧费	1,942,484.89	1.12	1,865,359.26	1.33	4.13
	运输费	10,980,397.63	6.32	10,641,686.22	7.61	3.18
	其他	145,016,954.18	85.50	115,793,579.84	82.82	25.24
合计	173,676,439.53	100.00	139,816,865.33	100.00	24.22	
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
筑路设备及配件销售	原材料	32,855,337.86	61.14	42,184,515.16	67.67	-22.12
	燃料	856,029.28	1.62	903,909.37	1.45	-5.30
	人工工资	4,318,404.90	8.17	5,299,917.01	8.50	-18.52
	制造费用	14,840,446.20	28.07	13,950,235.61	22.38	6.38
	合计	52,870,218.23	100.00	62,338,577.14	100.00	-15.19
塔机及配件销售	原材料	16,458,698.43	59.68	38,864,631.31	67.49	-57.65
	燃料	1,265,068.80	4.59	1,266,332.37	2.20	-0.10
	人工工资	5,249,378.05	19.03	6,254,194.34	10.86	-16.07
	制造费用	3,739,635.86	13.56	7,541,971.24	13.10	-50.42
	外协加工费	865,866.79	3.14	3,659,261.31	6.35	-76.34
合计	27,578,647.93	100.00	57,586,390.57	100.00	-52.11	
煤矿机械设备销售	原材料	81,838,401.74	82.11	35,910,022.30	93.05	127.90
	燃料	2,010,923.30	2.02	76,414.68	0.20	2531.59
	人工工资	5,139,626.30	5.16	978,935.33	2.54	425.02
	制造费用	8,095,532.26	8.12	1,555,690.92	4.03	420.38
	外协加工费	2,580,454.78	2.59	68,938.07	0.18	3643.15
合计	99,664,938.38	100.00	38,590,001.30	100.00	158.27	



建筑施工 产品租赁	人工费用	1,043,213,160.84	46.55	1,066,975,650.39	46.14	-2.23
	设备折旧费	745,467,264.59	33.26	767,091,817.56	33.17	-2.82
	运输费	147,193,895.22	6.57	160,546,141.14	6.94	-8.32
	吊装费	56,667,456.96	2.53	67,016,397.16	2.90	-15.44
	其他	248,632,571.24	11.09	251,093,354.99	10.86	-0.98
	合计	2,241,174,348.85	100.00	2,312,723,361.24	100.00	-3.09
钢结构施 工	原材料	71,568,818.01	44.53	61,169,415.14	49.20	17.00
	燃料	994,557.79	0.62	1,070,289.14	0.86	-7.08
	人工工资	5,032,854.31	3.13	1,715,522.82	1.38	193.37
	制造费用	83,139,637.86	51.72	60,361,511.51	48.55	37.74
	合计	160,735,867.97	100.00	124,316,738.61	100.00	29.30
路面工程	人工费用	15,736,602.83	9.06	11,520,909.70	8.24	36.59
	设备折旧费	1,942,484.89	1.12	1,859,564.31	1.33	4.46
	运输费	10,980,397.63	6.32	10,640,063.46	7.61	3.20
	其他	145,016,954.18	83.50	115,796,327.86	82.82	25.23
	合计	173,676,439.53	100.00	139,816,865.33	100.00	24.22
运输业务	人工费用	7,347,161.08	12.58	3,898,698.14	9.39	88.45
	设备折旧费	5,463,143.85	9.36	1,734,937.52	4.18	214.89
	运输费	1,918,541.42	3.29	4,129,814.89	9.94	-53.54
	其他	43,655,395.22	74.77	31,765,685.93	76.49	37.43
	合计	58,384,241.57	100.00	41,529,136.48	100.00	40.59

成本分析其他情况说明

上表中分行业中的“设备销售”为公司本部、天成建机、自贡庞源、陕煤智控的主营业务收入和成本；“租赁业”主要为子公司庞源租赁的主营业务收入和成本；“工程施工”主要包括路面工程业务和钢结构制作及安装业务，为子公司建设钢构及重装机械化的主营业务收入和成本。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额116,235.44万元，占年度销售总额41.64%；其中前五名客户销售额中关联方销售额6,050.40万元，占年度销售总额2.17%。

前五名供应商采购额58,713.71万元，占年度采购总额27.64%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

B. 报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用



C. 报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

D. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

3、费用

适用 不适用

详情参见本节“五、（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的内容。

4、研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	66,146,457.81
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	66,146,457.81
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.60
研发投入资本化的比重（%）	0

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	187
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	5.99%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	30
本科	133
专科	21
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	54
30-40岁（含30岁，不含40岁）	89
40-50岁（含40岁，不含50岁）	28
50-60岁（含50岁，不含60岁）	15
60岁及以上	1



(3). 情况说明

适用 不适用

报告期内，公司立足技术创新驱动，向智能化、绿色化、服务化方向发展，多项成果落地见效。自主研发的 SUM7200C 摊铺机凭借卓越的性能指标与领先的技术优势，在俄罗斯 CTT Expo 国际工程机械展会上脱颖而出，荣获展会创新大赛第一名；沥青摊铺机电控节能控制方法及控制系统，斩获陕西省“三新三小”创新竞赛一等奖；摊铺机和塔机的两项研究成果，在陕西省第二届质量创新大赛中获奖。超大流量乳化液泵等关键成果已取得技术突破；新推出的两款智能塔机，实现了远程化、精准化、智能化，充分彰显了公司在质量技术攻关领域的硬实力。乳化沥青同步洒布摊铺机成功下线，填补了市场空白；两款出口型塔机及三大类矿用产品已具备量产条件，进一步丰富了高端装备产品矩阵。张普创新工作室获评陕煤集团首批示范性劳模和工匠创新工作室。全年累计申请专利 66 项、授权 66 项，其中发明专利 11 项；参与制定团体标准 2 项，顺利通过 B 级矿用安标产品生产制造企业评审，进一步增强了高端装备制造综合竞争力。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

详情参见本节“五、（一）1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”中的内容。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

为了更加客观、公正地反映公司的财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》等相关规定，结合企业实际经营情况和资产现状，经过第三方专业评估公司的评估与测算，本着谨慎性原则，公司 2025 年度计提了资产减值准备和长期股权投资减值准备，具体情况如下：

（1）2015 年 7 月 31 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文件，核准公司增发人民币普通股（A 股）240,000,000 股用以向柴昭一、柴效增等 31 名自然人股东以及复星创投、力鼎凯得等 19 家机构购买其持有的庞源租赁股份的 100% 股权。2015 年 8 月 14 日，庞源租赁完成工商变更登记手续，该次交易完成后庞源租赁成为公司 100% 控股的全资子公司，该次交易形成商誉 3.61 亿元。公司以前年度对该资产组商誉已计提减值 2.07 亿元，截止 2024 年 12 月 31 日，该资产组商誉净额 1.54 亿元。

2025 年国内塔机租赁市场延续下游需求不足态势，租赁单价仍在小幅下滑，导致全资子公司庞源租赁 2025 年度持续经营亏损。公司于 2025 年 9 月末进行减值测试，经测算可收回金额为 70.89 亿元，低于资产组账面价值，经对减值分摊后应计提商誉减值准备 1.54 亿元，截至 2025 年三季度末已计提 1.54 亿元，本期无需补提。

近年来，受房地产市场持续低迷的影响，二手房市场交易价格下滑，导致公司部分工抵房价格下跌，公司聘请第三方评估机构正衡房地产资产评估有限公司进行减值测试，出具了《资产评



估报告》（正衡评报字[2026]第 153、198 号），根据评估结果结合公司年度财务报表审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对工抵房的审定金额，相关工抵房本年度需计提减值准备 1.89 亿元，截至 2025 年三季度末已计提 1.04 亿元，本期需补提 0.85 亿元。

2025 年，国内塔机租赁市场延续下游需求不足态势，且租赁单价仍在下滑，低效设备出现了减值迹象，公司聘请第三方评估机构正衡房地产资产评估有限公司对商誉资产组进行了减值测试，出具了《资产评估报告》（正衡评报字[2026]第 194 号），根据评估结果结合公司年度财务报表审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对设备资产的审定金额，该部分设备资产本年度需计提减值准备 5.05 亿元，截至 2025 年三季度末已计提 0.55 亿元，本期需补提 4.5 亿元。

受宏观经济影响，办公楼市场存在减值迹象，公司聘请第三方评估机构中联资产评估集团有限公司对云启办公楼进行了减值测试，出具了《资产评估报告》（中联评报字[2025]第 5248 号），根据评估结果结合公司年度财务报表审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）对在建工程的审定金额，该在建工程本年度需计提减值准备 0.23 亿元，本期需补提 0.23 亿元。

公司本次计提的资产减值准备直接计入 2025 年度当期损益，影响公司 2025 年度净利润及归属于母公司所有者的净利润减少 8.71 亿元。上述事项已经公司第八届董事会第二十六次会议审议通过（公告编号：2026-015）。

（2）公司参考庞源租赁历史业绩以及 2025 年度业绩完成情况，并结合租赁板块业务未来年度经营规模及需求，对庞源租赁未来经营情况进行了审慎预计，聘请第三方评估机构正衡房地产资产评估有限公司对长期股权投资减值测试所涉及的庞源租赁进行资产评估，出具了《资产评估报告》（正衡评报字[2026]第 200 号），本期需计提庞源租赁长期股权投资减值准备 23.53 亿元。

本次对庞源租赁计提的长期股权投资减值金额将计入母公司 2025 年度损益，影响母公司 2025 年度净利润 23.53 亿元。上述事项已经公司第八届董事会第二十六次会议审议通过（公告编号：2026-014）。

（三）资产、负债情况分析

√适用□不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	1,088,662,019.32	7.57	1,328,549,874.01	7.82	-18.06
应收票据	86,690,684.92	0.60	112,450,664.87	0.66	-22.91
应收账款	3,437,155,394.72	23.89	4,169,835,652.09	24.56	-17.57
应收款项融资	323,630,782.52	2.25	341,053,616.73	2.01	-5.11
预付账款	37,770,863.83	0.26	48,388,044.80	0.28	-21.94
其他应收款	114,180,088.34	0.79	121,534,826.34	0.72	-6.05
存货	390,105,073.26	2.71	376,987,918.72	2.22	3.48
合同资产	193,493,422.30	1.34	156,731,393.83	0.92	23.46
一年内到期的非流动资产	1,676,602.14	0.01	30,111,018.95	0.18	-94.43



其他流动资产	233,983,571.48	1.63	285,309,529.03	1.68	-17.99
债券投资	-	-	50,000,000.00	0.29	-100.00
投资性房地产	117,848,039.74	0.82	115,138,698.44	0.68	2.35
固定资产	6,920,049,740.47	48.09	8,006,995,523.64	47.16	-13.57
在建工程	307,378,347.23	2.14	280,449,347.76	1.65	9.60
使用权资产	142,551,105.98	0.99	227,575,100.93	1.34	-37.36
无形资产	250,418,917.93	1.74	254,136,489.38	1.50	-1.46
商誉	-	-	154,358,766.52	0.91	-100.00
长期待摊费用	30,576,636.52	0.21	38,685,812.72	0.23	-20.96
递延所得税资产	300,561,927.10	2.09	365,865,050.65	2.15	-17.85
其他非流动资产	412,032,545.24	2.86	515,585,098.09	3.04	-20.08
短期借款	1,569,460,201.68	10.91	2,029,421,907.61	11.95	-22.66
应付票据	27,911,980.52	0.19	101,270,000.00	0.60	-72.44
应付账款	1,232,190,217.28	8.56	1,271,916,395.62	7.49	-3.12
预收款项	3,272,218.83	0.02	372,536.90	-	778.36
合同负债	8,837,703.00	0.06	23,851,526.51	0.14	-62.95
应付职工薪酬	72,993,023.61	0.51	80,122,000.17	0.47	-8.90
应交税费	29,335,406.53	0.20	34,323,838.78	0.20	-14.53
其他应付款	91,603,259.14	0.64	88,486,142.86	0.52	3.52
一年内到期的非流动负债	1,646,926,170.10	11.45	2,605,952,090.86	15.35	-36.80
其他流动负债	105,713,401.93	0.73	40,445,198.09	0.24	161.37
长期借款	2,308,509,700.00	16.04	2,536,426,600.00	14.94	-8.99
应付债券	1,019,239,726.19	7.08	1,018,885,952.44	6.00	0.03
租赁负债	117,353,694.78	0.82	147,388,480.73	0.87	-20.38
长期应付款	990,701,550.69	6.89	676,767,464.63	3.99	46.39
递延收益	9,413,958.58	0.07	10,859,285.10	0.06	-13.31
递延所得税负债	53,540,618.18	0.37	59,952,719.40	0.35	-10.70
其他非流动负债	1,979,703,681.09	13.76	1,976,076,241.11	11.64	0.18
实收资本	1,257,043,925.00	8.74	1,257,043,925.00	7.40	-
其他权益工具	1,000,000,000.00	6.95	-	-	不适用
资本公积	3,624,150,629.94	25.19	3,625,050,629.94	21.35	-0.02
其他综合收益	-1,325,598.17	-0.01	-2,792,920.24	-0.02	-52.54
专项储备	31,997,521.07	0.22	27,457,643.97	0.16	16.53
盈余公积	51,781,961.06	0.36	51,781,961.06	0.30	-
未分配利润	-2,891,443,130.89	-20.10	-681,317,193.04	-4.01	324.39
少数股东权益	49,853,942.90	0.35	-	-	不适用

其他说明：

变动原因分析：

- (1) 一年内到期的非流动资产的变动，主要系公司本期一年内到期的融资租赁保证金减少所致；
- (2) 债券投资的变动，主要系公司本期债券投资到期所致；
- (3) 使用权资产的变动，主要系公司部分使用权资产到期本期不再续租所致；
- (4) 商誉的变动，主要系公司本期计提商誉减值准备所致；
- (5) 应付票据的变动，主要系公司本年度作为出票人的银行承兑汇票减少所致；
- (6) 预收款项的变动，主要系公司本期预收资产处置款增加所致；
- (7) 合同负债的变动，主要系公司预收产品及配件款减少所致；
- (8) 一年内到期的非流动负债的变动，主要系公司本期一年内到期的长期借款、应付债券减少所致；
- (9) 其他流动负债的变动，主要系公司本期已背书未到期不可终止确认的应收票据增加所致；



(10) 长期应付款的变动，主要系公司本期售后租回融资款增加所致；

(11) 其他权益工具的变动，主要系公司本期发行永续中票所致；

(12) 其他综合收益的变动，主要系公司本期外币汇率变动所致；

(13) 未分配利润的变动，主要系公司本期经营亏损、计提减值所致。

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产174,268,170.25（单位：元币种：人民币），占总资产的比例为1.21%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	32,666,616.28	32,666,616.28	其他	保证金、保函、冻结资金
应收票据	92,876,941.62	92,325,242.13	其他	已背书、已贴现、未终止确认且未到期
应收账款				
使用权资产	282,595,097.47	142,551,105.98	其他	租赁
固定资产	2,594,684,375.75	1,576,946,722.97	售后租回	售后租回受限
无形资产	27,253,800.00	23,983,344.00	抵押	抵押借款
合计	3,030,076,831.12	1,868,473,031.36		

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详情参见第三节管理层讨论与分析中的“二、报告期内公司所处行业情况”及“六、（一）行业格局和趋势”中的具体分析。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司共拥有五家全资子公司，分别为上海庞源机械租赁有限公司、自贡天成工程机械有限公司、陕西建设钢构有限公司、西安重装建设机械化工程有限公司、自贡庞源工程机械有限公司，一家合资控股子公司，陕西陕煤中创智控科技有限公司。



1、重大的股权投资

适用 不适用

2、重大的非股权投资

适用 不适用

3、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

独立董事意见

无

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海庞源机械租赁有限公司	子公司	建筑设备及机械设备租赁	225,800	1,230,835.88	117,742.84	200,245.88	-180,419.77	-189,508.49
自贡天成工程机械有限公司	子公司	建筑工程机械、矿山机械、环保化工设备制造销售安装	23,944.5702	12,905.48	-8,909.33	4,616.05	144.39	120.21
陕西建设钢构有限公司	子公司	金属结构制造与销售、建筑工程服务	6,060.2141	31,626.57	6,928.00	18,082.80	145.20	206.94
西安重装建设机械化工工程有限公司	子公司	机械设备租赁与销售	17,000	46,916.86	19,005.04	18,108.31	415.48	309.77
自贡庞源工程机械有限公司	子公司	建设工程机械、矿山机械、环保化工设备制造销售安装	10,000	12,607.14	10,006.27	0.00	8.99	6.60



陕西陕煤中创智控科技有限公司	子公司	矿用装备制造、 矿山机械制造、 其他通用仪器 制造	10,000	11,213.63	10,174.27	1,095.38	196.87	165.69
----------------	-----	------------------------------------	--------	-----------	-----------	----------	--------	--------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业竞争格局

2025年，国内工程机械租赁行业下行期仍在延续。据国家统计局数据显示，2025年全国房地产开发投资同比下降17.2%，新开工面积同比下降20.4%，房地产开发企业到位资金同比下降13.4%，较2024年有所收窄，房地产市场仍在深度调整中。国内塔机租赁市场订单持续减少，租赁价格指数仍在低位徘徊，租赁行业遭遇需求下降、价格走低、回款困难的影响，行业整合速度加快，企业逐步趋向于规模化、竞争趋向于理想化。据中国工程机械工业协会施工机械化分会统计数据显示，2025年底塔机租赁行业景气指数(TPI)五周线同比下降7.9%(2024年同期同比下降15.2%)，十三周线同比下降10.0%(2024年同期同比下降14.0%)，年度累计新单总额同比下降4.9%(2024年同期同比下降31.1%)，量价指标下降幅度均收缩较大，行业下行幅度已经减缓。

2、行业发展趋势

2026年3月政府工作报告强调“着力稳定房地产市场”，从2025年的“用力止跌”到“着力稳定”，显示经过一系列政策调控，市场急跌态势得到有效遏制。报告指出，要进一步发挥“保交房”的白名单制度作用，防范债务违约风险，可见白名单机制对于稳定市场信心不仅继续发挥着核心作用，而且其核心地位将持续强化。报告还提出，高质量推进城市更新，稳步实施城镇老旧小区、城中村等改造，以及支持京津冀、长三角、粤港澳大湾区打造世界级城市群，提升成渝地区双城经济圈发展能级，推动长江中游城市群等加快发展。房地产市场的稳定，培育壮大新兴产业和未来产业对基础设施的需求，以及继续实施适度宽松的货币政策，将为塔机租赁行业企稳提供动力。

(二) 公司发展战略

适用 不适用



公司的发展战略：持续推进产品结构向高端化、绿色化、智能化方向转型升级。将公司打造成具有国际竞争力的领先工程机械制造商与服务商，以创新驱动和绿色发展为引领，致力于成为全球工程机械行业的智能制造和智慧化施工解决方案的标杆企业。

(三) 经营计划

√适用□不适用

2026年度公司经营工作的总体要求是：聚焦“精准发力，治亏创效；服务集团主业，布局新产品，形成新增长；依托上市公司平台，加快产业结构调整，促进市值管理”三大中心任务，按照“持续创新、存量优化、增量转型、提升效益”的工作思路，积极推动企业转型发展、风险防范及化解及市值管理等方面工作，优化产业布局、培育新的增长动能，维护上市公司资本市场形象与持续稳定发展。

1、持续发力亏损治理，多措并举压降亏损

把治亏创效作为核心工作，全方位、多维度推进亏损治理。一是深化增收增盈和降本增效举措，针对各亏损单元制定“一单元一方案”，从业务拓展、成本管控、效率提升等方面精准施策，最大限度降低亏损额；二是压茬推进业务资源和生产要素整合，优化资源配置，提升整体运营效率，进一步压降亏损面；三是加快低效无效资产出清，减少亏损源，集中资源发展核心业务。

2、持续发力资产盘活，提升存量资产效能

坚持“控增量、去存量”原则，多路径、组合式推进资产盘活，让存量资产“活起来、创效益”。一是加快基地和工抵房产盘活，借助陕煤集团平台优势及内部协同能力，通过出租、出售、合作开发等方式扩大盘活成效；二是优化闲置设备盘活模式，分批实施、阶梯落地，重点提升塔机等核心设备的盘活效率；三是开展库存闲置物资专项梳理，按照“适配产品+对应客户”摸清底数，挖掘内部及市场潜在需求，推动闲置物资高效利用，减少资金占用。

3、持续发力货款回收，保障资金良性循环

将货款回收作为贯穿全年的重点工作，压实各级责任，提升回款质效。一是强化各级领导班子“新官理旧账”责任意识，建立“一把手”负责制，把回款任务落实到岗、责任到人；二是针对逾期账款制定“一笔一策”清收方案，综合运用协商回款、法务清收、资产抵账等多种方式，加大清收力度；三是完善激励约束机制，将回款成效与绩效考核、薪酬分配挂钩，充分调动全员清收积极性；四是加强业务前端风险管控，从合同签订、客户准入等环节严把风险关，防范新增逾期账款，推动资金良性循环。

4、持续发力市场开拓，推动内外协同发展

坚持“巩固传统、拓展新兴、内外并举”的市场策略，全面提升市场开拓能力。一是深耕集团内部市场，主动对接煤炭、化工、电力等集团内部用户，推动矿用装备、智能装备等产品场景化应用与市场渗透，力争内部协作业务规模扩销增收；二是巩固海外市场优势，加强海外办事处与新疆基地的“桥头堡”作用，重点深耕“一带一路”沿线国家市场，力争取得更多塔机、摊铺



机等优质海外订单；三是加大新产品市场推介力度，广开信息渠道，调动各类资源要素，推动矿用系列产品、陕煤智控系列产品快速转化为实际订单，培育新的市场增长点。

5、持续发力成本管控，筑牢降本增效根基

牢固树立“一切成本皆可控”理念，坚持“无预算不支出”，推动全维度、全流程成本管控。一是持续优化融资结构，压降融资成本，合理控制财务费用；二是严控非生产性开支，持续压降“十项费用”，倡导厉行节约；三是深化技术降本、机制降本、管理降本、质量降本、政策降本，通过工艺改进、流程优化、集采扩面等方式，降低生产经营成本；四是加强成本考核管控，建立成本管控责任体系，将成本指标分解到各部门、各单元，形成全员参与的成本管控格局，着力提升成本管控效能。

6、持续发力科技创新，加速成果转化落地

以市场需求为导向，强化自主创新，深化产学研用融合，全力打造新产品、培育新增长极。一是聚焦能源装备和工程机械领域，加快矿用无轨胶轮车系列化、矿用生产辅助装备及陕煤智控八大系统产品的研发优化，推动产品量产和市场化应用；二是持续推进传统产品升级，提升塔机、摊铺机等核心产品的智能化、绿色化水平，巩固传统市场竞争力；三是加强科技创新体系建设，完善研发激励机制，鼓励技术创新和工艺改进，全年完成既定专利申请及授权目标，积极参与行业标准制定；四是深化产学研用合作，与高校、科研院所及行业龙头企业共建研发平台，加快技术成果转化效率，让科技创新成为企业转型发展的核心动力。

(四) 可能面对的风险

√适用□不适用

1、宏观经济波动导致的风险

公司所处的建筑工程机械与设备经营租赁行业下游行业主要为房地产、市政工程建设、交通运输工程建设、能源工程建设等行业，而下游行业的发展与我国宏观经济和固定资产投资密切相关。若未来我国宏观经济出现较大波动，将会影响建筑起重机械租赁行业和工程机械行业的景气度，从而影响公司的产品需求和盈利能力。工程机械行业长期以来受到国家产业政策的支持和鼓励，公司也因此受益并得到了快速发展。国务院办公厅发布装备制造业调整和振兴规划实施细则后，政策导向有利于促进国内技术先进、规模较大、产业链完整的装备制造企业的发展。如果未来国家产业政策进行调整或更改，诸如出口退税政策等方面发生变化，将会给公司的业务发展带来一定的影响。为此公司将继续加大科技投入，加快产品结构调整，改善营销策略，拓宽销售渠道，以应对市场需求不断变化的状况。

2、市场竞争加剧风险及对策

公司所处的建筑工程机械与设备经营租赁行业是我国市场化程度较高、竞争较为激烈的行业之一。在我国宏观经济增速放缓的背景下，受应收账款居高不下、资金紧张等因素的影响，国内工程机械行业的竞争更趋激烈，不断加剧的市场竞争可能导致行业利润率下降，从而影响行业内企业的经营业绩。虽然在国家相关政策的带动下，国内固定资产投资增速企稳回升，但为适应竞



争激烈且快速变化的市场，行业内企业必须及时根据国家产业政策和市场需求调整自身发展战略，优化自身业务结构，不断提高综合竞争力以应对复杂的市场环境，否则将被日趋激烈的竞争所淘汰。为此，公司将以市场为依托，调整和优化工程机械产品结构，加大新产品的开发和市场推广力度，培育新的利润增长点；有针对性的改善建筑起重机械租赁业务的营销策略，拓宽营销渠道，增强服务意识，提升服务质量，扩大品牌影响力，逐步提升公司在行业内的竞争实力。

3、财务风险及对策

受国家经济增速减缓和固定资产投资增速连续回落等因素的影响，下游客户回款周期延长。在未来生产经营中，如果客户不能及时支付或无力支付货款，公司将面临应收账款不能按时收回的风险。同时，受应收账款增加等因素的影响，公司有可能存在流动资金不足的风险。公司将积极加强与客户的沟通协商，及时了解客户的财务状况，建立良好的信任与合作关系，完善客户信用档案，建立健全信用评价体系，在法律和协议条款的约束下，保证销售合同的履行，降低财务风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理相关情况说明

√适用□不适用

报告期内，为了继续做好公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解，更好地服务于投资者，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司与投资者关系工作指引》、《上市公司治理准则》和中国证监会新发布的《上市公司独立董事管理办法》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》《股东会议事规则》《股东会网络投票工作制度》《董事会议事规则》《董事会工作规则》《独立董事制度》《募集资金使用管理办法》《关联交易管理制度》《信息披露事务管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《投资者关系管理工作制度》《董事离任管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《董事会决议跟踪落实及后评估管理办法》。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规规章规则和《公司章程》的规定，加强公司治理，规范公司运作。公司治理的实际情况符合上述法律法规规章规则的要求。

1、关于股东与股东会：公司严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》的要求召集、召开股东会，行使股东的表决权；公司能平等对待所有股东，确保股东行使自己的权利。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会和内部机构均独立运作。公司关联交易程序合法、价格公允，并履行了信息披露义务。

3、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会制定了董事会议事规则，公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

4、关于信息披露与投资者关系管理工作：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作。为确保公司信息披露的质量和公平性，公司制定了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等相关制度，严格按照法律、法规和各项制度的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东公平、平等地获得信息。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用√不适用



二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东、实际控制人完全做到了资产、人员、财务、机构和业务独立。报告期，公司重大决策由公司独立作出和实施，没有发生控股股东、实际控制人越过股东大会干预公司决策和生产经营活动的情况。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用



三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
车万里	党委书记、董事长	男	55	2025-01-16	2027-02-04	0	0	0	/	32.18	否
杨宏军	党委书记、董事长(已离任)	男	56	2011-10-29	2025-08-07	845,065	845,065	0	/	17.50	是
柴昭一	副董事长	男	58	2015-10-16	2027-02-04	69,565,920	69,565,920	0	/	37.52	否
黄爱民	董事、总经理	男	53	2025-11-21	2027-02-04	0	0	0	/	6.49	否
樊福锁	董事、党委副书记	男	50	2025-08-26	2027-02-04	0	0	0	/	13.21	否
耿洪彬	董事、副总经理	男	58	2021-04-07	2027-02-04	94,770	94,770	0	/	37.52	否
惠鹏	董事、副总经理	男	44	2022-04-14	2027-02-04	18,200	18,200	0	/	26.76	否
胡立群	董事、党委副书记(已离任)	男	58	2021-05-19	2025-05-06	26,000	26,000	0	/	8.00	否
王伟雄	独立董事(已离任)	男	57	2020-12-08	2025-05-13	0	0	0	/	2.50	否
王鲁平	独立董事	男	63	2024-02-05	2027-02-04	0	0	0	/	6.00	否
马晨	独立董事	男	43	2024-02-05	2027-02-04	0	0	0	/	6.00	否
沈灏	独立董事	男	44	2025-05-13	2027-02-04	0	0	0	/	4.00	否
赵振杰	财务总监	男	50	2025-05-07	2027-02-04	0	0	0	/	17.80	否
贺卫东	副总经理	男	57	2015-09-22	2027-02-04	126,750	126,750	0	/	26.74	否
范勛成	副总经理	男	55	2021-04-07	2027-02-04	16,900	16,900	0	/	26.74	否
李晓峰	董事会秘书	男	49	2022-04-14	2027-02-04	0	0	0	/	26.44	否
合计	/	/	/	/	/	70,693,605	70,693,605	0	/	295.40	/

报告期内公司董事和高级管理人员已支付基本薪酬及预发绩效，不包含归属于以前年度的应发未发考核兑现部分，2025年度考核兑现部分待后期考核确认后先行发放。



姓名	主要工作经历
车万里	硕士研究生，正高级工程师。最近五年曾任西安煤矿机械有限公司党委副书记、总经理，现任公司党委书记、董事长。
杨宏军	本科学历，正高级工程师，高级职业经理人。最近五年一直担任公司董事长、党委书记。（已于2025年8月7日辞去公司党委书记、董事长职务）
柴昭一	研究生学历。最近五年曾任庞源租赁执行董事、公司总经理，现任公司副董事长。
黄爱民	研究生学历，高级政工师。最近五年曾任神南产业发展有限公司党委副书记，现任公司董事、总经理。
樊福锁	研究生学历，经济师。最近五年曾任湖北省煤炭投资开发有限公司党委副书记、董事、总经理，现任公司董事、党委副书记。
耿洪彬	大专学历，工程师。最近五年曾任庞源租赁副总经理、总经理，现任公司董事、副总经理，兼任庞源租赁执行董事、浙江庞源总经理。
惠鹏	科学历，工程师。最近五年曾任公司办公室主任，现任公司董事、副总经理。
胡立群	硕士研究生，高级讲师。最近五年曾任公司纪委书记、公司监事，现任公司董事。（已于2025年5月6日辞去公司董事职务）
王伟雄	研究生学历，注册会计师。最近五年曾任天健会计师事务所陕西分所合伙人、所长，现任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所合伙人、所长，公司独立董事。（已于2025年1月17日向公司提出辞职，辞职报告在2025年5月13日公司股东大会选举产生新任独立董事后生效。）
王鲁平	管理学博士，副教授。最近五年一直担任西安交通大学管理学院会计及财务系副教授、管理学院审计小组组长，现任公司独立董事。
马晨	教授，博士生导师。最近五年曾任西北大学经济管理学院会计系副教授，现任西北大学经济管理学院会计系教授，公司独立董事。
沈灏	管理学博士、教授。最近五年一直担任西安交通大学经济与金融学院副院长、教授，现任公司独立董事。
赵振杰	硕士研究生，会计师，审计师，注册内审师。最近五年曾任陕西煤业化工物资集团有限公司党委委员、副总经理、总会计师，现任公司财务总监。
贺卫东	本科学历，高级工程师。最近五年一直担任公司副总经理。
范勛成	本科学历，高级工程师。最近五年曾任公司副总工程师、物资供应经理、产品配套价格委员会副主任，现任公司副总经理。
李晓峰	硕士研究生，经济师。最近五年曾任证券投资部部长，现任公司董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用



(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨宏军	陕西建设机械（集团）有限责任公司	董事长	2011年5月25日	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2、 在其他单位任职情况

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
车万里	西安煤矿机械有限公司	党委书记、董事长	2023年10月	2025-07-28
王伟雄	达刚控股集团股份有限公司	独立董事	2020-11-17	2025-01-17
王鲁平	陕西源杰半导体科技股份有限公司	独立董事	2020-12-11	2027-01-23
	汕尾农村商业银行股份有限公司	独立董事	2023-11-30	2026-11-29
马晨	银泰证券有限责任公司	独立董事	2022年3月	至今
	陕西天润科技股份有限公司	独立董事	2023-12-29	至今
	长安国际信托股份有限公司	独立董事	2024-10-23	至今
沈灏	宝鸡钛业股份有限公司	独立董事	2022年12月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

√适用□不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出，股东会审议决定；公司高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会认为：公司董事、高管绩效考核及薪酬兑现方案符合公司经营规模等实际情况并与行业薪酬水平相符，符合有关法律法规、《公司章程》的规定以及考核要求。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	在公司任职的董事及高级管理人员 2025 年度薪酬根据公司年度业绩完成情况，按照相关制度考核予以支付；独立董事按照《董事薪酬管理制度》发放津贴。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	按权责发生制，报告期内公司董事和高级管理人员已支付基本薪酬及预发绩效，考核兑现部分待考核后确认发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	按权责发生制，2025 年度向董事及高级管理人员支付报酬总额为 295.40 万元。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	依据《董事薪酬管理制度》《高级管理人员薪酬管理制度》，报告期末，全体董事、高级管理人员实际获得的薪酬为已支付基本薪酬及预发绩效；独立董事按照《董事薪酬管理制度》发放津贴。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	1. 在公司任职的董事、高级管理人员执行薪酬递延支付机制，任期激励收入在任期审计及考核完成后，分三年按 50%、25%、25%比例分期递延支付。 2. 独立董事不存在递延支付事项。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用□不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
车万里	党委书记、董事长	选举	工作调动（公告编号：2025—044）
车万里	总经理	离任	工作调动（公告编号：2025—060）
杨宏军	党委书记、董事长	离任	工作调动（公告编号：2025—044）
黄爱民	董事、总经理	选举	工作调动（公告编号：2025—063）
樊福锁	董事、党委副书记	选举	工作调动（公告编号：2025—049）
胡立群	董事、党委副书记	离任	个人原因（公告编号：2025—033）
王伟雄	独立董事	离任	个人原因（公告编号：2025—009）
沈灏	独立董事	选举	工作调动（公告编号：2025—034）
赵振杰	财务总监	聘任	工作调动（公告编号：2025—032）

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用□不适用

（1）因公司全资子公司庞源租赁因涉及诉讼被法院由募集资金账户划扣执行款项 21 万元事项（公告编号：2023-001），公司于 2023 年 2 月 7 日收到上海证券交易所对公司、财务总监杨娟、董事会秘书李晓峰给予口头警示的通知。

针对此次募集资金账户划扣执行款事项，公司内部进行了认真查询，对相关责任人员进行了训诫谈话，今后将严格按照募集资金相关法规进一步加强对募集资金账户的监管，强化子公司募集资金账户使用监督，定期进行各募集资金账户对账查询，与募集资金开户银行加强沟通联系，及时动态掌握公司各募集资金账户资金使用情况，避免此类事项再次发生。

（2）因公司于 2023 年 6 月 29 日披露的《关于公司 2022 年年度报告的补充及更正公告》（公告编号：2023-030）中补充披露了《关于对柴昭一采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字[2022]10 号）相关内容，且对年报中“主营业务分行业、分产品情况”的数据进行了更正，公司于 2023 年 6 月 29 日收到陕西证监局出示的《关于对建设机械的监管关注函》（陕证监函[2023]243 号），于 2023 年 8 月 14 日收到上海证券交易所对公司、对董事会秘书李晓峰给予口头警示的通知。

公司对此十分重视，对相关人员进行了内部批评，责成相关业务人员加强对年报披露准则的学习和理解，对把握不准的问题应当多沟通和请示，明确年报中各项内容的披露标准，避免类似情况的再次发生。

（3）因公司发行的公司债券（债券简称“22 建机01”）的部分募集资金未按决定用途使用，违反了《公司债券发行与交易管理办法》第十三条相关规定，2023年11月23日公司收到中国证券监督管理委员会陕西监管局《关于对陕西建设机械股份有限公司、白海红采取出具警示函措施的决定》（陕证监措施字〔2023〕50号），对公司及白海红采取出具警示函的监督管理措施（公告编号：2023-057）。

公司高度重视上述《警示函》中所指出的问题，公司管理层和相关责任人员将认真吸取教训，积极整改并组织相关人员认真强化对公司债券相关法律法规的学习，提高守法合规意识，切实维



护债券持有人权益。同时，公司也将继续完善相关管理制度规范管理及相关事项审议流程，规范管理相关事项的审议流程，提高公司治理水平，杜绝类似事件的再次发生。

(4) 因公司于2025年4月18日披露的《关于公司2024年年度报告的更正公告》(公告编号: 2025-024)中母公司现金流量表部分财务信息披露有误,公司于2025年6月20日收到上海证券交易所对公司、董事会秘书李晓峰予以口头警示。

公司对本次更正十分重视,今后公司将加强定期报告编制过程中的校对工作,提高信息披露质量。

(5) 因公司未在选举沈灏为独立董事的股东大会通知公告前通过本所公司业务管理系统提交独立董事候选人的有关材料,迟至公司股东大会审议通过该议案后(公告编号: 2025-034),公司于2025年7月14日收到上海证券交易所《关于对陕西建设机械股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》(上证公监函(2025)0132号),对公司及董事会秘书李晓峰予以监管警示。

针对此次聘任流程存在的瑕疵,公司证券部加强对信息披露相关规则的学习,今后严格按照规范流程实施,切实提高公司信息披露和规范运作水平。

(6) 因公司于2025年5月9日收到《关于2024年年度报告的信息披露监管问询函》,公司未能及时按要求履行信息披露义务,违反了《股票上市规则》第2.1.1条规定,公司于2025年7月29日收到上海证券交易所对董事会秘书李晓峰予以口头警示。

针对未及时按要求披露信息,对相关人员进行了内部批评,责成相关业务人员加强披露准则的学习和理解,要求及时沟通相关问题,避免类似情况的再次发生。

(六) 其他

适用 不适用

四、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
车万里	否	14	14	12	0	0	否	8
杨宏军	否	6	6	4	0	0	否	5
柴昭一	否	14	14	12	0	0	否	9
胡立群	否	5	5	3	0	0	否	3
耿洪彬	否	14	14	12	0	0	否	9
惠鹏	否	14	14	12	0	0	否	9
王伟雄	是	5	5	3	0	0	否	3
王鲁平	是	14	14	12	0	0	否	9
马晨	是	14	14	12	0	0	否	9
沈灏	是	9	9	9	0	0	否	6
樊福锁	否	6	6	6	0	0	否	4
黄爱民	否	2	2	2	0	0	否	1



连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	车万里、王鲁平、马晨
提名委员会	樊福锁、马晨、沈灏
薪酬与考核委员会	黄爱民、沈灏、王鲁平
战略委员会	车万里、柴昭一、耿洪彬、惠鹏、马晨

(二) 报告期内审计委员会召开9次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月16日	审议《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》	所有议案均表决通过	无
2025年2月21日	审议《关于公司与陕西陕煤投资管理有限公司签订无轨胶轮车合同的议案》	所有议案均表决通过	无
2025年4月16日	审议《公司2024年年报及摘要》、《公司2024年内控自我评价报告》、《公司2024年度反舞弊风险评估工作报告》、《公司风控审计部2024年度工作总结》、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》、《关于聘请财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于公司与陕西建设机械（集团）有限责任公司签订的议案》、《公司2024年度全面风险管理评估报告》。	所有议案均表决通过	无
2025年4月29日	审议《公司2025年第一季度报告》、《关于子公司上海庞源机械租赁有限公司在陕西开源融资租赁有限责任公司申请年度融资租赁额度的议案》、《关于公司在陕西善美商业保理有限公司申请年度授信额度的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年5月7日	审议《关于聘任财务总监的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年6月17日	审议《公司2025年内部审计工作安排》。	所有议案均表决通过	无
2025年8月28日	审议《公司2025年半年度报告及摘要》、《关于陕西煤业化工集团财务有限公司风险评估报告的议案》、《关于修订公司部分内部控制制度的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年10月30日	审议《公司2025年第三季度报告》、《关于公司计提资产减值准备的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年12月9日	审议《关于公司与陕西新能联慧科技有限公司签订防爆无轨胶轮车采购合同的议案》。	所有议案均表决通过	无

(三) 报告期内提名委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月16日	审议《关于公司股东推荐独立董事候选人的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年5月17日	审议《关于聘任财务总监的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年8月8日	审议《关于选举公司董事长的议案》、《关于公司股东推荐董事候选人的议案》。	所有议案均表决通过	无
2025年11月5日	审议《关于聘任公司总经理的议案》、《关于公司股东推荐董事候选人的提案》。	所有议案均表决通过	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年1月22日	《公司董事、监事、高级管理人员2024年度薪酬工作评议》。	所有议案均表决通过	无
2025年4月2日	《关于公司经理层成员2025年度经营业绩目标的议案》。	所有议案均表决通过	无

(五) 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月16日	《公司2024年董事会工作报告》、《2024年总经理工作报告》。	所有议案均表决通过	无

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

六、审计委员会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	746
主要子公司在职员工的数量	2,377
在职员工的数量合计	3,123
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,249
销售人员	85
技术人员	276
财务人员	164
行政人员	213
服务人员	136
合计	3,123
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学本科及以上学历	882
大学专科学历	656
大学专科以下学历	1,585
合计	3123



(二) 薪酬政策

√适用□不适用

公司制定了公平、竞争、激励、合法的薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同薪，岗位工资与考勤等挂钩；依据公司业绩、员工业绩和服务年限等方面的综合表现动态调整绩效工资。在考虑公司利润等情况下，合理执行薪酬政策，使员工与企业能够利益共享。公司严格执行国家、省、市相关政策，员工享受“五险一金”、带薪休假等待遇。

(三) 培训计划

√适用□不适用

按照公司的发展规划要求，为了更好地促进公司年度工作目标的实现，公司在做好培训需求调查的基础上，制定了公司年度培训计划。培训计划包括岗位素质与知识、有关业务知识以及体系运行要求等内容，同时根据实际工作的需要，公司针对不同岗位开展多种形式的后续培训。通过培训，促使员工了解公司的内部制度、提高业务技能，强化公司员工业务知识和岗位技能，提高能力素质和管理水平，促进公司管理体系的有效运行。

(四) 劳务外包情况

□适用√不适用

八、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用□不适用

公司现有的利润分配政策是根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的要求，结合公司实际情况，在充分听取并考虑独立董事和中小股东的意见的基础上修订的，即对《公司章程》中有关现金分红的原则和方式进行了细化，进一步规范公司现金分红政策，增强现金分红透明度，切实维护投资者合法权益，符合中国证监会关于上市公司现金分红的有关规定。

报告期内，公司严格执行公司利润分配政策，公司现金分红政策和执行情况符合本公司《公司章程》的规定和股东会决议的要求，公司现金分红决策程序和机制完备。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小投资者的合法权益得到了充分的维护。独立董事尽职履责并发挥应有作用，就公司利润分配方案发表独立意见，认为公司利润分配预案符合公司当前的实际情况，有利于公司的持续、稳定、健康发展。

经立信会计师事务所审计，公司2025年度归属于母公司的净利润为-2,196,921,828.28元，年末资产负债率78.30%，考虑公司未来生产经营的资金投入，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，本年度公司不实施利润分配，不进行公积金转增股本。本利润分配预案尚需公司2025年年度股东会批准。



(二) 现金分红政策的专项说明

√适用□不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用√不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用√不适用

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

□适用√不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用√不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

员工持股计划情况

□适用√不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用□不适用

公司建立了高级管理人员考评机制，根据公司薪酬与绩效考核管理相关规定，结合公司年度经营状况进行考评。



十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，为了继续做好公司投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解，更好地服务于投资者，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司与投资者关系工作指引》、《上市公司治理准则》和中国证监会新发布的《上市公司独立董事管理办法》等有关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》《股东会议事规则》《股东会网络投票工作制度》《董事会议事规则》《董事会工作规则》《独立董事制度》《募集资金使用管理办法》《关联交易管理制度》《信息披露事务管理制度》《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》《董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》《投资者关系管理工作制度》《董事离任管理制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会战略委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会秘书工作细则》《对外担保管理制度》《董事会决议跟踪落实及后评估管理办法》。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规规章规则和《公司章程》的规定，加强公司治理，规范公司运作。公司治理的实际情况符合上述法律法规规章规则的要求。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等法律、法规、规章及《公司章程》的有关规定，公司制定了《子公司管理制度》，以促进公司对子公司的管理控制，规范公司内部运作机制，维护公司和投资者合法权益，促进公司健康发展。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

受公司委托，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对我公司2025年12月31日的内部控制的有效性进行了审计，认为我公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。《公司2025年内部控制审计报告》详见2026年4月25日刊登于上交所网站 www.sse.com.cn 的相关公告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否



十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	陕西建设机械股份有限公司	http://113.140.66.227:11077/#/noLogin/index
2	陕西建设钢构有限公司	http://113.140.66.227:11077/#/noLogin/index

其他说明

适用 不适用

十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	54.69	
其中：资金（万元）	54.69	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	3,290	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费帮扶	

具体说明

适用 不适用

2025年，公司共进行5次消费帮扶，累计采购商品3290份，总金额累计54.69万元，其中，采购陕西合力品源文化产业有限公司产品1次，合计12.76万元；采购汉阴七叶莲鑫聚农业科技有限责任公司产品4次，合计41.93万元。

十七、其他

适用 不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	陕西煤业化工集团有限责任公司	2007年4月26日，陕西省人民政府同意将公司原实际控制人陕西建工集团总公司所属的建机集团整体划转至煤化集团，煤化集团成为公司实际控制人。为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，煤化集团承诺：公司不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务；不会利用建设机械实际控制人的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2007年5月8日	否	长期有效	是	/	/
	解决关联交易	陕西煤业化工集团有限责任公司	为减少和规范与公司的关联交易，煤化集团承诺：公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易；在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则操作，并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务。	2007年5月8日	否	长期有效	是	/	/
	解决同业竞争	西安重工装备制造集团有限公司	2011年7月15日，公司实际控制人煤化集团决定将其持有的建机集团100%的国有股股权无偿划转至重装集团，重装集团为煤化集团的全资子公司。本次划转后，公司实际控制人没有发生变更，仍为煤化集团。为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，重装集团承诺：今后公司控制下的所有企业，均不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务；本公司不会利用间接控制建设机械的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2011年7月20日	否	长期有效	是	/	/
	解决关联交易	西安重工装备制造集团有限公司	为减少和规范与公司的关联交易，重装集团承诺：公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易；在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则操作，并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务。	2011年7月20日	否	长期有效	是	/	/



与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	陕西煤业化工集团有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，作为公司的实际控制人，为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接业务竞争，煤化集团承诺：公司不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务；当存在竞争性同类业务时，公司自愿放弃业务竞争；公司不向任何与建设机械存在相同、类似业务或竞争的公司提供资金、技术和支持；不会利用建设机械实际控制人的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
	解决关联交易	陕西煤业化工集团有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，作为公司的实际控制人，为规范和减少将来可能存在的与建设机械及其控股公司之间的关联交易，煤化集团承诺：公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易；在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则操作，并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务；公司将不以任何方式违法违规占用建设机械的资金、资产，亦不要求其提供违规担保；不会利用建设机械实际控制人的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
	解决同业竞争	陕西建设机械（集团）有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接业务竞争，建机集团承诺：公司不从事与建设机械主营业务构成同业竞争的业务；当存在竞争性同类业务时，公司自愿放弃业务竞争；公司不向任何与建设机械存在相同、类似业务或竞争的公司提供资金、技术和支持；不会利用建设机械控股股东的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
	解决关联交易	陕西建设机械（集团）有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，为规范和减少将来可能存在的与建设机械及其控股公司之间的关联交易，建机集团承诺：公司将尽量避免与建设机械之间发生关联交易；在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则操作，并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务；公司将不以任何方式违法违规占用建设机械的资金、资产，亦不要求其提供违规担保；不会利用建设机械控股股东的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
	解决同业竞争	柴昭一、肖向青	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，本次重组完成后，庞源租赁和自贡天成成为建设机械的全资子公司，为避免将来与建设机械业务上发生竞争事项，现承诺：在本人/本公司持有建设机械股份期间内，本人/本公司及本人/本公司所控制企业将不会以任何方式直接或间接从事与建设机械现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会支持第三方以任何方式直接或间接从事与建设机械现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；若因不可抗力导致双方之间可能构成同业竞争时，则本方将在建设机械相关方提出异议后及时转让或终止上述业务。	2015 年 2 月 10 日	否	长期有效	是	/	/



解决关联交易	柴昭一、肖向青	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，本次重组完成后，庞源租赁和自贡天成成为建设机械的全资子公司，为规范和减少将来可能存在的与建设机械及其控股公司之间的关联交易，现承诺：本人/本公司及本人/本公司所控制的企业将尽量避免与建设机械之间发生关联交易；在进行确有必要的关联交易时，保证按市场化原则操作，并按相关法律法规、规范性文件和建设机械公司章程的规定履行决策程序及信息披露义务；本人/本公司及本人/本公司所控制的企业将不以任何方式违法违规占用建设机械的资金、资产，亦不要求其提供违规担保；不会利用建设机械股东的地位损害建设机械及其他股东的正当权益。	2015 年 2 月 10 日	否	长期有效	是	/	/
	陕西煤业化工集团有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，作为公司的实际控制人，为了维护建设机械生产经营的独立性，保护上市公司其他股东的合法权益，承诺如下：保证建设机械资产独立、完整；保证建设机械人员独立；保证建设机械财务独立；保证建设机械机构独立；保证建设机械业务独立；保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预建设机械重大决策事项。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
	陕西建设机械（集团）有限责任公司	鉴于建设机械以发行股份的方式购买庞源租赁和天成机械各 100%的股权，为了维护建设机械生产经营的独立性，保护上市公司其他股东的合法权益，建机集团承诺如下：保证建设机械资产独立、完整；保证建设机械人员独立；保证建设机械财务独立；保证建设机械机构独立；保证建设机械业务独立；保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预建设机械重大决策事项。	2015 年 2 月 15 日	否	长期有效	是	/	/
与首次公开发行相关的承诺	陕西建设机械（集团）有限责任公司	为避免对公司的生产经营构成可能的直接或间接的业务竞争，建机集团承诺：1、本公司及本公司的全资子公司和控股公司目前没有从事与建设机械相同并构成竞争的产品和业务；2、在本公司作为建设机械股东的事实改变之前，本公司及本公司的全资子公司和控股公司将不从事任何与建设机械构成直接或间接竞争的业务。	2003 年 1 月 5 日	否	长期有效	是	/	/

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺情况

适用 不适用

业绩承诺变更情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

1、重要会计政策变更

适用 不适用

调整过程及其他说明：

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。

本公司执行该规定的未对报表产生影响。

2、重要会计估计变更

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	327
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	权计伟、王慧、周斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	67

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2025年4月16日、2025年5月13日，经公司2025年第八届董事会第十一次会议和2024年年度股东大会审议通过《关于聘请财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意继续聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供财务审计和内部控制审计服务，聘期1年。

（公告编号：2025-022、2025-034）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

具体内容详见“第四节、公司治理、环境和社会中的三、（五）近三年受证券监管机构处罚的情况说明”中的内容。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，依照公司与建机集团签订的《土地租赁协议》、《综合服务协议》、《厂房租赁合同》、《机械设备租赁合同》，公司与建机集团发生的关联交易事项有：向建机集团租赁土地使用权、租赁机械设备、厂房，为公司提供综合服务。上述日常关联交易事项，公司已在《关于公司 2024 年度日常关联交易事项及预计 2025 年度日常关联交易事项的公告》中对 2024 年日常经营关联交易预计做出了详细披露，实际发生金额均未超出预计金额。</p>	<p>详见公司 2025 年 4 月 18 日、在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用□不适用

(1) 2022 年 9 月，公司与陕煤财司签订了《金融服务协议》，由陕煤财务为公司提供存款、结算、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。上述关联交易事项，公司已在《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〉的关联交易公告》（2022-080）、《关于日常关联交易事项的补充公告》（2024-039）中详细披露。报告期内，陕煤财务为公司提供的存款、结算、信贷以及其经营范围内的其他金融服务均未超出预计金额。

2025 年 2 月，为满足公司生产经营等项目资金的需要，经双方协商，公司与陕煤财务签订新的《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。上述事项已经公司八届董事会第九次会议、公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过（公告编号：2025-004、2025-011）。

(2) 2024 年 10 月，公司与陕西新能联慧科技有限公司（以下简称“新能联慧”）签订关于无轨胶轮车的产品买卖合同，出卖人为公司，买受人为新能联慧，合同涉及标的无轨胶轮车产品共计 69 台，总金额为 52,403,100 元。鉴于上述交易对方为公司控股股东下属间接控股的三级子公司，因此本次交易构成关联交易。上述事项已经公司八届董事会第六次会议审议通过（公告编号：2024-066）。

2025 年 2 月，鉴于新能联慧更改经营模式为经营性租赁，由陕煤股份下属全资子公司陕西陕煤投资管理有限公司（以下简称“陕煤投资”）采购后租入所需设备，因此，原合同对方变更为“陕煤投资”，公司将与陕煤投资签订新的产品买卖合同，原合同其他内容不变。上述事项已经公司八届董事会第十次会议审议通过（公告编号：2025-012）。

(3) 2022 年 4 月，公司与建机集团签订了《综合服务协议》，由建机集团向公司位于西安市金花北路 418 号和西安市经济技术开发区泾渭新城泾朴路 11 号的办公及生产厂区提供物业管理、维护、保安、卫生、绿化、垃圾清运等综合服务，协议期限 3 年。上述关联交易事项，公司已在《关于公司 2021 年度日常关联交易事项及预计 2022 年度日常关联事项的公告》（2022-029）中详细披露。报告期内，公司实际支付服务费用为 1,200,000.00 元。

2025 年 4 月，为满足公司日常经营运转的需要，经双方协商，公司与建机集团签订新的《综合服务协议》，由建机集团向公司位于西安市金花北路 418 号和西安市经济技术开发区泾渭新城泾朴路 11 号的办公及生产厂区提供物业管理、维护、保安、卫生、绿化、垃圾清运等

综合服务，协议期限 3 年。上述事项已经公司八届董事会第十一次会议、公司 2025 年第三次独立董事专门会议通过（公告编号：2025-018）。

3、 临时公告未披露的事项

适用√不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用√不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用√不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用√不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用√不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用√不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用√不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内,为了满足后续已签订工程项目所需设备采购的资金投入和流动资金周转需求,经沟通协商,公司子公司庞源租赁拟在 2025 年度内在陕煤集团全资子公司陕西开源融资租赁有限责任公司申请办理融资租赁 3.5 亿元额度,无需公司提供担保。上述议案,已经公司第八届董事会第十二次会议、公司 2025 年第四次独立董事专门会议审议通过。</p>	<p>详见公司 2025 年 4 月 30 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1、存款业务

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
陕煤财司	母公司的子公司	800,000,000.00	0.1%-1.5%	610,686,495.67	17,340,279,268.24	17,479,677,827.53	471,287,936.38
合计	/	/	/	610,686,495.67	17,340,279,268.24	17,479,677,827.53	471,287,936.38

2、贷款业务

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
陕煤财司	母公司的子公司	1,000,000,000.00	2.95%-3.15%	900,000,000.00	800,000,000.00	900,000,000.00	800,000,000.00
合计	/	/	/	900,000,000.00	800,000,000.00	900,000,000.00	800,000,000.00

3、授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
陕煤财司	母公司的子公司	其他金融业务授信	410,000,000.00	53,014,113.32

4、其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

(1) 报告期内，公司全资子公司庞源租赁下属子公司河北庞源通过询价方式，确定河北庞源工程装备智能制造、再制造项目综合楼装修工程和场地绿化工程施工承包方，两项工程的施工承包方均为陕煤建设，综合楼装修工程金额为 3,951,597.09 元，场地绿化工程金额为 479,211.52 元。鉴于上述交易对方为公司实际控制人的全资子公司，因此本次交易构成关联交易。（公告编号：2025-026）

(2) 报告期内, 为了满足生产经营需要, 经沟通协商, 公司拟于 2025 年度内在善美保理申请办理善美融单等保理业务, 授信额度为 20,000 万元。鉴于上述交易对方为公司控股股东的全资子公司, 因此本次交易构成公司的关联交易。上述事项已经公司第八届董事会第十二次会议、2025 年第四次独立董事专门会议审议通过。(公告编号: 2025-029)

(3) 2025 年 12 月, 公司与陕西新能联慧科技有限公司(以下简称“新能联慧”)签订关于防爆无轨胶轮车的产品买卖合同, 出卖人为公司, 买受人为新能联慧, 合同涉及标的无轨胶轮车产品预计共 86 台, 总金额预计为 60,504,000 元。鉴于上述交易对方为陕西煤业化工集团有限责任公司下属公司, 因此本次交易构成公司的关联交易。上述事项已经公司八届董事会第二十一次会议、公司 2025 年第七次独立董事专门会议通过(公告编号: 2025-064)。

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用不适用

2、 承包情况

适用不适用

3、 租赁情况

适用不适用

(二) 担保情况

适用不适用

单位: 万元币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)										0				
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)										0				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										46,752.73				
报告期末对子公司担保余额合计(B)										50,887.59				
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)														
担保总额(A+B)										50,887.59				
担保总额占公司净资产的比例(%)										16.30				
其中:														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)										0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)										50,887.59				

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	50,887.59
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	<p>(1) 2024年2月5日, 公司第八届董事会第一次会议审议通过《关于为子公司庞源租赁在信达金融租赁有限公司办理40,000万元融资租赁授信提供连带责任保证担保的议案》, 公司董事会同意为庞源租赁在信达金融申请办理的40,000.00万元融资租赁授信事项提供连带责任保证担保, 期限3年, 本报告期内担保发生20,000.00万元。</p> <p>(2) 2025年6月6日, 公司第八届董事会第十四次会议审议通过了《关于为子公司申请办理融资租赁额度提供担保的议案》, 公司董事会同意为庞源租赁在长江联合金融租赁有限公司申请办理20,000.00万元融资租赁事项提供连带责任保证担保, 期限3年, 本报告期内担保发生14,752.73万元。</p> <p>(3) 2025年9月17日, 公司第八届董事会第十八次会议审议通过了《关于为子公司办理15000万元授信提供连带责任保证担保的议案》, 公司董事会同意为庞源租赁在交通银行股份有限公司青浦支行申请办理15,000.00万元授信事项提供连带责任保证担保, 保证期限自公告之日起至2026年9月30日, 本报告期内担保发生12,000.00万元。</p>

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

(1) 报告期内，为了拓宽公司融资渠道，降低公司融资成本，根据中国银行间市场交易商协会《非金融企业债务融资工具公开发行注册工作规程》等相关规定，公司拟在银行间市场发行注册规模不超过 10 亿元人民币的永续中期票据。上述事项，已经公司第八届董事会第九次会议、2025 年第三次临时股东会审议通过。（公告编号:2025-005）

2025 年 6 月 20 日，中国银行间市场交易商协会出具《接受注册通知书》（中市协注（2025）MTN562 号），接受公司中期票据注册，注册有效期为 2 年。公司已完成了上述 2025 年度第一期科技创新债券的发行。（公告编号：2025-041）

(2) 2026 年 2 月 26 日，经公司第八届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司 2026 年度融资计划的议案》，计划采取银行贷款等债务性融资方式进行对外融资，融资结构以中长期与短期结合为主，融资额度不超过 40 亿元，计划以公司信用、资产抵押、连带责任保证担保等方式提供担保。（公告编号：2026-007）



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
陕西建设机械股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	2025 年 6 月 24 日	2.55%	10 亿元	2025 年 6 月 26 日	10 亿元	2028 年 6 月 26 日

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

2025 年 1 月 16 日召开了第八届董事会第九次会议、2025 年 2 月 11 日召开了 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于发行永续中期票据的议案》，同意公司公开注册发行人民币 10 亿元的永续中票。本期中票发行额为 10 亿元人民币，期限为 3+N 年，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.55%，利息自 2025 年 6 月 26 日起开始计算。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用



三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	53,461
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	45,160
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股(或无限售条件股东)持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陕西煤业化工集团有限 责任公司	0	371,842,572	29.58	0	无	0	国有法人
柴昭一	0	69,565,920	5.53	0	质押	60,460,000	境内自然人
陕西建设机械(集团)有 限责任公司	0	50287251	4.00	0	无	0	国有法人
孙向东	163,000	16,365,968	1.30	0	无	0	境内自然人
胡城嘉	-19,746,365	12,000,000	0.95	0	无	0	境内自然人
刘敏	0	7,769,420	0.62	0	无	0	境内自然人
中国工商银行股份有限 公司—中欧价值智选回 报混合型证券投资基金	7,715,230	7,715,230	0.61	0	无	0	未知
锦福源(海南)私募基金 管理合伙企业(有限合 伙)—锦福源福锦源一号 私募证券投资基金	6,928,731	6,928,731	0.55	0	无	0	未知
刘丽萍	6,056,000	6,117,205	0.49	0	无	0	境内自然人
吴耀斌	-2,124,700	5,506,400	0.44	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
陕西煤业化工集团有限 责任公司	371,842,572		人民币普通股	371,842,572			
柴昭一	69,565,920		人民币普通股	69,565,920			
陕西建设机械(集团)有 限责任公司	50287251		人民币普通股	50287251			
孙向东	16,365,968		人民币普通股	16,365,968			
胡城嘉	12,000,000		人民币普通股	12,000,000			
刘敏	7,769,420		人民币普通股	7,769,420			
中国工商银行股份有限 公司—中欧价值 智选回报混合型证券投资基金	7,715,230		人民币普通股	7,715,230			
锦福源(海南)私募基金 管理合伙企业(有 限合伙)—锦福源福锦源一号 私募证券投资基金	6,928,731		人民币普通股	6,928,731			
刘丽萍	6,117,205		人民币普通股	6,117,205			
吴耀斌	5,506,400		人民币普通股	5,506,400			
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃 表决权的说明	公司前十名股东中,陕西煤业化工集团有限责任公司委托公司董事长车万里先生代为出席公司股东会并行使表决权。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,陕西建设机械(集团)有限责任公司为陕西煤业化工集团有限责任公司的全资子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的 说明	无						



持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

适用 不适用

名称	陕西煤业化工集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张文琪
成立日期	2004年2月19日
主要经营业务	煤炭开采、销售、加工和综合利用；煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售；电力生产与供应；煤炭铁路运输（限自营铁路）；机械加工；煤矿专用设备、仪器及配件制造与修理；煤炭、化工、煤机的科研设计；煤田地质勘探；咨询服务；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑；机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产业；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（其中煤炭开采、电力生产与供应、煤田地质勘察、气体产品制造、公路运输项目由集团公司所属企业凭许可证在有效期内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2025 年 12 月 31 日，煤化集团控股和参股的其他上市公司股权情况如下：直接持有陕西省国际信托股份有限公司（000563）26.80%的股权；直接持有陕西北元化工集团股份有限公司（601568）35.31%的股权；直接持有东华工程科技股份有限公司（002140）20.79%的股权；直接持有湖北能源集团股份有限公司（000883）2.86%的股权，直接持有华能国际电力股份有限公司（600011）0.49%的股权。

2、 自然人

适用 不适用

3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

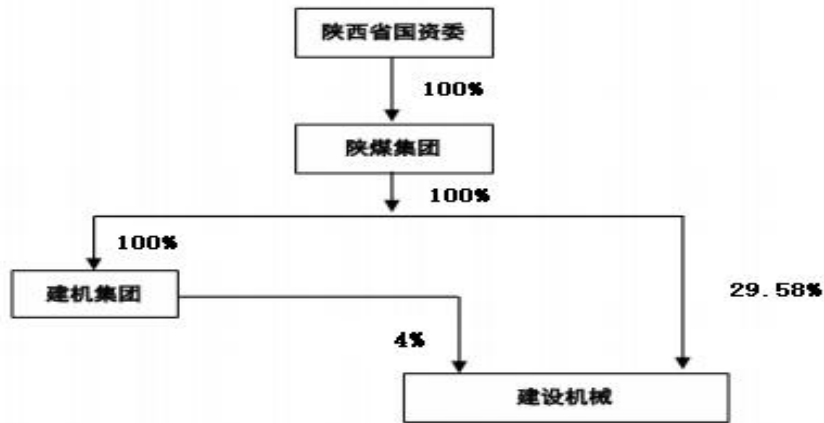
适用 不适用

4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、法人

√适用□不适用

名称	陕西煤业化工集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张文琪
成立日期	2004年2月19日
主要经营业务	煤炭开采、销售、加工和综合利用；煤化工产品、化学肥料和精细化工产品的研发、生产及销售；电力生产与供应；煤炭铁路运输（限自营铁路）；机械加工；煤矿专用设备、仪器及配件制造与修理；煤炭、化工、煤机的科研设计；煤田地质勘探；咨询服务；煤及伴生矿物深加工；矿山工程及工业和民用建筑；机电设备安装；矿井（建筑）工程设计；工程监理；建材销售；气体产品的制造和销售；火工、公路运输；物资仓储；高科技产业；农林业；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（其中煤炭开采、电力生产与供应、煤田地质勘察、气体产品制造、公路运输项目由集团公司所属企业凭许可证在有效期内经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至2025年12月31日，煤化集团控股和参股的其他上市公司股权情况如下：直接持有陕西省国际信托股份有限公司（000563）26.80%的股权；直接持有陕西北元化工集团股份有限公司（601568）35.31%的股权；直接持有东华工程科技股份有限公司（002140）20.79%的股权；直接持有湖北能源集团股份有限公司（000883）2.86%的股权，直接持有华能国际电力股份有限公司（600011）0.49%的股权。

2、自然人

□适用√不适用

3、公司不存在实际控制人情况的特别说明

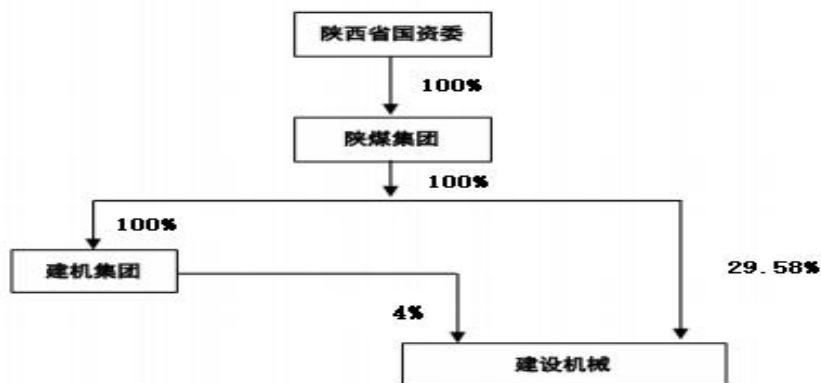
□适用√不适用

4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

九、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

（一）公司债券（含企业债券）

适用 不适用

（二）公司债券募集资金情况

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

（1）募集资金用于特定项目

适用 不适用

（三）专项品种债券应当披露的其他事项

适用 不适用

（四）报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用



(五) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

√适用□不适用

1、 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
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优先 A1 级	22 陕西机械 ABN001	082280702	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	0	3.10	按季度付息	银行间	专项机构投资人和经遴选的特定机构投资人 (如有)	/	否
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优先 A2 级	22 陕西机械 ABN001 优先 A2	082280703	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	2.02	3.20	按季度付息	银行间	专项机构投资人和经遴选的特定机构投资人 (如有)	/	否
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次级	22 陕西机械 ABN001 次	082280704	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	0.50	5.00	按照 5% 的期间收益率按季支付期间收益	银行间	由发起机构全额自持	/	否
陕西建设机械股份有限公司 2024 年第一期中期票据 (科创票据)	24 陕西机械 MTN001 (科创票据)	102481380. IB	2024/4/9	2024/4/11	2027/4/11	10.00	2.65	按年付息, 到期还本	银行间	招商银行股份有限公司	/	否
陕西建设机械股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	25 陕西机械 MTN001 (科创债)	102582618. IB	2025/6/24	2025/6/26	2028/06/26	10.00	2.55	按年付息, 到期还本	银行间	招商银行股份有限公司	/	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

报告期内债券付息兑付情况

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
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优先 A1 级	发行总额：70,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.10%；付息兑付日：2025 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付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优先 A1 级本金 94,064,900.83 元，利息 786,631.18 元，本息合计为 94,851,532.01 元，上述利息已于 2025 年 1 月 26 日兑付。
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优先 A2 级	发行总额：25,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.20%；付息兑付日：2025 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付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优先 A2 级本金 0 元，利息 1,972,602.74 元，本息合计为 1,972,602.74 元，上述利息已于 2025 年 1 月 26 日兑付。
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次级	发行总额：5,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：5.00%；付息兑付日：2025 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付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次级本金 0 元，利息 616,438.36 元，本息合计为 616,438.36 元，上述利息已于 2025 年 1 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2024 年第一期中期票据（科创票据）	发行总额：10.00 亿元；本计息期债务融资工具利率：2.65%；付息兑付日：2025 年 4 月 11 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2024 年第一期中期票据（科创票据）本金 0 元，利息 26,500,000.00 元，本息合计为 26,500,000.00 元，上述利息已于 2025 年 4 月 11 日兑付。
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优先 A1 级	发行总额：70,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.10%；付息兑付日：2025 年 4 月 27 日；付息兑付金额：本次兑付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优先 A1 级本金 8,845,630.24 元，利息 68,365.82 元，本息合计为 8,913,996.06 元，上述利息已于 2025 年 4 月 27 日兑付。
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优先 A2 级	发行总额：25,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.20%；付息兑付日：2025 年 4 月 27 日；付息兑付金额：本次兑付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优先 A2 级本金 47,672,428.23 元，利息 1,994,520.55 元，本息合计为 49,666,948.78 元，上述利息已于 2025 年 4 月 27 日兑付。
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次级	发行总额：5,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：5.00%；付息兑付日：2025 年 4 月 27 日；付息兑付金额：本次兑付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次级本金 0 元，利息 623,287.67 元，本息合计为 623,287.67 元，上述利息已于 2025 年 4 月 27 日兑付。
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优先 A2 级	发行总额：25,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.20%；付息兑付日：2025 年 7 月 28 日；付息兑付金额：本次兑付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优先 A2 级本金 202,327,571.77 元，利息 1,631,924.30 元，本息合计为 203,959,496.07 元，上述利息已于 2025 年 7 月 28 日兑付。
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次级	发行总额：5,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：5.00%；付息兑付日：2025 年 7 月 28 日；付息兑付金额：本次兑付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次级本金 50,000,000.00 元，利息 630,136.99 元，本息合计为 50,630,136.99 元，上述利息已于 2025 年 7 月 28 日兑付。



2、 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√适用 □不适用

本公司发行的“陕西建设机械股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券”为可续期债券，该债券设置发行人赎回选择权条款，发行人可在约定行权日按面值及应付利息赎回债券。该条款属于公司或投资者选择权条款，报告期内条款未触发或未执行，相关约定持续有效。

3、 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名（如适用）	联系人	联系电话
云南国际信托有限公司	云南省昆明市南屏街（云南国托大厦）	/	施奕	0871-63661531
华泰证券股份有限公司	上海市浦东新区东方路 18 号保利广场 E 栋 20 层	/	何雨辰	021-38966555
招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	/	张潇云	0755-88026069
招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	/	张晨	0755-88026214

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

4、 报告期末募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
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优先 A1 级	700,000,000.00	700,000,000.00	0.00	/	/	是
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优先 A2 级	250,000,000.00	250,000,000.00	0.00	/	/	是
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次级	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	/	/	是
陕西建设机械股份有限公司 2024 年第一期中期票据（科创票据）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	/	/	是
陕西建设机械股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	0.00	/	/	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

7、非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

亏损情况	经立信会计师事务所审计，公司 2025 年度归属于母公司的净利润为-2,196,921,828.28 元。
亏损原因	2025 年，国内塔机租赁市场延续下游需求不足态势，因工程建设项目新开工面积减少、项目开工率不足等因素，使得塔机租赁设备利用率和设备租赁价格仍处于低位水平徘徊。此外，经公司资产减值测试包含商誉的建筑机械租赁业务资产组、工抵房等发生较大减值。以上因素导致公司 2025 年度利润出现大额亏损。
对公司生产经营和偿债能力的影响	对公司持续经营能力和偿债能力无实质重大影响。

(七) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(八) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用



(九) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	2025 年	2024 年	本期比上年 同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,195,551,612.74	-1,001,210,803.66	-119.29	主要系信用减值损失与资产减值损失增加所致
流动比率	1.23	1.11	0.12	主要系一年内到期的非流动负债减少所致
速动比率	1.15	1.05	0.10	主要系一年内到期的非流动负债减少所致
资产负债率 (%)	78.30	74.81	3.49	主要系资产减少所致
EBITDA 全部债务比	-0.09	0.01	-0.10	主要系亏损增加使利润减少所致
利息保障倍数	-4.75	-1.65	-3.10	主要系亏损增加使利润减少所致
现金利息保障倍数	2.46	1.93	0.53	系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
EBITDA 利息保障倍数	-2.58	0.24	-2.82	主要系亏损增加使利润减少所致
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

□适用√不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

信会师报字[2026]第 ZB10297 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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	
如财务报表附注所述，贵公司建筑机械租赁业务收入 189,957.88 万元，占贵公司收入总额的 74.70%；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。	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；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	
如财务报表附注所述，截至 2025 年 12 月 31 日贵公司应收账款 444,425.80 万元，占资产总额比例 30.89%，且已计提坏账准备 100,710.26 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	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，检查使用的前瞻性系数确定依据是否充分、恰当；



<p>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>	<p>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。</p>
<p>(三) 评估营运资金的充分性</p>	
<p>如财务报表附注所述，截至2025年12月31日，贵公司现金及现金等价物的余额为105,599.54万元，短期借款及一年内到期的长期借款余额共计为273,909.86万元，短期偿债压力大，面临较大的流动性风险。管理层编制了未来十二个月的现金流量预测，评估认为通过实施一系列措施可以获得足够资金，以满足自2025年12月31日起至少12个月的生产经营，偿还到期债务以及资本性支出所需的资金需求。由于编制现金流预测及制定有关营运资金的应对计划涉及对贵公司未来经营和财务安排的重大假设，需要管理层作出重大判断，因此，我们将评估营运资金的充分性识别为关键审计事项。</p>	<p>1、将管理层编制的未来12个月现金流量预测中有关经营活动现金流量的关键假设与公司的未来营运计划和历史相关数据进行比对分析； 2、检查与金融机构借款相关的文件、合同及会议纪要； 3、对部分金融机构进行了访谈，了解和评估期后的借款展期情况。</p>

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2025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）就贵公司中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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：权计伟
（项目合伙人）

中国注册会计师：王慧、周斌

中国·上海 2026年4月23日



二、财务报表

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,088,662,019.32	1,328,549,874.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	86,690,684.92	112,450,664.87
应收账款	七、5	3,437,155,394.72	4,169,835,652.09
应收款项融资	七、7	323,630,782.52	341,053,616.73
预付款项	七、8	37,770,863.83	48,388,044.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	114,180,088.34	121,534,826.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	390,105,073.26	376,987,918.72
其中：数据资源			
合同资产	七、6	193,493,422.30	156,731,393.83
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	1,676,602.14	30,111,018.95
其他流动资产	七、13	233,983,571.48	285,309,529.03
流动资产合计		5,907,348,502.83	6,970,952,539.37
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14		50,000,000.00
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17		
其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20	117,848,039.74	115,138,698.44
固定资产	七、21	6,920,049,740.47	8,006,995,523.64
在建工程	七、22	307,378,347.23	280,449,347.76
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	142,551,105.98	227,575,100.93
无形资产	七、26	250,418,917.93	254,136,489.38
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		154,358,766.52
长期待摊费用	七、28	30,576,636.52	38,685,812.72
递延所得税资产	七、29	300,561,927.10	365,865,050.65
其他非流动资产	七、30	412,032,545.24	515,585,098.09
非流动资产合计		8,481,417,260.21	10,008,789,888.13
资产总计		14,388,765,763.04	16,979,742,427.50



流动负债：			
短期借款	七、32	1,569,460,201.68	2,029,421,907.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	27,911,980.52	101,270,000.00
应付账款	七、36	1,232,190,217.28	1,271,916,395.62
预收款项	七、37	3,272,218.83	372,536.90
合同负债	七、38	8,837,703.00	23,851,526.51
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	七、39	72,993,023.61	80,122,000.17
应交税费	七、40	29,335,406.53	34,323,838.78
其他应付款	七、41	91,603,259.14	88,486,142.86
其中：应付利息			
应付股利		13,269,109.57	65,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	1,646,926,170.10	2,605,952,090.86
其他流动负债	七、44	105,713,401.93	40,445,198.09
流动负债合计		4,788,243,582.62	6,276,161,637.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	2,308,509,700.00	2,536,426,600.00
应付债券	七、46	1,019,239,726.19	1,018,885,952.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	117,353,694.78	147,388,480.73
长期应付款	七、48	990,701,550.69	676,767,464.63
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	9,413,958.58	10,859,285.10
递延所得税负债	七、29	53,540,618.18	59,952,719.40
其他非流动负债	七、52	1,979,703,681.09	1,976,076,241.11
非流动负债合计		6,478,462,929.51	6,426,356,743.41
负债合计		11,266,706,512.13	12,702,518,380.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具	七、54	1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	
资本公积	七、55	3,624,150,629.94	3,625,050,629.94
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	-1,325,598.17	-2,792,920.24
专项储备	七、58	31,997,521.07	27,457,643.97
盈余公积	七、59	51,781,961.06	51,781,961.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-2,891,443,130.89	-681,317,193.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,072,205,308.01	4,277,224,046.69
少数股东权益		49,853,942.90	
所有者权益（或股东权益）合计		3,122,059,250.91	4,277,224,046.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,388,765,763.04	16,979,742,427.50

公司负责人：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		754,458,293.87	1,215,871,493.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		246,608,843.37	7,915,963.27
应收账款	十九、1	550,865,605.17	645,590,644.73
应收款项融资		35,747,840.30	43,934,952.34
预付款项		4,829,750.01	12,749,869.10
其他应收款	十九、2	8,026,687,414.13	8,410,313,905.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		246,511,257.45	234,031,649.27
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
其他流动资产		21,101,883.02	20,634,813.75
流动资产合计		9,886,810,887.32	10,988,391,808.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	1,525,253,657.33	3,820,562,192.69
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		76,841,200.75	80,160,068.51
在建工程		157,305,021.17	179,747,126.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		105,233,792.00	105,712,911.43
无形资产		1,315,294.72	1,931,935.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		797,589.91	
递延所得税资产		62,958,882.34	55,432,275.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,929,705,438.22	4,243,546,509.55
资产总计		11,816,516,325.54	15,231,938,317.62



流动负债：			
短期借款		1,006,901,566.97	1,700,970,069.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,711,980.52	69,980,000.00
应付账款		282,525,764.17	285,771,321.40
预收款项			
合同负债		2,381,981.22	7,201,455.93
应付职工薪酬		19,668,530.02	21,987,380.71
应交税费		2,032,253.62	906,869.34
其他应付款		291,645,955.74	488,909,840.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,162,889,806.14	2,160,490,048.34
其他流动负债		267,367,983.29	7,141,027.44
流动负债合计		3,051,125,821.69	4,743,358,013.24
非流动负债：			
长期借款		2,243,600,000.00	2,456,150,000.00
应付债券		1,019,239,726.19	1,018,885,952.44
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		86,312,920.03	98,636,253.71
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		1,979,703,681.09	1,976,076,241.11
非流动负债合计		5,328,856,327.31	5,549,748,447.26
负债合计		8,379,982,149.00	10,293,106,460.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		1,000,000,000.00	
资本公积		3,624,009,597.10	3,624,909,597.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		10,202,765.20	8,391,878.30
盈余公积		51,781,961.06	51,781,961.06
未分配利润		-2,506,504,071.82	-3,295,504.34
所有者权益（或股东权益）合计		3,436,534,176.54	4,938,831,857.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,816,516,325.54	15,231,938,317.62

公司负责人：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,542,862,127.84	2,726,566,244.50
其中：营业收入	七、61	2,542,862,127.84	2,726,566,244.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,680,754,317.25	3,700,143,202.80
其中：营业成本	七、61	2,836,717,716.34	2,794,370,594.00
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	七、62	23,116,029.10	20,643,832.33
销售费用	七、63	28,821,919.31	29,370,611.01
管理费用	七、64	349,923,990.79	364,911,324.39
研发费用	七、65	66,146,457.81	65,073,255.83
财务费用	七、66	376,028,203.90	425,773,585.24
其中：利息费用		370,829,054.97	432,219,219.34
利息收入		4,402,989.24	10,243,911.12
加：其他收益	七、67	9,327,063.72	6,598,610.39
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	19,605,323.99	3,532,858.61
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）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-108,546,819.84	-24,081,930.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-881,972,148.08	-160,785,417.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	18,853,604.14	1,406,127.84



三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,080,625,165.48	-1,146,906,709.48
加：营业外收入	七、74	8,640,758.35	14,604,841.30
减：营业外支出	七、75	62,152,784.95	18,088,780.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,134,137,192.08	-1,150,390,648.77
减：所得税费用	七、76	61,972,761.43	-161,950,450.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,196,109,953.51	-988,440,198.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,196,109,953.51	-988,440,198.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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）		-2,196,921,828.28	-988,440,198.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		811,874.77	
六、其他综合收益的税后净额	七、77	1,467,322.07	282,661.73
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,467,322.07	282,661.73
（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		1,467,322.07	282,661.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,194,642,631.44	-988,157,536.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-2,195,454,506.21	-988,157,536.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		811,874.77	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	七、84	-1.7477	-0.7863
（二）稀释每股收益(元/股)	七、84	-1.7477	-0.7863

公司负责人：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	388,734,324.04	546,960,543.57
减：营业成本	十九、4	364,751,463.70	462,638,096.17
税金及附加		3,388,133.03	3,568,987.09
销售费用		16,609,882.02	18,676,122.33
管理费用		43,829,664.93	46,536,365.19
研发费用		20,394,406.89	18,403,842.92
财务费用		13,422,066.39	10,001,762.54
其中：利息费用		274,051,726.08	329,827,215.95
利息收入		266,852,164.11	323,368,765.41
加：其他收益		2,117,287.28	1,719,439.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,424,657.54	2,506,849.31
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）		-42,920,186.74	-2,786,363.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,384,087,421.51	-131,707,700.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,255.60	18,208.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,497,114,700.75	-143,114,199.18
加：营业外收入		11,282.89	55,289.99
减：营业外支出		427,647.39	144,705.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,497,531,065.25	-143,203,614.97
减：所得税费用		-7,526,607.34	-690,805.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,490,004,457.91	-142,512,809.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,490,004,457.91	-142,512,809.24
（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		-2,490,004,457.91	-142,512,809.24
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：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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		2,382,840,800.04	2,606,028,335.59
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		182,297.63	1,594,951.47
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	67,637,277.37	42,487,687.06
经营活动现金流入小计		2,450,660,375.04	2,650,110,974.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,235,650,006.10	1,505,198,614.35
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			
支付给职工及为职工支付的现金		502,840,983.13	545,468,478.47
支付的各项税费		68,879,939.92	65,157,335.80
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	100,833,994.26	132,132,838.22
经营活动现金流出小计		1,908,204,923.41	2,247,957,266.84
经营活动产生的现金流量净额		542,455,451.63	402,153,707.28



二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,547,634.49	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		32,152,897.67	53,858,086.99
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	七、78		
投资活动现金流入小计		84,700,532.16	58,837,239.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,220,227.56	653,191,739.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		244,220,227.56	653,191,739.63
投资活动产生的现金流量净额		-159,519,695.40	-594,354,500.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		49,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		49,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,540,036,277.60	7,482,758,589.65
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,971,550,000.00	541,165,878.40
筹资活动现金流入小计		4,560,586,277.60	8,023,924,468.05
偿还债务支付的现金		4,271,270,631.07	6,305,243,369.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		280,411,470.73	359,631,756.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	614,503,421.96	875,020,445.19
筹资活动现金流出小计		5,166,185,523.76	7,539,895,571.52
筹资活动产生的现金流量净额		-605,599,246.16	484,028,896.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,754.80	-212,266.47
五、现金及现金等价物净增加额		-222,671,244.73	291,615,836.92
加：期初现金及现金等价物余额		1,278,666,647.77	987,050,810.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,055,995,403.04	1,278,666,647.77

公司负责人：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
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		247,981,796.87	372,746,775.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,386,613.76	425,318,395.29
经营活动现金流入小计		276,368,410.63	798,065,170.91
购买商品、接受劳务支付的现金		174,569,770.55	346,986,781.67
支付给职工及为职工支付的现金		108,084,293.46	115,228,738.58
支付的各项税费		6,575,545.28	6,059,070.79
支付其他与经营活动有关的现金		242,638,806.15	70,087,326.31
经营活动现金流出小计		531,868,415.44	538,361,917.35
经营活动产生的现金流量净额		-255,500,004.81	259,703,253.56
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		1,869,863.02	32,520,547.95
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		398,017,115.84	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		399,886,978.86	52,520,547.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,699,504.40	3,867,705.56
投资支付的现金		57,378,505.00	4,600,000.00
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		6,000,000.00	1,397,000,000.00
投资活动现金流出小计		65,078,009.40	1,405,467,705.56
投资活动产生的现金流量净额		334,808,969.46	-1,352,947,157.61
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		2,177,714,971.58	7,064,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,424,100,434.34	616,396,863.26
筹资活动现金流入小计		3,601,815,405.92	7,681,096,863.26
偿还债务支付的现金		3,845,210,531.07	5,646,839,468.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		269,328,415.86	322,645,942.96
支付其他与筹资活动有关的现金		25,239,194.00	42,003,665.93
筹资活动现金流出小计		4,139,778,140.93	6,011,489,077.82
筹资活动产生的现金流量净额		-537,962,735.01	1,669,607,785.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		1,199,391,779.71	623,027,898.32
六、期末现金及现金等价物余额			
		740,738,009.35	1,199,391,779.71

公司负责人：车万里

主管会计工作负责人：赵振杰

会计机构负责人：海静



合并所有者权益变动表
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
	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		-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
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				3,625,050,629.94		-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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			1,000,000,000.00		-900,000.00		1,467,322.07	4,539,877.10			-2,210,125,937.85		-1,205,018,738.68	49,853,942.90	-1,155,164,795.78
(一) 综合收益总额							1,467,322.07				-2,196,921,828.28		-2,195,454,506.21	811,874.77	-2,194,642,631.44
(二) 所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		-900,000.00								999,100,000.00	49,000,000.00	1,048,100,000.00
1. 所有者投入的普通股														49,000,000.00	49,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00										1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-900,000.00								-900,000.00		-900,000.00
(三) 利润分配											-13,204,109.57		-13,204,109.57		-13,204,109.57
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											-13,204,109.57		-13,204,109.57		-13,204,109.57
(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								4,539,877.10					4,539,877.10	42,068.13	4,581,945.23
1. 本期提取								10,267,951.92					10,267,951.92	42,068.13	10,310,020.05
2. 本期使用								5,728,074.82					5,728,074.82		5,728,074.82
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,257,043,925.00		1,000,000,000.00		3,624,150,629.94		-1,325,598.17	31,997,521.07	51,781,961.06		-2,891,443,130.89		3,072,205,308.01	49,853,942.90	3,122,059,250.91



项目	2024年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
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		-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
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				3,625,050,629.94		-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

公司负责人: 车万里

主管会计工作负责人: 赵振杰

会计机构负责人: 海静

母公司所有者权益变动表
 2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
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			8,391,878.30	51,781,961.06	-3,295,504.34	4,938,831,857.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		-900,000.00			1,810,886.90		-2,503,208,567.48	-1,502,297,680.58
（一）综合收益总额										-2,490,004,457.91	-2,490,004,457.91
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		-900,000.00						999,100,000.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-900,000.00						-900,000.00
（三）利润分配										-13,204,109.57	-13,204,109.57
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-13,204,109.57	-13,204,109.57
（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								1,810,886.90			1,810,886.90
1. 本期提取								2,632,247.16			2,632,247.16
2. 本期使用								821,360.26			821,360.26
（六）其他											
四、本期期末余额	1,257,043,925.00		1,000,000,000.00		3,624,009,597.10			10,202,765.20	51,781,961.06	-2,506,504,071.82	3,436,534,176.54



项目	2024年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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: 车万里

主管会计工作负责人: 赵振杰

会计机构负责人: 海静

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是依照《中华人民共和国公司法》，经陕西省人民政府“陕政函[2001]153号”文件和陕西省经济贸易委员会“陕经贸函[2001]264号”文件批准，由陕西建设机械(集团)有限责任公司(以下简称“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2025年12月31日止，本公司累计发行股本总数125,704.3925万股，注册资本为125,704.3925万元，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。

本财务报表业经公司董事会于2026年4月23日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

2024年、2025年本公司归属于母公司股东的净利润分别为-98,844.02万元、-219,692.18万元，截至2025年12月31日，现金及现金等价物的余额为105,599.54万元，短期借款及一年内到期的长期借款余额共计为273,909.86万元，公司短期偿债压力大，面临较大的流动性风险。鉴于此情况，本公司将采取以下措施保障公司持续经营能力：

1、改善公司营运资金状况的措施：

(1)优化融资结构与债务管理。积极协调金融机构维持存量融资续贷，加快推进银团贷款非银置换，优化融资结构，降低融资成本及利息支出。同步强化财务预算动态监控，保障资金流动性安全。

(2)加速资产盘活与往来款项清收。采取“出售+租赁+抵账+再制造”组合模式，多措并举盘

活存量资产，建立“一企一策”清收机制，开展应收账款攻坚行动，推动往来款项清收与资金回笼。

2、改善公司盈利能力的措施：

(1)服务集团主业，形成新增长。积极推动企业转型发展、风险防范化解及市值管理等方面工作，优化产业布局、培育新的增长动能，维护上市公司资本市场形象与持续稳定发展。

(2)拓展新业务，布局新产品。2025年9月5日，公司与郑州恒达智控科技股份有限公司共同出资设立陕西陕煤中创智控科技有限公司。未来2-3年在新布局的矿用系列产品及陕煤智控公司系列产品形成新的品牌培育支持，加速品牌成长，提升公司整体竞争力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4、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。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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”。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

11、金融工具

√适用 □不适用

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：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 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）：

- 1) 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；
- 2) 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；

- 1) 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；
- 2) 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	公司正常经营各类押金，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。

12、 应收票据

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

14、 应收款项融资

适用 不适用

15、 其他应收款

适用 不适用

16、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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。

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。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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。

19、长期股权投资

适用 不适用

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。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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一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		

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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
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

22、在建工程

√适用 □不适用

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。

23、借款费用

√适用 □不适用

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。

24、生物资产

适用 不适用

25、油气资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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。

28、长期待摊费用

√适用 不适用

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。

29、合同负债

√适用 不适用

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。

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

√适用 不适用

(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。

(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

适用 不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31、 预计负债

适用 不适用

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：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 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。

32、 股份支付

适用 不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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：

- (1) 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。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

(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

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。

(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。

35、 合同成本

√适用 □不适用

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：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 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。

36、政府补助

适用 不适用

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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(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：

- ①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；
- ②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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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,确认营业收入。在以后期间收到合同对方正式结算时,如正式结算金额与公司已确认的营业收入存在差异的,公司直接在结算当月进行调整。

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%。

(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:

- ①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;
- ②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：

①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；

②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。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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。

40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

42、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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； 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	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1、5、7
教育费附加（地方教育费附加）	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.50、15、20、24、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
陕西建设机械股份有限公司	15
陕西建设钢构有限公司	15
西安重装建设机械化工程有限公司	25
上海庞源机械租赁有限公司	25
南通庞源机械工程有限公司	25
北京庞源机械工程有限公司	15
广东庞源工程机械有限公司	25
江苏庞源机械工程有限公司	25
浙江庞源机械工程有限公司	25
安徽庞源机械工程有限公司	25
湖北庞源机械工程有限公司	15
河南庞源机械工程有限公司	15
福建开辉机械工程有限公司	15
海南庞源机械工程有限公司	25
新疆庞源机械工程有限公司	15
四川庞源机械工程有限公司	25
贵州庞源机械工程有限公司	25
山东庞源机械工程有限公司	15
上海庞源机械施工有限公司	25
上海颐东机械施工工程有限公司	15
马来西亚庞源租赁公司	24
常州庞源机械工程有限公司	25
柬埔寨庞源机械工程有限公司	20
苏州庞源建筑机械科技有限公司	25
徐州淮海庞源建筑机械科技有限公司	25
陕西庞源机械工程科技有限公司	15
绍兴庞源机械科技有限公司	25
河北庞源建筑机械科技有限公司	25
安徽皖北庞源建筑科技有限公司	15
安徽庞源建筑科技有限公司	小微企业
湖南庞源机械科技有限公司	小微企业
自贡天成工程机械有限公司	25
自贡神雕工程机械有限公司	25
自贡庞源工程机械有限公司	25
陕西陕煤中创智控科技有限公司	15

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1、 所得税税收优惠

(1) 本公司

本公司于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。在2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司陕西建设钢构有限公司于2024年12月3日取得了陕西省工业和信息化厅、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，证书有效期为三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司北京庞源机械工程有限公司于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的高新技术企业证书，证书有效期为三年。2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司湖北庞源机械工程有限公司于2024年11月27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GR202442001214的高新技术企业证书，证书有效期为三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司河南庞源机械工程有限公司于2023年11月22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，证书有效期为三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司福建开辉机械工程有限公司于2024年12月4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GR202435001847的高新技术企业证书，证书有效期为三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间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

本公司所属子公司新疆庞源机械工程有限公司于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的高新技术企业证书，证书有效期三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(8) 山东庞源机械工程有限公司

本公司所属子公司山东庞源机械工程有限公司于2025年12月8日取得了山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为GR202537002754的高新技术企业证书，证书有效期为三年。在2025年1月1日—2025年12月31日期间可享受高新技术企业执行15%所得税率的税收优惠。

(9) 上海颐东机械施工工程有限公司

本公司所属子公司上海颐东机械施工工程有限公司于 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 2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日期间可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠。

(10) 陕西庞源机械工程科技有限公司

本公司所属子公司陕西庞源机械工程科技有限公司于 2024 年 12 月 3 日取得了陕西省工业和信息化厅、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 GR202461001332 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。在 2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日期间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

本公司所属子公司安徽皖北庞源建筑科技有限公司于 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，证书有效期为三年。在 2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日期间可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠。

(12) 小微企业普惠性税收减免

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，本公司所属子公司安徽庞源建筑科技有限公司和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 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(13) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，注册于西部地区的鼓励类产业企业适用 15% 企业所得税税率。本公司所属子公司陕西陕煤中创智控科技有限公司在本年度按 15% 税率计缴企业所得税。

2、 增值税税收优惠

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。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,322,995.24	1,462,597.74
银行存款	579,615,700.39	677,365,584.24
其他货币资金	36,435,387.31	39,035,196.36
存放财务公司存款	471,287,936.38	610,686,495.67
合计	1,088,662,019.32	1,328,549,874.01
其中：存放在境外的款项总额	6,159,974.16	4,029,391.03

其他说明：

存放财务公司 471,287,936.38 元存款，其中：银行存款 455,477,906.46 元，其他货币资金 15,810,029.92 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	29,544,038.12	22,455,493.94
司法冻结银行存款	1,152,993.87	25,352,928.69
保函及其他保证金	1,969,584.29	2,074,803.61
合计	32,666,616.28	49,883,226.24

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。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	31,991,595.41	14,205,244.22
商业承兑票据	54,699,089.51	98,245,420.65
合计	86,690,684.92	112,450,664.87

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

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

(4). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	88,414,432.98	100.00	1,723,748.06	1.95	86,690,684.92	115,503,402.50	100.00	3,052,737.63	2.64	112,450,664.87
其中：										
银行承兑汇票	32,023,619.04	36.22	32,023.63	0.10	31,991,595.41	14,219,463.67	12.31	14,219.45	0.10	14,205,244.22
商业承兑汇票	56,390,813.94	63.78	1,691,724.43	3.00	54,699,089.51	101,283,938.83	87.69	3,038,518.18	3.00	98,245,420.65
合计	88,414,432.98	/	1,723,748.06	/	86,690,684.92	115,503,402.50	/	3,052,737.63	/	112,450,664.87

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	32,023,619.04	32,023.63	0.10
商业承兑汇票	56,390,813.94	1,691,724.43	3.00
合计	88,414,432.98	1,723,748.06	

按组合计提坏账准备的说明

 适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

 适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

(5). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	14,219.45	32,023.63	14,219.45			32,023.63
商业承兑汇票	3,038,518.18	1,691,724.43	3,038,518.18			1,691,724.43
合计	3,052,737.63	1,723,748.06	3,052,737.63			1,723,748.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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		17,917,101.55
商业承兑汇票		17,792,745.99
合计		35,709,847.54

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,264,312,490.86	1,481,389,860.95
1年以内	1,264,312,490.86	1,481,389,860.95
1至2年	586,857,870.25	820,345,632.50
2至3年	406,542,007.49	467,078,269.48
3至4年	233,351,009.42	233,032,564.63
4至5年	133,761,850.15	109,625,013.89
5年以上	476,228,498.48	437,947,753.26
未逾期	1,343,204,262.16	1,526,058,445.93
合计	4,444,257,988.81	5,075,477,540.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	488,878,181.78	11.00	488,878,181.78	100.00		380,265,071.99	7.49	344,004,584.89	90.46	36,260,487.10
按组合计提坏账准备	3,955,379,807.03	89.00	518,224,412.31	13.20	3,437,155,394.72	4,695,212,468.65	92.51	561,637,303.66	11.96	4,133,575,164.99
其中：										
账龄组合	3,930,952,626.38	88.45	517,491,596.88	13.26	3,413,461,029.50	4,584,311,895.84	90.32	558,310,286.47	12.18	4,026,001,609.37
有保全措施组合	24,427,180.65	0.55	732,815.43	3.00	23,694,365.22	110,900,572.81	2.19	3,327,017.19	3.00	107,573,555.62
合计	4,444,257,988.81	/	1,007,102,594.09	/	3,437,155,394.72	5,075,477,540.64	/	905,641,888.55	/	4,169,835,652.09



按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃兆宾建设工程有限公司	26,141,275.46	26,141,275.46	100.00	预计无法收回
自贡鸿仁商贸有限责任公司	22,529,251.96	22,529,251.96	100.00	预计无法收回
江苏南通二建集团有限公司	14,504,646.98	14,504,646.98	100.00	预计无法收回
中海外交通建设有限公司	13,006,070.84	13,006,070.84	100.00	预计无法收回
合肥建工集团有限公司	10,252,101.82	10,252,101.82	100.00	预计无法收回
筑友智造建设科技集团有限公司	10,126,015.01	10,126,015.01	100.00	预计无法收回
江苏南钧建设发展有限公司	9,470,350.00	9,470,350.00	100.00	预计无法收回
中建七局(上海)有限公司	8,901,932.46	8,901,932.46	100.00	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
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	8,418,097.34	8,418,097.34	100.00	预计无法收回
广东蕉岭建筑工程集团有限公司	8,355,890.17	8,355,890.17	100.00	预计无法收回
广州天力建筑工程有限公司	8,328,861.63	8,328,861.63	100.00	预计无法收回
广东盛尊建筑工程有限公司	8,229,971.14	8,229,971.14	100.00	预计无法收回
中兴建设有限公司	8,125,133.60	8,125,133.60	100.00	预计无法收回
四川省高标建设工程有限公司	7,860,375.26	7,860,375.26	100.00	预计无法收回
马鞍山市聚力吊装服务有限公司	7,298,160.00	7,298,160.00	100.00	预计无法收回
江苏省建筑工程集团第二工程有限公司	7,158,656.35	7,158,656.35	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
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
中城建设有限责任公司	6,333,678.18	6,333,678.18	100.00	预计无法收回
甘肃省第五建设集团有限责任公司	6,159,553.68	6,159,553.68	100.00	预计无法收回
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
远洋国际建设有限公司	6,030,347.25	6,030,347.25	100.00	预计无法收回
中铁天丰建筑工程有限公司	5,701,748.87	5,701,748.87	100.00	预计无法收回
江苏省建筑工程集团有限公司	5,353,733.55	5,353,733.55	100.00	预计无法收回
美好建筑装配科技有限公司	4,859,464.49	4,859,464.49	100.00	预计无法收回
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
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
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
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
上海建工二建集团有限公司	3,960,441.13	3,960,441.13	100.00	预计无法收回
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
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
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
深圳建业工程集团股份有限公司	3,602,850.72	3,602,850.72	100.00	预计无法收回
上海宝冶集团有限公司	3,433,135.37	3,433,135.37	100.00	预计无法收回
中铁一局集团第二工程有限公司	3,343,440.60	3,343,440.60	100.00	预计无法收回
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
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
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
沈阳腾越建筑工程有限公司	2,821,310.61	2,821,310.61	100.00	预计无法收回
绍兴竞顺建筑劳务有限公司	2,816,205.42	2,816,205.42	100.00	预计无法收回
福建省荔隆建设工程有限公司	2,789,342.00	2,789,342.00	100.00	预计无法收回
天津源弘盛机械有限公司	2,722,400.00	2,722,400.00	100.00	预计无法收回
上海东辰工程建设有限公司	2,646,276.83	2,646,276.83	100.00	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
中闻建设有限公司	2,589,617.31	2,589,617.31	100.00	预计无法收回
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
山东中建众力机械工程有限公司	2,529,643.00	2,529,643.00	100.00	预计无法收回
兰州市七里河区天成塔机租赁服务站	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	预计无法收回



上海满樞建设工程有限公司	2,377,942.00	2,377,942.00	100.00	预计无法收回
江苏南通三建集团股份有限公司	2,271,337.48	2,271,337.48	100.00	预计无法收回
天水市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
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
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
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
武汉金源建筑工程承包有限责任公司	1,970,600.00	1,970,600.00	100.00	预计无法收回
江苏正兴建设机械租赁有限公司	1,966,533.85	1,966,533.85	100.00	预计无法收回
重庆钦艺旺机械电器有限公司	1,957,409.60	1,957,409.60	100.00	预计无法收回
广州旭日建设有限公司	1,936,496.63	1,936,496.63	100.00	预计无法收回
中铁二局第六工程有限公司	1,918,121.50	1,918,121.50	100.00	预计无法收回
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
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
贵州建工集团第六建筑工程有限责任公司	1,827,779.96	1,827,779.96	100.00	预计无法收回
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
海南峰泉建设工程有限公司	1,782,932.03	1,782,932.03	100.00	预计无法收回
广东博嘉拓建筑科技有限公司	1,757,633.46	1,757,633.46	100.00	预计无法收回
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
中铁二局第四工程有限公司	1,723,214.55	1,723,214.55	100.00	预计无法收回
自贡凯恩商贸有限责任公司	1,721,817.20	1,721,817.20	100.00	预计无法收回
江苏中南建设装饰集团有限公司	1,672,082.00	1,672,082.00	100.00	预计无法收回
威远县龙会机械厂	1,670,481.53	1,670,481.53	100.00	预计无法收回
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
龙元建设集团股份有限公司	1,604,989.84	1,604,989.84	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
陕西盛昌鸿基建筑工程有限公司	1,570,402.70	1,570,402.70	100.00	预计无法收回
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
广东鸿耀鑫建筑工程有限公司	1,536,458.41	1,536,458.41	100.00	预计无法收回
马德望海螺水泥有限公司	1,526,170.51	1,526,170.51	100.00	预计无法收回
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
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
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
青海省建设集团有限公司	1,405,266.69	1,405,266.69	100.00	预计无法收回
江西省苏商投资发展有限公司	1,368,615.71	1,368,615.71	100.00	预计无法收回
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
昆明市基建物资有限责任公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	预计无法收回
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
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
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
百盛建设有限公司	1,247,813.45	1,247,813.45	101.00	预计无法收回
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
四川省泸县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
四川路桥建设集团股份有限公司	1,177,525.00	1,177,525.00	100.00	预计无法收回
无锡市中城起重吊装工程队	1,164,519.02	1,164,519.02	100.00	预计无法收回
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
武汉金牛建筑装饰工程有限公司	1,133,995.00	1,133,995.00	100.00	预计无法收回
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
四川中恒蓉建建设工程有限公司	1,121,146.69	1,121,146.69	100.00	预计无法收回

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
浙江越烽建设发展有限公司	1,092,863.75	1,092,863.75	100.00	预计无法收回
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
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
云南省铁路集团有限公司	1,042,400.00	1,042,400.00	100.00	预计无法收回
宜昌源盛久安机械设备有限公司	1,012,440.00	1,012,440.00	100.00	预计无法收回
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
雅安市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
其他小额小计	82,517,819.04	82,517,819.04	100.00	预计无法收回
合计	488,878,181.78	488,878,181.78	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,339,488,078.75	36,118,358.03	2.70
1年以内	1,243,272,878.97	47,443,870.69	3.82
1-2年(含2年)	545,016,190.49	45,700,683.54	8.39
2-3年(含3年)	331,266,408.22	53,686,627.15	16.21
3-4年(含4年)	173,066,831.85	58,775,927.19	33.96
4-5年(含5年)	74,118,170.45	51,042,062.63	68.87
5年以上	224,724,067.65	224,724,067.65	100.00
合计	3,930,952,626.38	517,491,596.88	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按有保全措施组合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 (%)
已签署房屋抵账协议尚未办理购房网签的应收账款	24,427,180.65	732,815.43	3.00
合计	24,427,180.65	732,815.43	3.00

注：本公司为管控应收账款收款风险，将已签署抵房协议但尚未办理购房网签的 2,442.72

万元应收账款，作为有保全措施应收账款列报。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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	344,004,584.89	149,131,724.37	4,258,127.48			488,878,181.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	561,637,303.66	140,669,724.74	184,020,718.93	61,897.16		518,224,412.31
合计	905,641,888.55	289,801,449.11	188,278,846.41	61,897.16		1,007,102,594.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司	309,517,257.16			6.96	32,075,609.51
中国建筑第八工程局有限公司	301,133,450.64			6.78	20,106,914.98
中国建筑第二工程局有限公司	176,979,190.07			3.98	21,475,430.41
中国建筑一局(集团)有限公司	120,546,400.23			2.71	5,665,936.83
中国建筑第五工程局有限公司	112,146,819.99			2.52	8,937,391.78
合计	1,020,323,118.09			22.96	88,261,283.51

其他说明：

适用 不适用

1、期末无用于质押或使用权受限的应收账款。

2、截至2025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。

6、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	194,446,208.72	952,786.42	193,493,422.30	158,183,578.80	1,452,184.97	156,731,393.83
合计	194,446,208.72	952,786.42	193,493,422.30	158,183,578.80	1,452,184.97	156,731,393.83

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	194,446,208.72	100.00	952,786.42	0.49	193,493,422.30	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	194,446,208.72	100.00	952,786.42	0.49	193,493,422.30	158,183,578.80	100.00	1,452,184.97	0.92	156,731,393.83
合计	194,446,208.72	/	952,786.42	/	193,493,422.30	158,183,578.80	/	1,452,184.97	/	156,731,393.83

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按单项计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,452,184.97		499,398.55			952,786.42	
其中：已完工未结算工程款	1,452,184.97		499,398.55			952,786.42	
合计	1,452,184.97		499,398.55			952,786.42	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	68,675,261.12	84,240,278.41
应收账款	254,955,521.40	256,813,338.32
合计	323,630,782.52	341,053,616.73

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	33,136,659.32	
应收账款	424,486,418.20	57,167,094.08
合计	457,623,077.52	57,167,094.08

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,539,217.63	70.25	39,298,314.95	81.22
1至2年	7,797,949.55	20.65	4,801,913.82	9.92
2至3年	1,006,709.38	2.67	2,018,677.46	4.17
3年以上	2,426,987.27	6.43	2,269,138.57	4.69
合计	37,770,863.83	100.00	48,388,044.80	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
池州金蚂蚁建筑劳务分包有限公司	6,777,089.62	17.94
陕西德立机电科技有限公司	3,009,448.26	7.97
陕西五鼎钢构有限公司	2,166,913.53	5.74
中联重科股份有限公司	1,947,834.63	5.16
榆林市生源商贸有限公司	1,394,577.67	3.69
合计	15,295,863.71	40.50

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,180,088.34	121,534,826.34
合计	114,180,088.34	121,534,826.34

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	52,226,346.84	39,168,015.64
1年以内	52,226,346.84	39,168,015.64
1至2年	35,825,293.46	70,641,957.75
2至3年	33,277,146.86	9,473,742.11
3至4年	4,550,538.75	11,181,205.03
4至5年	9,268,185.92	4,291,767.75
5年以上	35,376,316.49	34,768,671.33
合计	170,523,828.32	169,525,359.61

(13). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	61,623,257.01	65,943,944.40
企业间往来	51,587,822.35	47,082,997.24
职工备用金	6,291,719.46	10,932,208.66
垫付融资租赁款	7,560,303.78	7,560,303.78
应收司法处诉讼执行费	509,397.56	435,164.08
其他	42,951,328.16	37,570,741.45
合计	170,523,828.32	169,525,359.61

(14). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	3,278,454.86	12,340,127.48	32,371,950.93	47,990,533.27
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-204,020.00	-587,695.07	791,715.07	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	422,933.83	9,024,169.60	3,630,736.08	13,077,839.51
本期转回	686,948.79	3,097,486.78	940,197.23	4,724,632.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	2,810,419.90	17,679,115.23	35,854,204.85	56,343,739.98

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用 不适用

(15). 坏账准备的情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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其他应收款	32,371,950.93	4,422,451.15	940,197.23			35,854,204.85
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,618,582.34	8,655,388.36	3,784,435.57			20,489,535.13
合计	47,990,533.27	13,077,839.51	4,724,632.80			56,343,739.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用 不适用

(16). 本期实际核销的其他应收款情况
 适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

 适用 不适用

其他应收款核销说明：

 适用 不适用

(17). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
自贡市贡井区住房和城乡建设局	21,517,268.67	12.62	企业间往来	1年以内	483,115.20
株洲高科投资实业发展集团有限公司	13,530,000.00	7.93	押金、保证金	1-2年	676,500.00
王志荣	11,273,984.49	6.61	企业间往来	5年以上	11,273,984.49
代垫华租客户租金	7,560,303.78	4.43	垫付融资租赁	5年以上	7,560,303.78
清镇市园区建设服务中心	4,500,000.00	2.64	企业间往来	4-5年	4,500,000.00
合计	58,381,556.94	34.23	/	/	24,493,903.47

(18). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

1、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	35,854,204.85	21.03	35,854,204.85	100.00			32,371,950.93	19.10	32,371,950.93	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,669,623.47	78.97	20,489,535.13	15.21	114,180,088.34		137,153,408.68	80.90	15,618,582.34	11.39
其中:										
账龄组合	78,461,225.90	46.01	17,679,115.23	22.53	60,782,110.67		71,209,464.28	42.01	12,340,127.48	17.33
押金保证金组合	56,208,397.57	32.96	2,810,419.90	5.00	53,397,977.67		65,943,944.40	38.90	3,278,454.86	4.97
合计	170,523,828.32	100.00	56,343,739.98		114,180,088.34		169,525,359.61	100.00	47,990,533.27	

2、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
清镇市园区建设服务中心	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
武汉鼎实园区建设发展有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	回收风险高		
合计	30,807,734.71	30,807,734.71			26,807,734.71	26,807,734.71

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(含1年)	39,755,359.60	1,397,481.10	3.52
1-2年(含2年)	10,973,332.34	1,592,319.66	14.51
2-3年(含3年)	19,914,303.03	7,051,330.07	35.41
3-4年(含4年)	450,387.95	289,127.81	64.20
4-5年(含5年)	389,262.01	370,275.62	95.12
5年以上	6,978,580.97	6,978,580.97	100.00
合计	78,461,225.90	17,679,115.23	

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	108,619,739.58	28,916,846.99	79,702,892.59	113,434,214.23	22,019,285.34	91,414,928.89
在产品	181,113,647.16	13,076,602.59	168,037,044.57	146,473,468.45	15,471,428.11	131,002,040.34
库存商品	161,002,628.43	25,463,268.47	135,539,359.96	176,473,370.66	23,895,796.81	152,577,573.85
周转材料	989,056.01		989,056.01	1,003,767.70		1,003,767.70
发出商品	5,836,720.13		5,836,720.13	989,607.94		989,607.94
其他						
合计	457,561,791.31	67,456,718.05	390,105,073.26	438,374,428.98	61,386,510.26	376,987,918.72

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,019,285.34	6,897,561.65				28,916,846.99
在产品	15,471,428.11	680,667.52		3,075,493.04		13,076,602.59
库存商品	23,895,796.81	2,364,939.31		797,467.65		25,463,268.47
周转材料						
发出商品						
其他						
合计	61,386,510.26	9,943,168.48		3,872,960.69		67,456,718.05

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁保证金		21,938,055.00
一年内到期的长期待扣进项税	1,676,602.14	8,172,963.95
合计	1,676,602.14	30,111,018.95

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	209,635,269.27	264,417,813.11
预缴、多缴税金	15,738,944.37	9,193,121.13
待摊费用	8,609,357.84	11,698,594.79
合计	233,983,571.48	285,309,529.03

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	131,980,825.90			131,980,825.90
2. 本期增加金额	54,220,308.94	15,940,496.01		70,160,804.95
(1) 外购	1,446,922.53			1,446,922.53
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	16,555,778.45	5,844,924.46		22,400,702.91
(3) 无形资产转入		10,095,571.55		10,095,571.55
(4) 工抵房转入	36,217,607.96			36,217,607.96
3. 本期减少金额	23,585,284.33			23,585,284.33
(1) 处置	309,347.62			309,347.62
(2) 工抵房转出	23,275,936.71			23,275,936.71
4. 期末余额	162,615,850.51	15,940,496.01		178,556,346.52
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	10,037,797.34			10,037,797.34
2. 本期增加金额	5,227,653.77	980,200.61		6,207,854.38
(1) 计提或摊销	3,149,416.12	215,584.16		3,365,000.28
(2) 固定资产转入	2,078,237.65	764,616.45		2,842,854.10
3. 本期减少金额	948,096.49			948,096.49
(1) 处置	159,319.83			159,319.83
(2) 工抵房转出	788,776.66			788,776.66
4. 期末余额	14,317,354.62	980,200.61		15,297,555.23
三、减值准备				
1. 期初余额	6,804,330.12			6,804,330.12
2. 本期增加金额	38,606,421.43			38,606,421.43
(1) 计提	36,855,453.62			36,855,453.62
(2) 工抵房转入	1,750,967.81			1,750,967.81
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 工抵房转出				
4. 期末余额	45,410,751.55			45,410,751.55
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,887,744.34	14,960,295.40		117,848,039.74
2. 期初账面价值	115,138,698.44			115,138,698.44

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
温州市鹿城区勤民路 599 号	6,099,161.00	正在办理中
PORTDICKSONN-03-3, S-02-12, PUNCAK7, SHAHALAM, LAKE VILLE, GEORGETOWN, QUAYWESTB-13A-23, B-13A-27, SUBANG (马来西亚 9 套房屋)	7,495,242.75	正在办理中
城市中心 22 套房屋	3,443,615.43	正在办理中
北京市门头沟区曹各庄南路 28 号院 2 号楼 7 层 710	1,417,285.48	正在办理中
北京市门头沟区曹各庄南路 28 号院 2 号楼 11 层 1118	1,408,576.89	正在办理中
航天新天地 3 幢 1 单元 15 层 11 号	582,762.83	正在办理中
航天新天地 3 幢 1 单元 15 层 12 号	582,762.83	正在办理中
昆山市花桥镇经济开发区绿地大道西侧、薛赵路西侧梦世界影视中心第一幢 718 (7 层) 号房	509,024.22	正在办理中
河北省石家庄市北二环谈固北大街北环大厦 2 号楼 1904 室	229,183.26	正在办理中
合计	21,767,614.69	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,918,280,728.53	8,003,893,025.84
固定资产清理	1,769,011.94	3,102,497.80
合计	6,920,049,740.47	8,006,995,523.64

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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. 期初余额	1,157,776,326.65	10,785,153,802.35	91,911,420.99	37,198,853.35	12,072,040,403.34
2. 本期增加金额	44,840,473.39	391,444,301.37	25,461,612.81	6,014,220.80	467,760,608.37
(1) 购置	23,096,355.76	328,219,530.74	25,461,612.81	5,964,114.61	382,741,613.92
(2) 在建工程转入	7,667,145.84	3,621,937.97		50,106.19	11,339,190.00
(3) 融资租赁转入		59,602,832.66			59,602,832.66
(4) 抵账房转入	14,076,971.79				14,076,971.79
(5) 其他					
3. 本期减少金额	88,035,293.13	412,487,311.14	4,898,489.71	5,982,668.39	511,403,762.37
(1) 对外销售	36,734,425.41	150,403,653.07	1,825,259.93	1,769,670.27	190,733,008.68
(2) 处置或报废	32,470,725.41	262,083,658.07	3,073,229.78	4,212,998.12	301,840,611.38
(3) 抵账房转出	18,830,142.31				18,830,142.31
(4) 其他					
4. 期末余额	1,114,581,506.91	10,764,110,792.58	112,474,544.09	37,230,405.76	12,028,397,249.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	151,035,361.33	3,773,898,997.11	71,275,186.28	22,422,740.58	4,018,632,285.30
2. 本期增加金额	31,262,509.03	676,427,182.48	9,054,537.50	4,721,116.90	721,465,345.91
(1) 计提	31,262,509.03	654,917,591.44	9,054,537.50	4,721,116.90	699,955,754.87
(2) 融资租赁转入		21,509,591.04			21,509,591.04
3. 本期减少金额	21,538,582.99	192,025,936.77	4,186,777.20	3,821,543.69	221,572,840.65
(1) 对外销售	19,316,819.47	85,850,059.22	1,798,748.79	1,601,324.21	108,566,951.69
(2) 处置或报废	192,869.55	106,175,877.55	2,388,028.41	2,220,219.48	110,976,994.99
(3) 抵账房转出	2,028,893.97				2,028,893.97
(4) 其他					
4. 期末余额	160,759,287.37	4,258,300,242.82	76,142,946.58	23,322,313.79	4,518,524,790.56
三、减值准备					
1. 期初余额	12,811,619.84	36,646,594.93		56,877.43	49,515,092.20
2. 本期增加金额	45,225,569.42	505,428,404.32			550,653,973.74
(1) 计提	45,225,569.42	505,428,404.32			550,653,973.74
(2) 其他					
3. 本期减少金额	1,994,296.91	6,577,534.60		5,504.18	8,577,335.69
(1) 对外销售		3,930,130.05			3,930,130.05
(2) 处置或报废		2,647,404.55		5,504.18	2,652,908.73
(3) 抵账房转出	1,994,296.91				1,994,296.91
(4) 其他					
4. 期末余额	56,042,892.35	535,497,464.65		51,373.25	591,591,730.25
四、账面价值					
1. 期末账面价值	897,779,327.19	5,970,313,085.11	36,331,597.51	13,856,718.72	6,918,280,728.53
2. 期初账面价值	993,929,345.48	6,974,608,210.31	20,636,234.71	14,719,235.34	8,003,893,025.84

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	81,456,193.42	2,676,790.65	27,178,040.87	51,601,361.90	
建筑机械（庞源塔机、施工梯、标节等）	1,789,479,354.34	931,317,920.81	250,473,775.46	607,687,658.07	
合计	1,870,935,547.76	933,994,711.46	277,651,816.33	659,289,019.97	

注：本公司暂时闲置的建筑机械（庞源塔机、施工梯、标节等）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。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司办公楼及科研楼	18,469,283.65	租用的建设集团的划拨土地，办理手续繁杂
陕西省西安市临潼区新丰街道108国道	6,899,366.98	正在办理
北京市大兴区欣顺街39号院3号楼1层1单元101	5,615,315.76	正在办理
未来公园城幸福桥5-1-101	3,185,169.46	正在办理
子君山麓城A1地块（湖堤里）1-1号楼2单元101号住宅	2,310,564.47	正在办理
江苏省徐州市云龙区明新路72号2号楼11层	1,988,551.68	正在办理
河南省郑州市保利金茂时光悦小区7#楼1单元1501室	664,819.39	正在办理
大名城商业街-F1-201, 202, 203	631,988.49	正在办理
辽宁省抚顺市旺力城A4-3#-2-1503号	623,347.37	正在办理
河南省新密市刘寨镇湖东路新密银基住宅五期怡云居4-2-1804	532,992.42	正在办理
昆山市花桥镇经济开发区绿地大道西侧、薛赵路西侧梦世界影视中心第一幢717（7层）号房	527,801.57	正在办理
航空港区飞航路24号兴港云著祥和湾6-18-1802	518,215.52	正在办理
航空港区飞航路24号兴港云著祥和湾6-18-1803	517,098.46	正在办理
河南省新密市刘寨镇湖东路新密银基住宅五期怡云居4-2-204	498,294.46	正在办理
河南省新密市刘寨镇湖东路新密银基住宅五期怡云居4-1-401	498,061.78	正在办理
环球融创未来城长岛105-1-1403	428,562.18	正在办理
环球融创未来城长岛107-1-1401	385,375.04	正在办理
环球融创未来城长岛101-1-1106	331,258.72	正在办理
环球融创未来城长岛101-1-1306	331,258.72	正在办理
环球融创未来城长岛105-1-1404	325,150.49	正在办理
环球融创未来城长岛105-1-1604	325,150.49	正在办理
环球融创未来城长岛96-1-1205	323,878.00	正在办理
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	298,758.11	正在办理
兰州大名城紫金轩-2幢-2-1102	292,645.69	正在办理
辽宁省本溪市旺力·学府壹號20#-2-33号	290,299.00	正在办理
濮阳万利财富广场	149,100.21	正在办理
北京市大兴区欣顺街39号院15幢-1层B10017	115,644.00	正在办理
合肥绿地柏仕公馆	70,938.60	正在办理
合计	47,148,890.71	



(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
建筑机械租赁业务资产组	7,225,496,712.99	6,359,672,000.00	865,824,712.99	2026年-2030年	息税前利润率-41.55%-18.89%，折现率8.34%	稳定期收入增长率取值为0%，毛利率、利润率、折现率与预测期最后一年一致	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、目前的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2026年至2030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8.34%。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。
合计	7,225,496,712.99	6,359,672,000.00	865,824,712.99	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1、本期，本公司对含商誉资产组进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额 6,359,672,000.00 元，发生减值 865,824,712.99 元，截至上年年末已确认资产减值损失 206,037,542.15 元，本期确认资产减值损失 659,787,170.84 元，其中商誉减值 154,358,766.52 元，固定资产机器设备减值为 505,428,404.32 元。

2、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	2,594,684,375.75	900,261,282.64	117,476,370.14	1,576,946,722.97
合计	2,594,684,375.75	900,261,282.64	117,476,370.14	1,576,946,722.97

固定资产清理

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建筑机械	1,769,011.94	3,102,497.80
合计	1,769,011.94	3,102,497.80

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,378,347.23	280,449,347.76
工程物资		
合计	307,378,347.23	280,449,347.76

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云启商务广场办公楼	179,940,198.26	22,635,177.09	157,305,021.17	179,747,126.56		179,747,126.56
河北庞源工程装备智能制造、再制造项目	66,027,601.40		66,027,601.40	49,699,238.28		49,699,238.28
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	84,045,724.66		84,045,724.66	44,335,751.69		44,335,751.69
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
马来西亚简易仓库项目				836,166.46		836,166.46
皖北基地塔机涂装处理线				105,451.33		105,451.33
合计	330,013,524.32	22,635,177.09	307,378,347.23	280,449,347.76		280,449,347.76

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	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
云启商务广场办公楼	206,748,818.00	179,747,126.56	193,071.70			179,940,198.26	87.03	82.00	9,970,650.53			自筹
河北庞源工程装备智能制造、再制造项目	168,990,000.00	49,699,238.28	16,714,600.47		386,237.35	66,027,601.40	39.54	39.31				自筹
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	136,116,400.00	44,335,751.69	50,563,540.68	10,853,567.71		84,045,724.66	70.83	90.00	1,636,835.85	441,129.24	3.85	自筹
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	142,960,000.00	5,725,613.44	119,311.02		5,844,924.46							自筹
合计		279,507,729.97	67,590,523.87	10,853,567.71	6,231,161.81	330,013,524.32	/	/			/	/

注：海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目取得土地转至投资性房地产当期已出租，该项目暂不新建。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
云启商务广场办公楼		22,635,177.09		22,635,177.09	
合计		22,635,177.09		22,635,177.09	/

本期，本公司对在建工程进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 22,635,177.09 元。

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
云启商务广场办公楼	179,940,198.26	157,305,021.17	22,635,177.09	市场价格	历史处置情况	可比案例交易价格
合计	179,940,198.26	157,305,021.17	22,635,177.09	/	/	/

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	建筑机械设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	112,796,873.14	126,788,305.52	111,979,522.62	351,564,701.28
2. 本期增加金额	4,117,528.63	4,884,910.42	8,140,256.53	17,142,695.58
(1) 新增租赁	4,117,528.63	4,884,910.42	8,140,256.53	17,142,695.58
(2) 企业合并增加				
(3) 重估调整				
(4) 其他				
3. 本期减少金额	16,794,967.74	9,714,498.99	59,602,832.66	86,112,299.39
(1) 处置或报废	16,794,967.74	9,714,498.99		26,509,466.73
(2) 融资租赁转出			59,602,832.66	59,602,832.66
4. 期末余额	100,119,434.03	121,958,716.95	60,516,946.49	282,595,097.47
二、累计折旧				
1. 期初余额	51,989,432.03	35,787,717.23	36,212,451.09	123,989,600.35
2. 本期增加金额	21,489,920.25	13,386,142.41	21,601,020.83	56,477,083.49
(1) 计提	21,489,920.25	13,386,142.41	21,601,020.83	56,477,083.49
(2) 其他				
3. 本期减少金额	12,568,588.82	6,344,512.49	21,509,591.04	40,422,692.35
(1) 处置或报废	12,568,588.82	6,344,512.49		18,913,101.31
(2) 融资租赁转出			21,509,591.04	21,509,591.04
4. 期末余额	60,910,763.46	42,829,347.15	36,303,880.88	140,043,991.49
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 融资租赁转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,208,670.57	79,129,369.80	24,213,065.61	142,551,105.98
2. 期初账面价值	60,807,441.11	91,000,588.29	75,767,071.53	227,575,100.93

(2). 使用权资产的减值测试情况
 适用 不适用

26、无形资产
(1). 无形资产情况
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	37,274,879.77	279,215,446.19	6,072,641.51	322,562,967.47
2. 本期增加金额	58,596,726.40	1,706,718.91		60,303,445.31
(1) 购置	58,596,726.40	1,706,718.91		60,303,445.31
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额	267,071.67	12,589,304.52		12,856,376.19
(1) 处置	267,071.67	2,493,732.97		2,760,804.64
(2) 转至投资性房地产		10,095,571.55		10,095,571.55
4. 期末余额	95,604,534.50	268,332,860.58	6,072,641.51	370,010,036.59
二、累计摊销				
1. 期初余额	23,818,481.58	38,551,958.59	5,701,454.46	68,071,894.63
2. 本期增加金额	47,364,158.79	7,176,205.56	1,509.48	54,541,873.83
(1) 计提	47,364,158.79	7,176,205.56	1,509.48	54,541,873.83
(2) 其他				
3. 本期减少金额	232,080.42	3,145,152.84		3,377,233.26
(1) 处置	232,080.42	2,380,536.39		2,612,616.81
(2) 转至投资性房地产		764,616.45		764,616.45
4. 期末余额	70,950,559.95	42,583,011.31	5,702,963.94	119,236,535.20
三、减值准备				
1. 期初余额			354,583.46	354,583.46
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额			354,583.46	354,583.46
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,653,974.55	225,749,849.27	15,094.11	250,418,917.93
2. 期初账面价值	13,456,398.19	240,663,487.60	16,603.59	254,136,489.38

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,294,325.49	正在办理中
合计	1,294,325.49	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末用于抵押无形资产情况

项目	账面价值	抵押银行情况
土地使用权	23,983,344.00	中国工商银行股份有限公司上虞支行
合计	23,983,344.00	

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
		企业合并形成的	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). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	206,625,091.97	154,358,766.52				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	425,811,096.73	154,358,766.52				580,169,863.25

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	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	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：建筑机械租赁业务资产组以前年度已计提减值 206,625,091.97 元，本年度补提 154,358,766.52 元商誉减值。

截至本年度末该商誉相关的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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率等)	预测期内的参数的确定依据	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	7,225,496,712.99	6,359,672,000.00	865,824,712.99	2026年-2030年	息税前利润率 -41.55%-18.89%，折 现率8.34%	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2025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。	稳定期收入增长率取值为0%，毛利率、利润率、折现率与预测期最后一年一致	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、目前的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2026年至2030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8.34%。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收回金额计提减值准备。
合计	7,225,496,712.99	6,359,672,000.00	865,824,712.99	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	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	17,924,965.65	4,429,142.77	13,119,528.55		9,234,579.87
临时设施费	13,252,746.09	9,049,095.69	10,678,285.43		11,623,556.35
装修费	2,233,816.84	3,692,643.62	1,389,906.22		4,536,554.24
网络维护费	889,740.57	2,028,167.90	595,049.57		2,322,858.90
保险费	67,831.39	637,235.19	654,407.06		50,659.52
其他长期待摊费用	4,316,712.18	1,064,018.13	2,572,302.67		2,808,427.64
合计	38,685,812.72	20,900,303.30	29,009,479.50		30,576,636.52

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,432,464,748.52	303,583,241.90	747,743,534.66	149,771,621.20
未实现内部销售损益	404,248,520.34	60,637,278.04	435,142,677.39	95,555,380.17
未确认融资费用摊销	405,186,177.44	97,303,393.20	411,791,654.19	98,045,555.47
累计折旧				
职工薪酬	14,062,228.21	2,109,334.23	15,894,422.36	2,384,163.35
租赁负债	173,584,727.48	32,133,504.42	176,019,390.05	30,511,600.45
可抵扣亏损	601,384,288.18	120,184,167.91	1,565,019,261.57	349,711,001.10
其他				
合计	3,030,930,690.17	615,950,919.70	3,351,610,940.22	725,979,321.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	40,705,470.98	10,176,367.75	45,339,018.80	11,076,095.46
固定资产一次性税前扣除	1,193,705,632.63	277,596,641.93	1,434,626,460.20	329,457,934.66
未确认融资费用对应资产的折旧	212,801,918.81	49,763,043.64	200,551,938.84	46,329,665.66
房屋土地的使用权资产	168,731,284.63	31,393,557.46	187,673,230.66	33,203,294.71
其他				
合计	1,615,944,307.05	368,929,610.78	1,868,190,648.50	420,066,990.49

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	315,388,992.60	300,561,927.10	360,114,271.09	365,865,050.65
递延所得税负债	315,388,992.60	53,540,618.18	360,114,271.09	59,952,719.40

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	496,821,114.02	358,100,530.40
可抵扣亏损	2,777,405,114.73	701,172,096.25
其他		
合计	3,274,226,228.75	1,059,272,626.65

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025年		90,080,788.08	
2026年	135,148,813.54	58,515,195.41	
2027年	193,818,900.92	158,398,633.03	
2028年	608,544,182.99	195,830,236.58	
2029年	769,403,786.16	128,338,628.50	
2030年及以后	1,070,489,431.12	70,008,614.65	
合计	2,777,405,114.73	701,172,096.25	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司2025年度继续亏损，引起可弥补亏损减少，致未确认递延所得税资产的可抵扣亏损增加。

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待出售或抵出房屋	401,842,848.93	138,131,724.93	263,711,124.00	380,440,992.08	32,397,633.31	348,043,358.77
保证金	77,866,525.00		77,866,525.00	80,976,700.00		80,976,700.00
预付设备款等	34,899,639.45		34,899,639.45	46,230,712.31		46,230,712.31
待抵扣进项税	35,555,256.79		35,555,256.79	40,334,327.01		40,334,327.01
合计	550,164,270.17	138,131,724.93	412,032,545.24	547,982,731.40	32,397,633.31	515,585,098.09

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	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	32,666,616.28	32,666,616.28	其他	保证金、保函、冻结资金等	49,883,226.24	49,883,226.24	其他	保证金、保函、冻结资金等
应收票据	92,876,941.62	92,325,242.13	其他	已背书、已贴现、未终止确认且未到期	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
固定资产	2,594,684,375.75	1,576,946,722.97	其他	售后租回受限	1,017,810,759.35	1,016,752,882.91	其他	售后租回受限
无形资产	27,253,800.00	23,983,344.00	抵押	抵押借款	27,253,800.00	24,528,420.00	抵押	抵押借款
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
使用权资产	282,595,097.47	142,551,105.98	其他	租赁	351,564,701.28	227,575,100.93	其他	租赁
合计	3,030,076,831.12	1,868,473,031.36	/	/	1,963,864,730.01	1,834,952,584.82	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	120,090,000.00	250,213,800.00
信用借款	1,449,370,201.68	1,779,208,107.61
合计	1,569,460,201.68	2,029,421,907.61

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,991,696.00	26,450,000.00
银行承兑汇票	13,720,284.52	38,660,000.00
财务公司承兑汇票	2,700,000.00	36,160,000.00
国内信用证	9,500,000.00	
合计	27,911,980.52	101,270,000.00

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	885,061,854.43	1,018,711,122.06
1-2年(含2年)	219,088,510.26	77,789,255.64
2-3年(含3年)	70,954,337.24	94,111,202.41
3年以上	57,085,515.35	81,304,815.51
合计	1,232,190,217.28	1,271,916,395.62

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西煤业化工建设(集团)有限公司	13,325,292.49	未到付款期
中联重科股份有限公司	11,579,285.55	未到付款期
中联重科建筑起重机械有限责任公司	9,962,695.58	未到付款期
浙江宝业建设集团有限公司	6,196,105.26	基建款未到付款期
西安市丰业建设工程有限公司	5,543,476.31	基建款未到付款期
合计	46,606,855.19	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,272,218.83	372,536.90
1年以上		
合计	3,272,218.83	372,536.90

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品及配件款	7,979,443.08	25,194,901.94
预收设备租赁款	1,606,343.27	1,207,623.51
预收工程款	405,412.76	352,254.76
小计	9,991,199.11	26,754,780.21
减：计入其他流动负债	1,153,496.11	2,903,253.70
合计	8,837,703.00	23,851,526.51

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,724,648.58	441,767,559.71	449,212,450.07	71,279,758.22
二、离职后福利-设定提存计划	1,337,351.59	49,749,131.47	49,974,542.67	1,111,940.39
三、辞退福利	60,000.00	7,345,633.60	6,804,308.60	601,325.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,122,000.17	498,862,324.78	505,991,301.34	72,993,023.61

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	66,122,976.20	376,708,178.95	384,622,037.84	58,209,117.31
二、职工福利费		16,402,163.58	16,402,163.58	
三、社会保险费	660,181.29	28,508,748.62	28,570,249.50	598,680.41
其中：医疗保险费及生育保险费	605,830.65	25,530,440.02	25,597,840.21	538,430.46
工伤保险费	54,350.64	2,978,308.60	2,972,409.29	60,249.95
其他				
四、住房公积金	913,588.41	15,481,581.82	15,556,710.82	838,459.41
五、工会经费和职工教育经费	11,027,902.68	4,666,886.74	4,061,288.33	11,633,501.09
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	78,724,648.58	441,767,559.71	449,212,450.07	71,279,758.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,271,493.30	47,990,465.59	48,203,118.44	1,058,840.45
2、失业保险费	65,858.29	1,758,665.88	1,771,424.23	53,099.94
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	1,337,351.59	49,749,131.47	49,974,542.67	1,111,940.39

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,269,830.41	14,711,658.83
企业所得税	4,389,759.91	5,368,931.50
个人所得税	7,696,591.85	6,009,143.89
城市维护建设税	903,818.16	873,780.61
房产税	5,206,765.54	3,116,477.30
土地使用税	1,749,974.02	1,709,453.46
教育费附加（含地方教育附加）	771,372.72	750,340.71
其他税费	2,347,293.92	1,784,052.48
合计	29,335,406.53	34,323,838.78

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	13,269,109.57	65,000.00
其他应付款	78,334,149.57	88,421,142.86
合计	91,603,259.14	88,486,142.86

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,000.00	65,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	13,204,109.57	
永续债股利-25 陕西机械 MTN001(科创债)	13,204,109.57	
合计	13,269,109.57	65,000.00

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位间往来款	48,356,447.47	46,674,288.69
质保金及押金	5,317,269.57	7,786,650.02
未缴纳个人社保款	2,521,784.31	6,985,896.96
未支付的其他经营费用	22,138,648.22	26,974,307.19
合计	78,334,149.57	88,421,142.86

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,169,638,390.39	1,856,884,578.20
1年内到期的应付债券		353,813,845.39
1年内到期的长期应付款	451,276,594.20	346,306,997.99
1年内到期的租赁负债	26,011,185.51	48,946,669.28
合计	1,646,926,170.10	2,605,952,090.86

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
合同负债重分至其他流动负债（待转销项税额）	1,153,496.11	2,903,253.70
待转销项税		
已背书未到期的承兑汇票	72,637,852.29	36,941,944.39
逾期票据	300,000.00	600,000.00
供应链票据	31,622,053.53	
合计	105,713,401.93	40,445,198.09

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押、质押借款		
保证及抵押借款		25,250,000.00
保证借款		28,026,600.00
信用借款	2,308,509,700.00	2,483,150,000.00
合计	2,308,509,700.00	2,536,426,600.00

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债	1,019,239,726.19	1,018,885,952.44
资产支持票据		353,813,845.39
其他应付债券		
减：重分类至一年内到期的非流动负债		353,813,845.39
合计	1,019,239,726.19	1,018,885,952.44

(1). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值（元）	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
2024年中期票据	100.00	3.20	2024/4/11	3年	1,000,000,000.00	1,018,885,952.44		26,500,000.18	353,773.57	26,500,000.00	1,019,239,726.19	
合计	/	/	/	/	1,000,000,000.00	1,018,885,952.44		26,500,000.18	353,773.57	26,500,000.00	1,019,239,726.19	/

(2). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(3). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	353,813,845.39
合计	1,000,000,000.00				950,000,000.00	353,813,845.39

(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		5,885,922.08	-1,534,671.21	361,234,438.68	
合计		5,885,922.08	-1,534,671.21	361,234,438.68	

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	177,720,810.38	247,184,273.12
减：未确认的融资费用	34,355,930.09	50,849,123.11
重分类至一年内到期的非流动负债	26,011,185.51	48,946,669.28
合计	117,353,694.78	147,388,480.73

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	990,701,550.69	676,767,464.63
专项应付款		
合计	990,701,550.69	676,767,464.63

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资款	990,701,550.69	676,767,464.63
合计	990,701,550.69	676,767,464.63

其他说明：

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	990,701,550.69	676,767,464.63
合计	990,701,550.69	676,767,464.63

(续)

项目	长期应付款到期账龄		
	1-2年	2-3年	3年以上
售后租回	903,957,007.29	77,881,930.08	8,862,613.32
合计	903,957,007.29	77,881,930.08	8,862,613.32

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,114,149.10	7,365,000.00	65,190.52	9,413,958.58	基础设施补贴及资产购置加计扣除
自贡棚改征地补偿款	8,745,136.00		8,745,136.00		园区建设搬迁补偿
合计	10,859,285.10	7,365,000.00	8,810,326.52	9,413,958.58	/

其他说明：

适用 不适用

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	1,907,897.12	7,365,000.00		49,323.96		9,223,573.16	与资产相关
资产购置加计扣除	206,251.98			15,866.56		190,385.42	与资产相关
合计	2,114,149.10	7,365,000.00		65,190.52		9,413,958.58	

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保险债权投资计划	1,979,703,681.09	1,976,076,241.11
合计	1,979,703,681.09	1,976,076,241.11

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,257,043,925.00						1,257,043,925.00

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
25 陕西机械 MTN001(科创债)	2025-6-26	永续债	2.55%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2028-6-26		
合计				100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00			

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 陕西机械 MTN001(科创债)			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,528,166,301.08		900,000.00	3,527,266,301.08
其他资本公积	96,884,328.86			96,884,328.86
合计	3,625,050,629.94		900,000.00	3,624,150,629.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股本溢价）减少系当期发行其他权益工具 25 陕西机械 MTN001（科创债）所发生的交易费用 90 万元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-2,792,920.24	1,467,322.07				1,467,322.07		-1,325,598.17	
其中：外币财务报表折算差额	-2,792,920.24	1,467,322.07				1,467,322.07		-1,325,598.17	
其他综合收益合计	-2,792,920.24	1,467,322.07				1,467,322.07		-1,325,598.17	

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	27,457,643.97	10,267,951.92	5,728,074.82	31,997,521.07
合计	27,457,643.97	10,267,951.92	5,728,074.82	31,997,521.07

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,781,961.06			51,781,961.06
任意盈余公积				
合计	51,781,961.06			51,781,961.06

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-681,317,193.04	307,123,005.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-681,317,193.04	307,123,005.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,196,921,828.28	-988,440,198.32
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		
应付权益工具股利	13,204,109.57	
期末未分配利润	-2,891,443,130.89	-681,317,193.04

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,523,324,603.17	2,814,084,702.46	2,703,437,336.39	2,776,901,070.67
其他业务	19,537,524.67	22,633,013.88	23,128,908.11	17,469,523.33
合计	2,542,862,127.84	2,836,717,716.34	2,726,566,244.50	2,794,370,594.00

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
建筑及施工机械租赁			1,903,287,834.78	2,273,552,490.61							-3,709,047.11	-32,378,141.76	1,899,578,787.67	2,241,174,348.85
筑路设备及配件	89,579,882.92	81,243,732.53									-193,606.21	-23,697.33	89,386,276.71	81,220,035.20
塔机及配件销售	278,235,197.43	264,660,965.09	34,375.68	34,375.68							-232,315,886.67	-221,193,677.25	45,953,686.44	43,501,663.52
钢结构制作及安装							178,006,555.15	166,208,993.10			-5,661,275.30	-5,473,125.13	172,345,279.85	160,735,867.97
路面工程					181,083,071.30	175,325,621.82					-1,649,182.29	-1,649,182.29	179,433,889.01	173,676,439.53
运输业务									77,258,543.66	58,384,241.57			77,258,543.66	58,384,241.57
矿用胶轮车	59,368,139.83	55,392,105.82											59,368,139.83	55,392,105.82
其他业务收入	18,665,468.49	17,736,228.67	21,878,031.51	16,570,035.51			2,821,471.07				-23,827,446.40	-11,673,250.30	19,537,524.67	22,633,013.88
合计	445,848,688.67	419,033,032.11	1,925,200,241.97	2,290,156,901.80	181,083,071.30	175,325,621.82	180,828,026.22	166,208,993.10	77,258,543.66	58,384,241.57	-267,356,443.98	-272,391,074.06	2,542,862,127.84	2,836,717,716.34
按销售区域分类														
境内	445,848,688.67	419,033,032.11	1,864,332,798.80	2,237,686,155.15	181,083,071.30	175,325,621.82	180,828,026.22	166,208,993.10			-267,356,443.98	-272,391,074.06	2,404,736,141.01	2,725,862,728.12
境外			60,867,443.17	52,470,746.65					77,258,543.66	58,384,241.57			138,125,986.83	110,854,988.22
合计	445,848,688.67	419,033,032.11	1,925,200,241.97	2,290,156,901.80	181,083,071.30	175,325,621.82	180,828,026.22	166,208,993.10	77,258,543.66	58,384,241.57	-267,356,443.98	-272,391,074.06	2,542,862,127.84	2,836,717,716.34
按商品转让时间分类														
在某一时点确认	445,816,578.57	418,802,201.65	82,109,795.81	89,217,589.16			11,951,894.45	8,988,575.63	77,258,543.66	58,384,241.57	-252,672,446.06	-230,477,229.15	364,464,366.43	344,915,378.86
在某一时段内确认	32,110.10	230,830.46	1,843,090,446.16	2,200,939,312.64	181,083,071.30	175,325,621.82	168,876,131.77	157,220,417.47			-14,683,997.92	-41,913,844.91	2,178,397,761.41	2,491,802,337.48
合计	445,848,688.67	419,033,032.11	1,925,200,241.97	2,290,156,901.80	181,083,071.30	175,325,621.82	180,828,026.22	166,208,993.10	77,258,543.66	58,384,241.57	-267,356,443.98	-272,391,074.06	2,542,862,127.84	2,836,717,716.34

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,968,860.43	2,065,401.02
教育费附加	1,514,167.18	1,641,488.51
资源税		
房产税	12,041,598.50	9,643,786.24
土地使用税	3,381,660.70	3,332,063.55
车船使用税	62,691.41	79,305.92
印花税	2,902,960.88	3,126,569.14
其他税费	1,244,090.00	755,217.95
合计	23,116,029.10	20,643,832.33

63、销售费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,077,292.41	16,328,282.99
招待费	2,259,438.99	3,291,611.48
广告宣传费	439,362.49	2,365,754.70
差旅费	2,070,370.15	2,105,128.22
运费	866,853.52	862,274.32
车辆费用	619,821.57	854,567.40
修理费	1,537,207.91	842,174.84
消耗材料	923,731.28	448,469.06
办公费	394,190.86	299,417.67
其他	2,633,650.13	1,972,930.33
合计	28,821,919.31	29,370,611.01

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,053,532.35	234,064,272.16
折旧费	20,667,301.86	21,944,327.84
咨询及审计评估费	16,734,088.93	15,147,132.02
招待费	10,693,883.84	15,128,759.18
油料、停车、过路费	7,912,392.46	12,215,330.52
保险费	11,348,787.63	11,385,000.46
办公费	8,356,468.34	9,499,901.18
零星租赁费及物业费	6,797,735.27	8,877,559.90
差旅费	4,712,315.31	5,702,779.67
其他	36,647,484.80	30,946,261.46
合计	349,923,990.79	364,911,324.39

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	35,553,675.83	35,498,424.78
直接投入费用	11,667,636.88	13,340,716.72
折旧费用	7,709,245.40	7,982,085.85
无形资产摊销	736,543.65	924,841.98
其他相关费用	3,002,169.18	2,009,776.65
技术开发费、技术服务费	7,477,186.87	5,317,409.85
合计	66,146,457.81	65,073,255.83

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	291,295,479.25	358,140,400.23
利息收入	-4,402,989.24	-10,243,911.12
汇兑损失	177,678.08	52,541.73
汇兑收益	-22,039.80	-63,712.40
未确认融资费用摊销	79,533,575.72	74,078,819.11
手续费及其他支出	9,446,499.89	3,809,447.69
合计	376,028,203.90	425,773,585.24

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与生产经营相关的政府补助	7,664,467.36	5,083,837.98
代扣个人所得税手续费	124,053.17	148,466.22
增值税加计抵减	859,766.43	1,366,306.19
减免税款	4,486.31	
稳岗补贴	625,903.87	
债务重组	48,386.58	
合计	9,327,063.72	6,598,610.39

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	19,164,390.76	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	2,547,634.49	2,458,604.27
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-2,106,701.26	1,074,254.34
合计	19,605,323.99	3,532,858.61

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,328,989.57	-1,488,820.21
应收账款坏账损失	101,522,602.70	24,104,507.80
其他应收款坏账损失	8,353,206.71	1,466,242.69
合计	108,546,819.84	24,081,930.28

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-499,398.55	270,142.90
二、存货跌价损失	12,317,598.04	3,553,077.56
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	36,855,453.62	5,527,579.36
五、固定资产减值损失	550,653,973.74	31,486,946.22
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失	22,635,177.09	
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	154,358,766.52	100,108,346.72
十二、其他非流动资产	105,569,662.52	19,839,324.98
十三、预付账款减值损失	80,915.10	
合计	881,972,148.08	160,785,417.74

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	19,403,417.74	1,563,942.24
其他支出	-597,093.32	-28,332.25
其他非流动资产	47,279.72	-129,482.15
合计	18,853,604.14	1,406,127.84

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,392,003.54	5,207,150.51	2,392,003.54
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常生产经营无关的政府补助	740,888.41	523,288.00	740,888.41
违约金、罚款收入	1,452,422.08	1,543,755.93	1,452,422.08
赔偿款	1,009,460.31	4,725,000.00	1,009,460.31
其他	3,045,984.01	2,605,646.86	3,045,984.01
合计	8,640,758.35	14,604,841.30	8,640,758.35

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	48,991,526.60	9,779,402.39	48,991,526.60
其中：固定资产处置损失	48,405,947.46	9,708,369.79	48,405,947.46
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	22,000.00	10,000.00
债务重组损失			
非常损失			
罚款及滞纳金支出	2,648,923.66	2,391,542.84	2,648,923.66
赔偿支出	6,484,215.85	4,697,657.31	6,484,215.85
盘亏损失	7,688.83		7,688.83
其他	4,010,430.01	1,198,178.05	4,010,430.01
合计	62,152,784.95	18,088,780.59	62,152,784.95

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,081,739.10	4,509,921.74
递延所得税费用	58,891,022.33	-166,460,372.19
合计	61,972,761.43	-161,950,450.45

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-2,134,137,192.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-320,120,578.81
子公司适用不同税率的影响	-107,244,213.47
调整以前期间所得税的影响	760,618.51
非应税收入的影响	-688,502.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,445,917.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,682,619.37
本期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	492,671,931.67
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
高新企业研发支出加计扣除项	-2,169,792.14
所得税费用	61,972,761.43

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	16,441,137.98	3,773,469.16
银行存款利息收入	4,402,989.24	10,243,911.12
其他营业外收入	2,720,974.38	1,678,983.80
收回保证金及押金净额		10,913,121.26
收到各类保险理赔款	9,567,680.33	13,097,842.51
棚改征地补偿款		1,200,000.00
收到司法冻结银行存款	25,383,242.53	1,429,166.01
收到保函和其他保证金	9,121,252.91	151,193.20
合计	67,637,277.37	42,487,687.06

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金及罚款支出	5,496,544.99	6,969,087.81
付现费用	62,227,830.00	104,547,371.42
银行手续费支出	9,446,499.89	3,809,447.69
对外捐赠	10,000.00	17,000.00
其他营业外支出	1,310,013.82	1,712,628.74
支付保证金及押金	206,926.40	
往来等支出	5,969,441.97	2,927,143.03
司法冻结划扣款	16,166,737.19	12,150,159.53
合计	100,833,994.26	132,132,838.22

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回款	950,000,000.00	510,001,260.35
承兑汇票保证金净额		30,462,785.00
融资租赁保证金退还	22,450,000.00	701,833.05
发行中期票据收到的现金	999,100,000.00	
合计	1,971,550,000.00	541,165,878.40

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁及售后租回融资款	556,275,286.77	802,663,998.45
为融资支付的保证金、手续费及咨询费	28,194,339.02	36,763,693.73
使用权资产租金	30,033,796.17	35,592,753.01
合计	614,503,421.96	875,020,445.19

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,029,421,907.61	1,557,465,305.37	12,995,990.82	2,027,157,473.36	3,265,528.76	1,569,460,201.68
长期借款（含1年以内到期）	4,393,311,178.20	982,570,972.23	44,204,950.83	1,890,576,526.64	51,362,484.23	3,478,148,090.39
应付债券（含1年以内到期）	1,372,699,797.83		979,873.75	353,536,631.07	903,314.32	1,019,239,726.19
租赁负债（含1年以内到期）	196,335,150.01		425,530,517.33	52,890,375.84	425,610,411.21	143,364,880.29
长期应付款（含1年以内到期）	1,023,074,462.62	972,450,000.00	1,238,140,296.42	842,024,516.85	949,662,097.30	1,441,978,144.89
其他应付款-应付股利	65,000.00		13,204,109.57			13,269,109.57
其他非流动负债	1,976,076,241.11		3,627,439.98			1,979,703,681.09
合计	10,990,983,737.38	3,512,486,277.60	1,738,683,178.70	5,166,185,523.76	1,430,803,835.82	9,645,163,834.10

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料
(1). 现金流量表补充资料
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	-2,196,109,953.51	-988,440,198.32
加：资产减值准备	881,972,148.08	160,785,417.74
信用减值损失	108,546,819.84	24,081,930.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	703,320,755.15	725,679,927.68
使用权资产摊销	56,477,083.49	58,735,046.10
无形资产摊销	17,041,066.95	2,346,258.87
长期待摊费用摊销	29,009,479.50	37,740,113.78
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）	-18,853,604.14	-1,406,127.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,599,523.06	4,572,251.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	370,829,054.97	432,208,048.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,605,323.99	-3,532,858.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	110,028,402.04	27,433,113.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,137,379.71	-193,893,486.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,187,362.33	-26,561,074.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	700,332,480.35	519,581,172.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,347,615.22	-377,175,829.15
其他	4,539,877.10	
经营活动产生的现金流量净额	542,455,451.63	402,153,707.28
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,055,995,403.04	1,278,666,647.77
减：现金的期初余额	1,278,666,647.77	987,050,810.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-222,671,244.73	291,615,836.92

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额
 适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,055,995,403.04	1,278,666,647.77
其中：库存现金	1,322,995.24	1,462,597.74
可随时用于支付的银行存款	1,050,347,255.80	1,277,204,050.03
可随时用于支付的其他货币资金	4,325,152.00	
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	1,055,995,403.04	1,278,666,647.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况
 适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
受限货币资金	32,666,616.28	49,883,226.24	流动性受限
合计	32,666,616.28	49,883,226.24	/

其他说明：

 适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

 适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

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			
其中：马来西亚令吉	624,135.84	1.7319	1,080,940.86
美元	801,601.22	7.0288	5,634,294.67
应收账款			
其中：马来西亚令吉	10,448,344.69	1.7319	18,095,488.16
美元	2,195,275.57	7.0288	15,430,152.92
预付账款			
其中：马来西亚令吉	43,491.48	1.7319	75,322.90
美元	87,741.84	7.0288	616,719.84
其他应收款			
其中：马来西亚令吉	756,143.51	1.7319	1,309,564.95
美元	82,408.62	7.0288	579,233.69
应付款项			
其中：马来西亚令吉	11,173,107.52	1.7319	19,350,704.92
美元	5,311,854.14	7.0288	37,335,960.38
其他应付款			
其中：马来西亚令吉	7,382,991.25	1.7319	12,786,602.55
美元	4,866,213.80	7.0288	34,203,643.56
合同负债			
其中：马来西亚令吉	22,477.93	1.7319	38,929.52
美元			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

截至报告日，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。

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

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 5,475,985.42 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

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。

与租赁相关的现金流出总额 619,979,407.38 (单位：元币种：人民币)

其中：列入经营活动的短期或低价值租赁流出 5,475,985.42 元；列入筹资活动的房屋及土地租赁流出 30,033,796.17 元，融资租赁及售后租回流出 556,275,286.77 元，为融资支付的保证金、手续费及咨询费 28,194,339.02 元。

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产租赁-建筑施工机械	1,899,578,787.67	0
投资性房地产租赁	4,577,627.62	0
合计	1,904,156,415.29	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

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	-2,196,921,828.28	-988,440,198.32
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	-1.7477	-0.7863
其中：持续经营基本每股收益	-1.7477	-0.7863
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）	-2,196,921,828.28	-988,440,198.32
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	-1.7477	-0.7863
其中：持续经营稀释每股收益	-1.7477	-0.7863
终止经营稀释每股收益		

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	10,756,092.09	11,378,237.26
燃料及动力	911,544.79	1,962,479.46
职工薪酬	35,553,675.83	35,498,424.78
折旧与摊销	8,445,789.05	8,906,927.83
技术服务及开发费	7,477,186.87	5,317,409.85
其他	3,002,169.18	2,009,776.65
合计	66,146,457.81	65,073,255.83
其中：费用化研发支出	66,146,457.81	65,073,255.83
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用



4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新增子公司

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	
陕西陕煤中创智控 科技有限公司	西安	10,000.00	陕西省西安市 高陵区	科学研究和 技术服务业	51.00		设立

注：陕西陕煤中创智控科技有限公司于2025年09月05日，由建设机械持股51%与少数股东郑州恒达智控科技股份有限公司持股49%共同设立，注册及实收资本10,000.00万元。

6、 其他

适用 不适用

子公司上海庞源机械租赁有限公司2025年度注销其所属9家子公司。

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	上海银蜻蜓网络科技有限公司	上海市	软件开发	100	100	注销
2	山西庞源机械科技有限公司	山西省太原市	机械租赁	100	100	注销
3	广西庞源机械科技有限公司	广西南宁市青秀区	机械租赁	100	100	注销
4	淮安庞源机械工程科技有限公司	淮安市	机械租赁	100	100	注销
5	甘肃庞源机械工程有限公司	甘肃省兰州市	机械租赁	100	100	注销
6	宁波庞源机械科技有限公司	浙江省宁波市	机械租赁	100	100	注销
7	深圳庞源工程机械科技有限公司	深圳市	机械租赁	100	100	注销
8	青岛庞源机械工程有限公司	青岛市	机械租赁	100	100	注销
9	重庆庞源机械科技有限公司	重庆市	机械租赁	100	100	注销



十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安重装建设机械工程有限公司	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
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
陕西陕煤中创智控科技有限公司	西安	10,000.00	陕西省西安市高陵区	科学研究和技术服务业	51.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,114,149.10	7,365,000.00		65,190.52		9,413,958.58	与资产相关政府补助
合计	2,114,149.10	7,365,000.00		65,190.52		9,413,958.58	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	8,340,165.25	5,541,936.46
与收益相关	65,190.52	65,189.52
合计	8,405,355.77	5,607,125.98

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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32.46%，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					未折现合同金额合计	账面价值
	及时偿还或1年以内	1-2年	2-5年	5年以上			
短期借款（包含利息）	1,569,460,201.68					1,569,460,201.68	1,569,460,201.68
应付票据	27,911,980.52					27,911,980.52	27,911,980.52
应付账款	1,232,190,217.28					1,232,190,217.28	1,232,190,217.28
其他应付款	91,603,259.14					91,603,259.14	91,603,259.14
一年内到期的非流动负债	1,646,926,170.10					1,646,926,170.10	1,646,926,170.10
长期借款（包含利息）		1,110,910,000.00	1,197,599,700.00			2,308,509,700.00	2,308,509,700.00
租赁负债（含1年内到期的租赁负债）	26,011,185.51	15,455,449.48	58,300,568.17	43,597,677.13		143,364,880.29	143,364,880.29
长期应付款（不包含专项应付款）		903,957,007.29	86,744,543.40			990,701,550.69	990,701,550.69
其他非流动负债	1,979,703,681.09					1,979,703,681.09	1,979,703,681.09
合计	6,573,806,695.32	2,030,322,456.77	1,342,644,811.57	43,597,677.13		9,990,371,640.78	9,990,371,640.78

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。

(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1.24%、5.00%、-0.21%，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。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			323,630,782.52	323,630,782.52
持续以公允价值计量的资产总额			323,630,782.52	323,630,782.52
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用



5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陕西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

本企业的母公司情况的说明

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%。

本企业最终控制方是陕西煤业化工集团有限责任公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司及子公司的情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用



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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西建设机械（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
陕西硒谷产业发展有限公司	受同一控制方最终控制
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	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
陕西彬长孟村矿业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西彬长小庄矿业有限公司	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
陕煤电力信阳有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤化机电安装有限公司	受同一控制方最终控制
陕西陕煤蒲白矿业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西新能联慧科技有限公司	受同一控制方最终控制
西安煤矿机械有限公司	受同一控制方最终控制
西安煤矿机械专用设备有限公司	受同一控制方最终控制



西安重装韩城煤矿机械有限公司	受同一控制方最终控制
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	受同一控制方最终控制
西安重装铜川煤矿机械有限公司	受同一控制方最终控制
陕西化工集团有限公司	受同一控制方最终控制
陕西智融众合文化产业有限公司	受同一控制方最终控制
西安煤化实业有限公司	受同一控制方最终控制
陕西煤业化工集团有限责任公司	受同一控制方最终控制
西安重工装备制造集团有限公司	受同一控制方最终控制
陕煤思创高管院	受同一控制方最终控制
陕煤集团榆林化学有限责任公司	受同一控制方最终控制
陕西善美商业保理有限公司	受同一控制方最终控制
陕西中煤建工（集团）有限公司	其他关联方
陕西省国际信托股份有限公司	间接同为第三方控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑施工服务	56,056,633.41	52,658,667.99
陕西秦源招标有限责任公司	接受劳务	524,747.37	862,746.04
陕西建设机械（集团）有限责任公司	接受劳务	20,806,188.49	1,132,075.44
西安煤化实业有限公司	接受劳务	2,195,366.22	
陕西陕煤澄合矿业有限公司职工培训中心	接受劳务	28,301.89	50,943.41
陕西华峰建材有限公司	接受劳务	127,044.60	2,393,689.31
陕煤思创高管院	接受劳务	166,037.72	
陕西秦源工程项目管理有限公司	接受劳务	87,353.12	948,042.97
陕煤集团榆林化学有限责任公司	接受劳务	83,071.50	
陕西智融众合文化产业有限公司	接受劳务	16,981.13	
陕西硒谷产业发展有限公司	采购饮用水	18,249.66	136,109.74
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	材料采购	27.35	4,519,526.64
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	材料采购	0.00	3,870,468.39
韩城新泰煤层气开发利用有限公司	材料采购	0.00	2,910,677.71
陕西省煤炭物资供应公司	服务费	0.00	2,844,433.96
西安重装智慧矿山工程技术有限公司	接受劳务	0.00	254,716.98
榆林市榆神检测技术有限公司	接受劳务	0.00	7,641.51



出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕煤电力信阳有限公司	钢结构安装	18,328,415.77	
陕煤集团神南产业发展有限公司	钢结构安装	4,218,164.36	3,350,000.00
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	钢结构安装	12,438,240.99	20,858,058.38
陕西彬长孟村矿业有限公司	钢结构安装	992,936.05	
陕西黄陵二号煤矿有限公司	钢结构安装	5,794,783.21	7,291,743.12
陕西煤业化工物资集团有限公司	销售矿用胶轮车	3,321,813.42	7,576,049.41
陕西陕煤蒲白矿业有限公司	钢结构安装	2,920,353.98	
陕西陕煤投资管理有限公司	钢结构安装	4,347,677.98	41,461,548.67
陕煤集团榆林化学有限责任公司	钢结构安装	44,070.80	
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	钢结构安装	98,139.82	
陕西煤化机电安装有限公司	钢结构安装	6,893,087.61	
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	钢结构安装	15,772,087.22	26,458,647.92
陕西天工建设有限公司	钢结构安装	6,535,351.26	10,039,445.88
陕西铜川煤矿建设有限公司	销售矿用胶轮车	23,712,203.35	29,209,598.12
陕西新能联慧科技有限公司	钢结构安装	49,702,071.58	
陕西榆林陕煤建设有限公司	销售矿用胶轮车	2,795,933.45	
西安煤矿机械有限公司	销售矿用胶轮车	204,247.79	
西安煤矿机械专用设备有限公司	销售矿用胶轮车	131,175.01	
西安重装铜川煤矿机械有限公司	销售矿用胶轮车	61,292.04	
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	钢结构安装	1,832,886.73	
西安重装韩城煤矿机械有限公司	钢结构安装	70,796.46	
榆林恒神新材料有限公司	钢结构安装	7,097,655.93	9,644,998.94
陕西建新煤化有限责任公司	钢结构安装		7,506,887.42
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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

本公司从关联方采购商品、接受劳务以及向关联方销售商品、提供劳务按照市场价格定价。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	7,944,632.51	8,157,990.76

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
陕西建设机械（集团）有限责任公司	土地使用权			285,524.84	20,504.70				285,524.84	31,339.80	27,607.16
	设备			11,904,592.10	1,303,458.66				11,904,592.10	1,337,248.06	12,674,992.05
	厂房			7,174,261.60	3,634,224.62				7,174,261.60	3,607,312.97	1,177,721.75

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

关联方向本公司出租土地及设备均按照市场价格定价。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西煤业化工集团有限责任公司	200,000.00	2024-7-12	2034-7-11	否
	100,000.00	2024-4-11	2027-4-11	否
	100,000.00	2025-6-26	2028-6-26	否
	30,000.00	2025-10-31	2028-10-31	否
合计	430,000.00			



关联担保情况说明

√适用 □不适用

本公司作为担保方为子公司银行贷款业务担保：

单位：人民币万元

被单位方	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保是否已经履行完毕
上海庞源机械租赁有限公司	2025-9-18	2026-9-30	12,000.00	否
上海庞源机械租赁有限公司	2021-6-30	2026-6-15	2,520.00	否
合计			14520.00	

本公司为子公司融资租赁业务担保

单位：人民币万元

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	2024-2-26	2027-2-26	8,636.05
信达金融租赁有限公司	2025-3-20	2028-3-20	15,188.80
长江联合金融租赁有限公司	2025-6-19	2028-6-19	8,403.85
长江联合金融租赁有限公司	2025-6-19	2028-6-19	2,507.10
长江联合金融租赁有限公司	2025-8-29	2028-8-29	735.85
长江联合金融租赁有限公司	2025-8-29	2028-8-29	895.94
合计			36,367.59

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕西煤业化工集团财务有限公司	20,000.00	2025-4-28	2026-4-28	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90,000.00万元； 注2：本年度与陕煤财务公司签订了5份借款合同，共借入金额为80,000.00万元； 注3：以上借款本期计提利息1,635.47万元，本期支付利息1,651.67万元，截至2025年12月31日，累计尚未偿还本金80,000.00万元，尚未偿还利息49.43万元。
	20,000.00	2025-3-13	2026-3-13	
	10,000.00	2025-6-27	2026-6-27	
	20,000.00	2025-12-30	2026-12-30	
	10,000.00	2025-12-29	2026-12-29	
	20,000.00	2024-4-26	2025-4-26	
	20,000.00	2024-3-8	2025-3-8	
	10,000.00	2024-6-26	2025-6-26	
	25,000.00	2024-12-27	2025-1-27	
15,000.00	2024-12-30	2025-1-30		

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用



(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	295.40	953.65

注：2025年度关键人员薪酬按照权责发生制统计，为年度基本薪酬加部分预发绩效年薪，不包含以前年度考核兑现；另因监事会取消，监事不纳入统计范围。

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1、其他融资业务

(1) 截至2025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额度40,000.00万元，为本公司及子公司签发的票据余额为5,270.00万元，并支付票据保证金余额为1,581.00万元；取得的保函授信额度1,000.00万元，保函业务余额为31.41万元。

(2) 截至2025年12月31日，在陕西善美商业保理有限公司取得的授信额度30,000.00万元，为本公司签发的善美融单余额为3,162.21万元。

单位：人民币万元

票据类型	开票期间	到期期间	票面金额
银行承兑汇票	2025/7/16-2025/10/16	2026/1/16-2026/4/16	5,270.00
善美融单	2025/6/25-2025/9/5	2026/6/24-2026/9/4	3,162.21
合计			8,432.21

(3) 2025年度陕西开源融资租赁有限责任公司与子公司庞源租赁融资业务如下：

单位：人民币万元

合同编号	融资租赁类型	合同本金	合同保证金	手续服务费	长期应付款余额
SXKYFL-2024-014-HZ-005	售后回租	4,400.00			3,701.78
SXKYFL-2023-009-HZ-007		6,000.00	300.00	72.00	4,007.34
SXKYFL-2024-014-HZ-006		4,200.00			3,520.94
SXKYFL-2021-019-HZ-004		8,000.00	400.00	160.00	6,517.16
SXKYFL-2023-009-HZ-003		9,000.00	450.00	108.00	4,756.99
SXKYFL-2023-009-HZ-001		11,300.00	565.00	135.60	5,972.67
SXKYFL-2023-009-HZ-002		9,700.00	485.00	116.40	5,608.17
SXKYFL-2023-009-HZ-005		10,000.00	500.00	120.00	5,781.62
SXKYFL-2023-009-HZ-004		10,000.00	500.00	120.00	5,781.62
SXKYFL-2024-014-HZ-002		7,000.00	350.00	133.00	5,702.51
SXKYFL-2024-014-HZ-003		15,000.00	750.00	285.00	12,924.51
SXKYFL-2024-014-HZ-004		11,400.00			9,893.94
SXKYFL-2023-009-HZ-006		10,000.00	500.00	120.00	4,783.77
合计		116,000.00	4,800.00	1,370.00	78,953.03

注：上述长期应付款余额包含一年内到期的非流动负债余额。



2、关联方存款

截至 2025 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 47,128.79 万元，其中：经营性存款 45,547.79 万元；票据保证金存款 1,581.00 万元。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 134.84 万元。

3、其他关联方交易

本公司子公司西安重装建设机械化工程有限公司将 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，该资管产品于 2023 年 12 月 29 日成立，于 2025 年 12 月 29 日到期后收回该投资。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黄陵矿业煤研石发电有限公司	205,833.65	12,398.89	1,692,612.01	50,778.36
应收账款	陕煤电力信阳有限公司	3,542,944.51	135,340.48		
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	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	13,541,119.71	517,270.77	11,927,863.39	357,835.90
应收账款	陕煤集团神南产业发展有限公司	5,101,675.73	194,884.01	3,861,999.76	320,044.76
应收账款	陕煤集团榆林化学有限责任公司				
应收账款	陕西彬长孟村矿业有限公司	722,017.74	27,581.08	200,000.00	4,940.00
应收账款	陕西彬长小庄矿业有限公司	150,422.54	5,746.14	150,422.54	4,512.68
应收账款	陕西黄陵二号煤矿有限公司	7,208,783.04	275,375.51	7,945,540.40	238,366.21
应收账款	陕西建新煤化有限责任公司			1,618,908.10	48,567.24
应收账款	陕西煤化机电安装有限公司	418,782.87	23,050.09		
应收账款	陕西煤业化工建设（集团）有限公司	24,618,334.76	1,170,735.82	36,806,540.72	1,663,053.88
应收账款	陕西煤业化工物资集团有限公司	4,006,782.32	432,034.96	6,448,388.33	193,451.65
应收账款	陕西陕煤蒲白矿业有限公司	2,300,000.00	589,331.23		
应收账款	陕西陕煤投资管理有限公司	6,203,100.00	1,712,262.55	7,490,223.88	749.02
应收账款	陕西神大物流有限公司			378,222.23	11,346.67
应收账款	陕西天工建设有限公司	10,700,947.85	594,761.85	8,763,636.53	247,286.70
应收账款	陕西铜川煤矿建设有限公司	27,967,401.13	1,068,354.72	26,121,924.35	843,738.16
应收账款	陕西小保当矿业有限公司	1,942.15	774.53	253,912.23	28,412.78
应收账款	陕西新能联慧科技有限公司	56,163,340.89	7,751,477.98		
应收账款	陕西榆林陕煤建设有限公司	1,559,404.80	14,868.78	227,156.00	20,194.17
应收账款	陕西中煤建工（集团）有限公司	2,197,616.95	1,584,875.12		
应收账款	西安煤矿机械有限公司	230,800.00	31,854.25		
应收账款	西安煤矿机械专用设备有限公司	148,227.76	32,020.94		
应收账款	西安重装韩城煤矿机械有限公司	80,000.00	11,041.33		
应收账款	西安重装蒲白煤矿机械有限公司	2,071,162.00	457,367.85		
应收账款	西安重装铜川煤矿机械有限公司	69,260.00	9,559.04		
应收账款	榆林恒神新材料有限公司	941,220.00	35,954.60	6,539,309.28	196,179.28
其他应收款	陕西煤化机电安装有限公司	20,000.00	1,000.00		



其他应收款	陕西铜川煤矿建设有限公司	16,200.00	810.00		
其他应收款	陕西榆林陕煤建设有限公司	94,782.14	4,739.11		
其他应收款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	9,569.51	787.71		
其他应收款	陕西秦源招标有限责任公司			701,873.46	35,093.67
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
其他应收款	陕西化工集团有限公司	30,300.00	1,515.00		
预付款项	陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	196.55		1,026,370.69	
预付款项	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	26,760.39			
其他非流动资产	陕西开源融资租赁有限责任公司	51,370,923.27		74,909,000.00	
一年内到期的非流动资产	陕西开源融资租赁有限责任公司			2,999,000.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	韩城新泰煤层气开发利用有限公司	540,065.80	3,289,065.80
应付账款	陕西华峰建材有限公司	416,403.00	1,309,734.49
应付账款	陕西建设机械(集团)有限责任公司	58,215,191.16	52,555,903.93
应付账款	陕西绿宇明光景观装饰有限公司	2,091,424.51	3,396,254.32
应付账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	28,613,440.82	65,503,299.00
应付账款	陕西秦源工程项目管理有限公司	22,905.00	461,036.02
应付账款	陕西省煤炭物资供应公司		3,015,100.00
应付账款	陕西硒谷产业发展有限公司		148,104.00
应付账款	陕西智融众合文化产业有限公司	18,000.00	
应付账款	西安煤化实业有限公司	2,160,053.70	
应付账款	西安重装配套技术服务有限公司	2,839,982.08	2,589,380.87
其他应付款	陕西建设机械(集团)有限责任公司	2,511,219.59	2,519,440.47
其他应付款	陕西煤业化工集团有限责任公司	17,500.00	
其他应付款	西安重工装备制造集团有限公司	716,842.00	
其他流动负债	西安重装配套技术服务有限公司	5,900,000.00	
一年内到期的非流动负债	陕西建设机械(集团)有限责任公司	12,323,333.68	14,406,190.58
一年内到期的非流动负债	陕西开源融资租赁有限责任公司	374,559,466.44	196,003,981.30
长期应付款	陕西开源融资租赁有限责任公司	435,035,260.51	544,114,522.84
租赁负债	陕西建设机械(集团)有限责任公司	86,312,920.03	98,636,253.71

(3). 其他项目

□适用 √不适用



7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

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而直接存入财务公司的资金

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	471,287,936.38		610,686,495.67	
合计	471,287,936.38		610,686,495.67	
其中：票据保证金存款	15,810,029.92		10,848,029.88	

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	800,000,000.00	900,000,000.00
合计	800,000,000.00	900,000,000.00

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。

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

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，截至2025年12月31日公司最低需支付租金明细如下：

单位：人民币万元

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
陕西建设机械（集团）有限责任公司	土地使用权	31.12	1.00	31.12
	厂房租赁	344.57	14.41	4,965.24
	厂房租赁	291.98	13.00	3,795.73
	厂房租赁	145.45	15.41	2,241.33
	机械设备租赁	586.53	4.33	2,539.65
	机械设备租赁	231.03	1.41	325.76
	机械设备租赁	527.66	0.41	216.34
合计				14,115.17

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至2025年12月31日，本公司为履行与客户订立的销售或租赁合同，向银行申请了不可撤销的见索即付履约保函，尚未履约到期的保函明细如下：

单位：人民币万元

银行名称	保函受益人	被担保人	担保金额	担保到期日
陕西煤业化工集团财务有限公司	陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵分公司	陕西建设钢构有限公司	31.41	2026/8/15
兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	中国电建集团河北工程有限公司	新疆庞源机械工程有限公司	2.85	2026/4/30
兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	西北电力建设第一工程有限公司	新疆庞源机械工程有限公司	31.28	2026/8/20
中信银行股份有限公司西安分行	中能建西北城市建设有限公司	西安重装建设机械化工程有限公司	40.50	2026/6/6
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	陕西煤业化工物资集团有限公司黄陵分公司	陕西建设钢构有限公司	54.20	2026/12/5
招商银行股份有限公司深圳分行	中铁四局集团钢结构建筑有限公司	广东庞源工程机械有限公司	3.70	2026/12/31
合计			163.94	



(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2026年4月23日，本公司召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过了2025年度利润分配方案的议案，决定2025年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。上述利润分配方案的议案尚需提交股东会审议。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	运输业务	分部间抵销	合计
营业收入	399,688,153.25	2,002,458,785.63	181,083,071.30	180,828,026.22	46,160,535.42	267,356,443.98	2,542,862,127.84
营业成本	372,366,928.47	2,348,541,143.37	175,325,621.82	166,208,993.10	46,666,103.64	272,391,074.06	2,836,717,716.34
销售费用	17,157,056.03	5,312,199.74	1,363,426.62	3,504,628.48	1,484,608.44		28,821,919.31
管理费用	44,314,123.64	285,097,729.04	3,083,224.61	5,981,127.99	11,447,785.51		349,923,990.79
研发支出	20,394,406.89	45,752,050.92					66,146,457.81
财务费用	13,409,225.28	357,712,507.32	3,222,118.08	3,001,713.30	1,881,341.92	3,198,702.00	376,028,203.90
营业利润	-2,495,145,984.24	-1,804,197,711.44	4,154,790.02	1,451,953.82	1,533,796.91	-2,211,577,989.45	-2,080,625,165.48
资产总额	11,928,652,673.10	12,308,358,820.90	469,168,558.76	316,265,688.10	255,126,168.08	10,888,806,145.90	14,388,765,763.04
负债总额	8,390,375,755.95	11,130,930,427.29	279,118,171.20	246,985,663.81	244,156,824.93	9,024,860,331.05	11,266,706,512.13

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	73,172,669.68	554,127,114.27
1年以内小计	73,172,669.68	554,127,114.27
1至2年	27,784,038.49	16,452,875.18
2至3年	13,370,421.18	10,847,202.00
3至4年	7,915,747.00	2,882,254.80
4至5年	2,122,500.00	4,040,893.40
5年以上	86,768,825.68	86,379,094.42
未逾期	484,290,415.82	79,890,647.11
合计	695,424,617.85	754,620,081.18

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,475,354.73	1.79	12,475,354.73	100.00		12,531,954.73	1.66	12,531,954.73	100.00	
按组合计提坏账准备	682,949,263.12	98.21	132,083,657.95	19.34	550,865,605.17	742,088,126.45	98.34	96,497,481.72	13.00	645,590,644.73
其中：										
账龄组合	295,957,406.42	42.56	132,044,958.78	44.62	163,912,447.64	213,525,481.48	28.30	96,444,615.86	45.17	117,080,865.62
合并范围内关联方组合	386,991,856.70	55.65	38,699.17	0.01	386,953,157.53	528,562,644.97	70.04	52,865.86	0.01	528,509,779.11
合计	695,424,617.85	100.00	144,559,012.68		550,865,605.17	754,620,081.18	100.00	109,029,436.45		645,590,644.73



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
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
其他单项金额较小单位往来	5,179,730.10	5,179,730.10	100.00	预计无法收回
合计	12,475,354.73	12,475,354.73	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	116,286,300.12	16,049,449.35	13.80
1年以内	54,184,928.68	14,956,831.22	27.60
1-2年(含2年)	27,784,038.49	11,066,932.14	39.83
2-3年(含3年)	13,370,421.18	7,367,146.08	55.10
3-4年(含4年)	7,915,747.00	6,247,201.62	78.92
4-5年(含5年)	2,122,500.00	2,063,927.42	97.24
5年以上	74,293,470.95	74,293,470.95	100.00
合计	295,957,406.42	132,044,958.78	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(2). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	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	12,531,954.73		56,600.00			12,475,354.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,497,481.72	39,999,251.26	4,413,075.03			132,083,657.95
合计	109,029,436.45	39,999,251.26	4,469,675.03			144,559,012.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用



(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
广东庞源工程机械有限公司	79,511,029.67		79,511,029.67	11.43	7,951.10
陕西新能联慧科技有限公司	56,445,711.98		56,445,711.98	8.12	3,186,223.98
上海颐东机械施工工程有限公司	37,563,134.37		37,563,134.37	5.40	3,756.32
海南庞源机械工程有限公司	30,814,691.95		30,814,691.95	4.43	3,081.47
北京庞源机械工程有限公司	29,391,059.02		29,391,059.02	4.23	2,939.11
合计	233,725,626.99		233,725,626.99	33.61	3,203,951.98

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,026,687,414.13	8,410,313,905.84
合计	8,026,687,414.13	8,410,313,905.84

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用



其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	8,027,454,214.66	8,350,314,212.37
1年以内小计	8,027,454,214.66	8,350,314,212.37
1至2年	37,281.16	51,546,306.15
2至3年	6,900.00	9,362,759.96
3至4年	68,720.00	55,284.00
4至5年	48,539.00	
5年以上	11,835,878.25	11,837,331.33
合计	8,039,451,533.07	8,423,115,893.81

(14). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	4,931,608.71	2,477,157.85
职工备用金		319,370.27
应收司法处诉讼执行费	319,370.27	373,368.85
代垫融资客户租金	7,560,303.78	7,560,303.78
押金、保证金	116,277.28	41,713.08
关联方资金拆借及利息	8,026,523,973.03	8,410,032,956.84
其他		2,311,023.14
合计	8,039,451,533.07	8,423,115,893.81

(15). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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)	
2025年1月1日余额	843,085.59	4,095,752.96	7,863,149.42	12,801,987.97
2025年1月1日余额在本期				
--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	-34,619.33	82,839.22		48,219.89
本期转回		86,088.92		86,088.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	808,466.26	4,092,503.26	7,863,149.42	12,764,118.94



对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	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其他应收款	7,863,149.42					7,863,149.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,938,838.55	48,219.89	86,088.92			4,900,969.52
合计	12,801,987.97	48,219.89	86,088.92			12,764,118.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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	0.10	7,863,149.42	100.00		7,863,149.42	0.09	7,863,149.42	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,031,588,383.65	99.90	4,900,969.52	0.06	8,026,687,414.13	8,415,252,744.39	99.91	4,938,838.55	0.06	8,410,313,905.84
其中：										
账龄组合	4,948,133.34	0.06	4,092,503.26	82.71	855,630.08	5,211,671.57	0.06	4,095,752.96	78.59	1,115,918.61
押金保证金组合	116,277.28		5,813.86	5.00	110,463.42	41,713.08		2,085.65	5.00	39,627.43
合并范围内关联方组合	8,026,523,973.03	99.84	802,652.40	0.01	8,025,721,320.63	8,409,999,359.74	99.84	840,999.94	0.01	8,409,158,359.80
合计	8,039,451,533.07	100.00	12,764,118.94		8,026,687,414.13	8,423,115,893.81	100.00	12,801,987.97		8,410,313,905.84



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
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	853,117.43	47,262.71	5.54
1 至 2 年	35,528.08	5,631.20	15.85
2 至 3 年	6,900.00	1,820.22	26.38
3 至 4 年	31,320.00	16,521.30	52.75
4 至 5 年	48,539.00	48,539.00	100.00
5 年以上	3,972,728.83	3,972,728.83	100.00
合计	4,948,133.34	4,092,503.26	

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
上海庞源机械租赁有限公司	7,810,137,465.94	97.15	往来款	1 至 2 年	781,013.75
自贡天成工程机械有限公司	154,748,297.66	1.92	往来款	1 年以内	15,474.83
陕西建设钢构有限公司	59,516,619.03	0.74	往来款	1 年以内	5,951.66
代垫华租客户租金	7,560,303.78	0.09	代垫租金	5 年以上	7,560,303.78
广东庞源工程机械有限公司	890,769.58	0.01	往来款	1 年以内	89.08
合计	8,032,853,455.99	99.91	/	/	8,362,833.10

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,414,071,318.66	2,888,817,661.33	1,525,253,657.33	4,356,692,813.66	536,130,620.97	3,820,562,192.69
对联营、合营企业投资						
合计	4,414,071,318.66	2,888,817,661.33	1,525,253,657.33	4,356,692,813.66	536,130,620.97	3,820,562,192.69

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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				2,352,687,040.36		1,141,047,200.00	2,352,687,040.36
西安重装建设机械化工化工程有限公司	173,252,000.00						173,252,000.00	
陕西建设钢构有限公司	59,954,457.33						59,954,457.33	
自贡天成工程机械有限公司		536,130,620.97						536,130,620.97
自贡庞源工程机械有限公司	93,621,495.00		6,378,505.00				100,000,000.00	
陕西陕煤中创智控科技有限公司			51,000,000.00				51,000,000.00	
合计	3,820,562,192.69	536,130,620.97	57,378,505.00		2,352,687,040.36		1,525,253,657.33	2,888,817,661.33

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,905,562.38	355,408,017.54	537,646,778.60	459,165,713.85
其他业务	9,828,761.66	9,343,446.16	9,313,764.97	3,472,382.32
合计	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17



(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
商品类型				
建筑及施工机械租赁				
筑路设备及配件	78,626,053.71	73,628,267.76	84,846,365.18	63,454,776.51
塔机及配件销售	240,911,368.84	226,387,643.96	411,338,864.75	357,120,936.04
钢结构制作及安装				
矿用胶轮车	59,368,139.83	55,392,105.82	41,461,548.67	38,590,001.30
其他业务收入	9,828,761.66	9,343,446.16	9,313,764.97	3,472,382.32
合计	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17
按商品转让的时间分类				
在某一时点	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17
在某段时间				
合计	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17
按销售区域分类				
境内	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17
境外				
合计	388,734,324.04	364,751,463.70	546,960,543.57	462,638,096.17

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,424,657.54	2,506,849.31
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,424,657.54	2,506,849.31



6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	单位：元币种：人民币	
	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	-8,581,528.16	
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	8,405,355.77	
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	2,547,634.49	
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财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,198,324.71	
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	-2,058,314.68	
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		
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	-7,653,391.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	630,390.18	
减：所得税影响额	141,315.01	
少数股东权益影响额（税后）	0.91	
合计	-1,370,215.54	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-69.0622	-1.7477	-1.7477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.0191	-1.7466	-1.7466

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：车万里

陕西建设机械股份有限公司
董事会批准报送日期：2026年4月23日

修订信息

适用 不适用