

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2016)1664 号

审 计 报 告

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西建设机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基

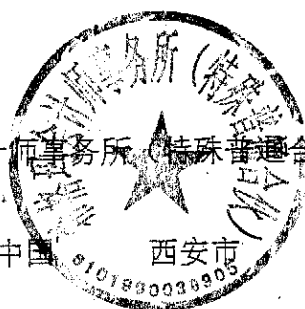
础。

三、审计意见

我们认为，贵公司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 2015 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2015 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

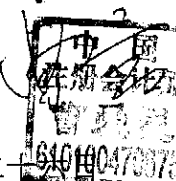
中国 西安市



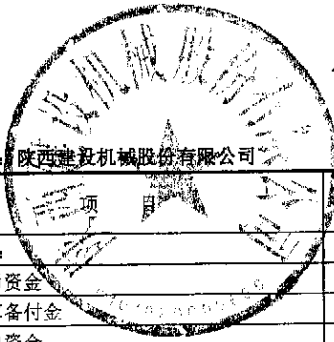
中国注册会计师：

俞鹏

中国注册会计师：



二〇一六年四月二十



合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位: 陕西建设机械股份有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五(一)	385,893,198.18	14,435,170.06
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	10,954,290.25	18,691,000.00
应收账款	五(三)	1,303,293,305.94	415,476,515.48
预付款项	五(四)	55,165,426.99	12,001,599.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	60,232,746.77	55,116,790.85
买入返售金融资产			
存货	五(六)	301,949,267.29	282,956,029.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五(七)	1,007,716.62	
其他流动资产	五(八)	29,538,952.23	
流动资产合计		2,148,034,904.27	798,677,105.20
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(九)	966,318.39	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(十)	2,114,196,782.87	165,655,761.51
在建工程	五(十一)	21,314,771.19	
工程物资			
固定资产清理	五(十二)	153,069.63	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十三)	74,860,369.35	13,897,235.74
开发支出			
商誉	五(十四)	580,169,863.25	
长期待摊费用	五(十五)	11,095,429.28	
递延所得税资产	五(十六)	80,099,082.88	47,286,319.28
其他非流动资产	五(十七)	98,314,068.87	
非流动资产合计		2,981,169,755.71	227,339,316.53
资产总计		5,129,204,659.98	1,026,016,421.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	169,150,000.00	36,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	123,388,927.32	7,864,000.00
应付账款	五（二十）	1,062,064,217.73	188,828,968.89
预收款项	五（二十一）	10,503,803.97	10,887,165.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十二）	42,519,604.62	7,809,570.45
应交税费	五（二十三）	31,176,308.00	-4,059,572.12
应付利息	五（二十四）	8,068,162.93	8,744,494.64
应付股利	五（二十五）	33,022,001.55	65,000.00
其他应付款	五（二十六）	172,878,568.59	179,344,488.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	209,950,182.78	
其他流动负债			
流动负债合计		1,862,721,777.49	435,984,115.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十八）	158,591,415.22	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		158,591,415.22	50,000.00
负债合计		2,021,313,192.71	436,034,115.22
所有者权益：			
股本	五（二十九）	636,764,203.00	241,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	2,786,727,961.96	672,560,914.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十一）	6,626,056.39	4,178,369.76
盈余公积	五（三十二）	16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	-338,725,289.54	-344,811,512.82
归属于母公司所有者权益合计		3,107,891,467.27	589,982,306.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,107,891,467.27	589,982,306.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,129,204,659.98	1,026,016,421.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

会合02表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		701,255,899.72	283,204,434.60
其中：营业收入	五（三十四）	701,255,899.72	283,204,434.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		679,371,301.75	430,306,012.32
其中：营业成本	五（三十四）	500,158,696.79	240,384,541.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（三十五）	5,232,217.58	2,370,069.29
销售费用	五（三十六）	46,971,101.93	47,009,971.34
管理费用	五（三十七）	112,681,337.85	58,376,203.87
财务费用	五（三十八）	28,031,498.83	12,008,854.58
资产减值损失	五（三十九）	-13,703,550.23	70,156,371.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	-33,681.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十）	-33,681.61	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,850,916.36	-147,101,577.72
加：营业外收入	五（四十一）	3,341,790.71	3,336,752.85
其中：非流动资产处置利得		692,128.95	1,265,532.85
减：营业外支出	五（四十二）	1,182,313.89	1,831,844.38
其中：非流动资产处置损失		321,892.30	1,097,974.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,010,393.18	-145,596,669.25
减：所得税费用	五（四十三）	17,924,169.90	-17,753,166.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,086,223.28	-127,843,502.42
归属于母公司所有者的净利润		6,086,223.28	-127,843,502.42
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,086,223.28	-127,843,502.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,086,223.28	-127,843,502.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0173	-0.5292
（二）稀释每股收益		0.0173	-0.5292

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,316,894.18	280,569,006.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	10,586,982.77	4,655,795.11
经营活动现金流入小计		518,903,876.95	285,224,801.29
购买商品、接受劳务支付的现金		274,482,954.52	193,825,721.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		145,600,697.60	77,693,443.62
支付的各项税费		48,790,993.52	21,707,475.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	82,436,815.25	68,660,939.19
经营活动现金流出小计		551,311,460.89	361,887,580.05
经营活动产生的现金流量净额		-32,407,583.94	-76,662,778.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,568,626.43	2,245,663.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十四）	9,800,487.23	3,643,900.00
投资活动现金流入小计		12,369,113.66	5,889,563.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,310,639.24	1,440,748.70
投资支付的现金		500,000.00	500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		26,810,639.24	1,940,748.70
投资活动产生的现金流量净额		-14,441,525.58	3,948,814.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		634,999,996.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		129,500,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	161,593,591.67	142,000,000.00
筹资活动现金流入小计		926,093,588.03	179,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,483,931.63	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,074,157.29	4,633,304.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	296,414,640.78	77,050,788.19
筹资活动现金流出小计		563,972,729.70	127,184,092.36
筹资活动产生的现金流量净额		362,120,858.33	51,815,907.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		140,807.15	-1,473,419.13
五、现金及现金等价物净增加额		315,412,555.96	-22,371,475.56
加：期初现金及现金等价物余额		13,435,170.06	35,806,645.62
六、期末现金及现金等价物余额		328,847,726.02	13,435,170.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

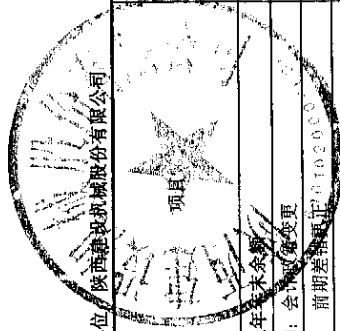
会合04表
金额单位：元

本期金额												
归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	241,556,000.00			672,560,914.11			4,178,369.76	16,498,535.46		-344,811,512.82		589,982,306.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	241,556,000.00			672,560,914.11			4,178,369.76	16,498,535.46		-344,811,512.82		589,982,306.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	395,208,203.00			2,114,167,047.85			2,447,686.63			6,086,223.28		2,517,909,160.76
（一）综合收益总额										6,086,223.28		6,086,223.28
（二）所有者投入和减少资本	395,208,203.00			2,114,167,047.85								2,509,375,250.85
1. 股东投入的普通股	395,208,203.00			2,112,853,247.85								2,508,061,450.85
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				1,313,800.00								1,313,800.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他							2,447,686.63					2,447,686.63
（五）专项储备提取和使用							4,592,227.91					4,592,227.91
1. 提取专项储备							2,144,541.28					2,144,541.28
2. 使用专项储备												
（六）其他												
四、本年年末余额	636,764,203.00			2,786,727,961.96			6,626,056.39	16,498,535.46		-338,725,289.54		3,107,891,467.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表
金额单位：元

项目	上期金额									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	241,556,000.00		668,917,014.11			2,456,304.94	16,498,535.46		-216,968,010.40	712,459,844.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	241,556,000.00		668,917,014.11			2,456,304.94	16,498,535.46		-216,968,010.40	712,459,844.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,643,900.00			1,722,064.82			-127,843,502.42	-122,477,537.60
（一）综合收益总额									-127,843,502.42	-127,843,502.42
（二）所有者投入和减少资本			3,643,900.00							3,643,900.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			3,643,900.00							3,643,900.00
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备提取和使用										
1. 提取专项储备										
2. 使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	241,556,000.00		672,560,914.11			4,178,369.76	16,498,535.46		-344,811,512.82	589,982,306.51

法定代表人：

（此处有法定代表人签字及印章）

主管会计工作负责人：

（此处有主管会计工作负责人签字及印章）

会计机构负责人：

（此处有会计机构负责人签字及印章）



母公司资产负债表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		252,256,637.74	11,919,361.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	12,385,000.00
应收账款	十五（一）	319,383,398.77	316,610,405.38
预付款项		10,969,810.48	8,882,853.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（二）	41,207,658.84	64,385,632.90
存货		220,442,802.37	245,662,832.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,090,058.46	
流动资产合计		865,050,366.66	659,846,085.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	2,206,243,196.24	78,706,457.33
投资性房地产			
固定资产		110,214,397.87	121,772,145.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		759,328.50	745,247.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,845,687.80	42,689,369.64
其他非流动资产		95,886,581.03	
非流动资产合计		2,451,949,191.44	243,913,219.95
资产总计		3,316,999,558.10	903,759,305.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2015年12月31日

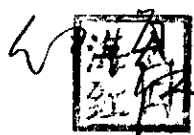
金额单位：元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,888,927.32	7,864,000.00
应付账款		87,796,411.49	104,849,344.81
预收款项		4,312,781.30	5,213,765.28
应付职工薪酬		14,052,625.52	6,578,505.69
应交税费		469,132.19	-3,631,754.66
应付利息		7,315,928.65	8,744,494.64
应付股利		65,000.00	65,000.00
其他应付款		138,970,837.95	175,154,163.11
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		291,871,644.42	329,837,518.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			50,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			50,000.00
负债合计		291,871,644.42	329,887,518.87
所有者权益：			
股本		636,764,203.00	241,556,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,786,080,278.29	671,913,230.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,663,086.93	2,554,246.77
盈余公积		16,498,535.46	16,498,535.46
未分配利润		-416,878,190.00	-358,650,225.83
所有者权益合计		3,025,127,913.68	573,871,786.84
负债和所有者权益总计		3,316,999,558.10	903,759,305.71

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

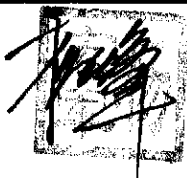
编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2015年度

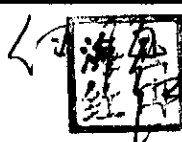
金额单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	195,751,286.75	213,781,892.95
减：营业成本	十五（四）	179,613,566.42	182,861,495.33
营业税金及附加		1,344,006.65	1,244,794.46
销售费用		35,586,407.65	43,741,002.27
管理费用		43,436,356.28	47,547,296.42
财务费用		8,091,510.13	9,842,366.79
资产减值损失		-16,500,557.24	63,548,916.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	-33,681.61	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-33,681.61	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-55,853,684.75	-135,003,978.90
加：营业外收入		1,703,803.20	3,165,752.85
其中：非流动资产处置利得		126,237.03	1,265,535.85
减：营业外支出		234,400.78	1,605,678.70
其中：非流动资产处置损失		5,700.78	871,808.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,384,282.33	-133,443,904.75
减：所得税费用		3,843,681.84	-16,428,400.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-58,227,964.17	-117,015,504.39
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-58,227,964.17	-117,015,504.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.1657	-0.4844
（二）稀释每股收益		-0.1657	-0.4844

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	205,463,267.31	210,495,334.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	91,061,299.74	2,977,626.56
经营活动现金流入小计	296,524,567.05	213,472,961.17
购买商品、接受劳务支付的现金	111,581,810.68	145,538,599.99
支付给职工以及为职工支付的现金	45,083,786.86	67,478,555.66
支付的各项税费	14,885,344.31	13,684,917.35
支付其他与经营活动有关的现金	143,402,630.45	53,158,787.07
经营活动现金流出小计	314,953,572.30	279,860,860.07
经营活动产生的现金流量净额	-18,429,005.25	-66,387,898.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	326,369.62	2,245,663.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,313,800.00	3,643,900.00
投资活动现金流入小计	1,640,169.62	5,889,563.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,272,457.70	1,436,248.70
投资支付的现金	335,500,000.00	500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	336,772,457.70	1,936,248.70
投资活动产生的现金流量净额	-335,132,288.08	3,953,314.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	634,999,996.36	
取得借款收到的现金	20,000,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	105,900,000.00	112,000,000.00
筹资活动现金流入小计	760,899,996.36	137,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,341,729.51	2,456,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金	146,241,453.84	47,050,788.19
筹资活动现金流出小计	175,583,183.35	94,507,621.52
筹资活动产生的现金流量净额	585,316,813.01	42,492,378.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	137,292.68	-1,473,419.13
五、现金及现金等价物净增加额	231,892,812.36	-21,415,624.86
加：期初现金及现金等价物余额	10,919,361.72	32,334,986.58
六、期末现金及现金等价物余额	242,812,174.08	10,919,361.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2015年度

金额单位：元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	241,556,000.00				671,913,230.44			2,554,246.77	16,498,535.46	-358,650,225.83	573,871,786.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	241,556,000.00				671,913,230.44			2,554,246.77	16,498,535.46	-358,650,225.83	573,871,786.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	395,208,203.00				2,114,167,047.85			108,840.16		-58,227,964.17	2,451,256,126.84
（一）综合收益总额										-58,227,964.17	-58,227,964.17
（二）所有者投入和减少资本	395,208,203.00				2,114,167,047.85						2,509,375,250.85
1. 股东投入的普通股	395,208,203.00				2,112,853,247.85						2,508,061,450.85
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					1,313,800.00						1,313,800.00
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								108,840.16			108,840.16
1. 本期提取								1,327,563.79			1,327,563.79
2. 本期使用								1,218,723.63			1,218,723.63
（六）其他											
四、本期末余额	636,764,203.00				2,786,080,278.29			2,663,086.93	16,498,535.46	-416,878,190.00	3,025,127,913.68

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（盖章）

（盖章）

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 陕西建设机械股份有限公司

2015年度

金额单位: 元

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	241,556,000.00			668,269,330.44			1,407,740.40	16,498,535.46	-241,634,721.44	686,096,884.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	241,556,000.00			668,269,330.44			1,407,740.40	16,498,535.46	-241,634,721.44	686,096,884.86
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)				3,643,900.00			1,146,506.37		-117,015,504.39	-112,225,098.02
(一) 综合收益总额									-117,015,504.39	-117,015,504.39
(二) 所有者投入和减少资本				3,643,900.00						3,643,900.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				3,643,900.00						3,643,900.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者 (或股东) 的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备							1,146,506.37			1,146,506.37
1. 本期提取							1,471,242.29			1,471,242.29
2. 本期使用							324,735.92			324,735.92
(六) 其他										
四、本期末余额	241,556,000.00			671,913,230.44			2,554,246.77	16,498,535.46	-358,650,225.83	573,871,786.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依照《中华人民共和国公司法》，经陕西省人民政府“陕政函[2001]153号”文件和陕西省经济贸易委员会“陕经贸函[2001]264号”文件批准，由陕西建设机械(集团)有限责任公司（以下简称“建机集团”）实施债转股后改制设立的股份有限公司。本公司于2001年12月8日取得营业执照，注册号为610000100069197。

本公司设立时股本总额为101,556,000.00元，其中：建机集团以其与筑路机械、建设机械及金属结构产品生产和销售有关的经营性资产投入本公司41,528,500.00元，中国华融资产管理公司和中国建设银行股份有限公司分别以债权转股权投入29,900,000.00元和28,632,500.00元，其他股东以现金投入1,495,000.00元。

2004 年 2 月，经中国证券监督管理委员会证监发[2004] 90 号文核准，并经上海证券交易所同意，由主承销商中国华融资产管理公司通过上海证券交易所系统于 2004 年 6 月 22 日向社会公开发行 A 股股票 4000 万股。发行后的股本总额为 141,556,000.00 元。

2006 年 7 月，本公司完成了股权分置改革，非流通股股东为获得其非流通股的流通权向流通股股东以股票安排对价，流通股股东每 10 股获得 3.8 股的股票对价，非流通股股东安排的对价总数为 15,200,000.00 股，本公司原非流通股股东获得上市流通权。

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

2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文核准，本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上海庞源机械租赁有限公司的 100%股权；增发人民币普通股（A 股）67,258,065 股用以向王志荣、刘丽萍等 14 名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等 2 家机构购买其持有的自贡天成工程机械有限公司的 100%股权，增加注册资本 307,258,065.00 元，变更后的注册资本为人民币 548,814,065.00 元。

2015 年 11 月，本公司完成了非公开发行有限售条件股票 87,950,138 股（每股面值 1 元），增加注册资本 87,950,138.00 元，变更后的注册资本为人民币 636,764,203.00 元。

公司住所：西安市新城区金花北路 418 号

公司法人代表：杨宏军

注册资本：陆亿叁仟陆佰柒拾陆万肆仟贰佰零叁元

公司类型：股份有限公司(上市)

本公司的经营范围：工程、建筑机械、起重机械成套设备、矿山机械成套设备、金属结构产品及相关配件、机动车辆（小轿车除外）的研发、生产及销售；化工机械与设备的生产；质检技术服务；本企业自产成套装备安装、调试、维修；金属结构安装工程；工程机械设备的租赁；工程机械设备的维修；原辅材料、设备的购销；经营本企业自产商品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）。

本公司目前主要产品有：路面工程机械产品（如各类先进的摊铺机）、金属结构产品和建筑工程机械产品。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司明细如下：

序号	子公司名称
1	西安重装建设工程机械租赁有限公司（以下简称“重装租赁”）
2	陕西建设钢构有限公司（以下简称“建设钢构”）
3	上海庞源机械租赁有限公司（以下简称“庞源租赁”）
4	四川庞源机械工程有限公司（以下简称“四川庞源”）
5	江苏庞源机械工程有限公司（以下简称“江苏庞源”）
6	南通庞源机械工程有限公司（以下简称“南通庞源”）
7	上海庞源机械施工有限公司（以下简称“庞源机施”）
8	广东庞源工程机械有限公司（以下简称“广东庞源”）
9	河南兴源建筑机械租赁有限公司（以下简称“河南兴源”）
10	北京庞源机械工程有限公司（以下简称“北京庞源”）
11	山东庞源机械工程有限公司（以下简称“山东庞源”）
12	上海庞源吊装运输有限公司（以下简称“庞源吊装”）
13	上海颐东机械施工工程有限公司（以下简称“上海颐东”）
14	湖北庞源机械工程有限公司（以下简称“湖北庞源”）
15	安徽庞源机械工程有限公司（以下简称“安徽庞源”）
16	贵州庞源机械工程有限公司（以下简称“贵州庞源”）
17	福建开辉机械工程有限公司（以下简称“福建开辉”）
18	浙江庞源机械工程有限公司（以下简称“浙江庞源”）

序号	子公司名称
19	新疆庞源机械工程有限公司（以下简称“新疆庞源”）
20	海南庞源建筑机械租赁有限公司（以下简称“海南庞源”）
21	自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）
22	自贡神雕工程机械有限公司（以下简称“神雕机械”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”以及“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方

资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认，编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并，本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，以取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。合并财务报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（七）现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日：

（1）对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差异计入当期损益；

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

账本位币金额；

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币会计报表的折算方法

对于境外子公司以外币表示的会计报表和境内子公司采用母公司记账本位币以外的货币编报的会计报表，按照以下规定，将其会计报表各项目的数额折算为母公司记账本位币表示的会计报表，并以折算为母公司记账本位币后的会计报表编制合并会计报表。

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生日的即期汇率折算；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产项目与负债项目和所有者权益项目合计数的差额作为“外币报表折算差额”，单独在“未分配利润”项目之后列示；

(5) 利润表所有项目和利润分配表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

(6) 利润分配表中“未分配利润”项目，按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类

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

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

2. 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融工具的计量方法

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

对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则

继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

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

（3）公允价值的层次划分

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法见附注三（十）。

（2）可供出售金融资产

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

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

（3）其他

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

（十）应收款项

1. 坏账的确认标准

（1）债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而

在可预见的时间内无法偿付债务等；

- (2) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；
- (3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；
- (4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款）的坏账损失。于实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

3. 坏账准备的计提方法、计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项余额在人民币 100 万以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上；其他应收款为单项余额在人民币 30 万以上或单项余额占企业其他应收款总额 5%以上；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1，账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2，合并范围内子公司的应收账款	按债权人是否为子公司确定
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备
按组合 2 计提坏账准备的计提方法	不计提坏账准备

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1-2 年	6%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
-------------	--------------------------------------

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

本公司对符合坏账确认标准的应收款项确认为坏账损失，其中 200 万元以下应收款项的核销由总经理批准，200 万元以上应收款项的核销需经董事会批准。

（十一）存货

1. 本公司存货分为库存商品、在产品、自制半成品、原材料、低值易耗品、工程施工等。低值易耗品、备件采用计划成本计价，在实际领用时通过分摊材料成本差异调整为实际成本核算。原材料、库存商品采用实际成本计价，产品发出时采用加权平均法结转成本，低值易耗品采用一次摊销法核算。

2. 本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3. 企业发生的存货毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，应当计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

（十四）固定资产

1. 本公司认为同时满足以下条件的，才能被确认为固定资产：

- （1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- （2）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （3）使用寿命超过一个会计年度；
- （4）该固定资产的成本能够可靠的计量。

2. 固定资产的计价方法：

- （1）外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；
- （2）自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；
- （4）非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

本公司固定资产售后回租交易认定为融资租赁。

4. 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20-40 年	4.75-2.38	5.00
机器设备	5-15 年	19.00-6.00	5.00、10.00
其中：生产用机器设备	5-14 年	19.00-6.79	5.00
租赁用建筑机械设备	5-15 年	19.00-6.00	5.00、10.00
运输设备	5-8 年	19.00-11.88	5.00
通讯、电子电器设备	5-8 年	19.00-11.88	5.00

5. 固定资产减值：

本公司期末固定资产按固定资产净值（账面净值）与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处臵费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）在建工程

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借

款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

本公司期末在建工程按在建工程账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。

（十六）借款费用

1. 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

（1）开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

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

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

（3）停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内,每一会计期间的资本化金额,按照下列规定确定：

（1）专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

（2）一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产同时满足以下条件，即可确认：

- （1）能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出

售、转移、授予许可、租赁或者交换；

(2) 源自合同性权益或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离；

(3) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(4) 该无形资产的成本能够可靠的计量。

2. 购入的无形资产，以实际支付的价款作为入账价值；通过非货币性交易换入的无形资产，其入账价值按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的规定确定；投资者投入的无形资产，以投资者各方确认的价值作为入账价值；通过债务重组取得的无形资产，其入账价值按《企业会计准则第 12 号—债务重组》的规定确定；自行开发的无形资产，其成本包括自满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》的第 4 条和第 9 条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整。无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

3. 无形资产的摊销期限，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销，经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，专有技术按 10 年摊销，计算机软件按 3-6 年摊销。

无形资产的摊销，自无形资产可使用时起，至不再作为无形资产确认时止。无形资产的摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还要扣除已计提的减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司定于期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，并按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》计提无形资产减值准备。

(十八) 长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、产品质量保证、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二）收入

本公司收入分销售商品收入和提供劳务收入。

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （4）相关的收入和成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入

（1）本公司下设三捷钢结构分公司以及本公司之子公司陕西建设钢构有限公司向客户提供钢结构产品的安装劳务取得的收入。该项劳务按下列方法确认收入：

- ①在同一会计期间内开始并完成的安装项目，在该项目安装完成时确认收入；
- ②钢结构产品安装项目的开始和完成分属不同会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估

计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

完工百分比根据实际发生的成本占估计总成本的比例结合业主对劳务的确认情况确定。

对于在资产负债表日，劳务交易结果不能可靠估计的钢结构产品安装项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按照已经发生的成本金额确认收入；并按相同的金额结转成本，不确认利润。如果已经发生的安装成本预计不能够得到补偿，将已经发生的安装劳务成本，计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2) 本公司子公司庞源租赁等对外提供建筑起重机械经营租赁服务的收入。该项劳务按下列方法确认收入：

根据公司与设备使用方签订的设备租赁合同的约定，公司对外租赁建筑起重机械提供劳务收入主要包括两方面：①配有操作人员的设备租赁费用；②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。

公司对外提供设备租赁及提供设备安装、拆卸等服务，在确认收入时，需要同时满足如下条件：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

结合公司业务的具体情况，公司在每个月末，根据当月全部对外签订的设备租赁合同的实际执行情况，逐笔确认设备租赁费收入和进出场费收入。合同双方签署确认的结算单和公司内部原始记录文件是公司收入确认的依据，按照权责发生制的原则分期确认公司的设备租赁费收入和进出场费收入。

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

对于进出场费收入，分别在完成设备安装和设备拆卸离场当期分摊设备进出场费收入，若业务合同中约定有设备安装和设备拆卸的收入比例的，按该比例分别在设备安装和拆卸完成当期确认进出场费收入；若合同没有约定，公司在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入，即安装完成当期确认 50%，设备拆卸离场当期确认 50%。

3. 确认让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的对外出租资产收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

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。对外出租资产收入，按照合同双方签署确认的租赁合同，每月结算单及公司内部原始记录文件作为公司收入确认的依据，并按照权责发生制的原则分期确认公司的设备租赁费收入。

（二十三）政府补助

1. 政府补助分类：政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司取得与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

3. 售后回租会计处理

售后回租租入资产：售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额应当予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。资产入账价值的确认及未确认的融资费用的摊销与融资租赁会计处理趋同。

（二十六）所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

2. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

3. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

（二十七）重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正

1. 会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更

2. 会计估计变更

本公司第五届董事会第十次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备计提比例变更的议案》议案决议通过了采用账龄分析法计提坏账准备的会计估计进行变更。

变更前采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	80%
4-5 年	100%
5 年以上	100%

变更后采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

账 龄	计提比例（%）
1 年以内	1%
1-2 年	6%
2-3 年	20%
3-4 年	40%
4-5 年	70%
5 年以上	100%

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

本次会计估计变更累计增加 2015 年度净利润 24,983,154.30 元。其中：应收账款会计估计变更累计增加 2015 年度净利润 23,237,349.26 元；其他应收款会计估计变更累计增加 2015 年度净利润 1,745,805.04 元。

3. 公司本期无重大会计差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	1%、5%、7%
教育费附加(及地方教育费附加)	按实际缴纳的营业税及增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
庞源租赁	15%
四川庞源	15%
新疆庞源	15%
南通庞源	15%
福建开辉	15%
贵州庞源	15%
广东庞源	15%
湖北庞源	15%
天成机械	15%

(二) 税收优惠

1. 上海市高新技术企业认定办公室在网上公示了《2015 年上海市第一批拟复审高新技术企业名单》，公示企业可继续享受高新技术企业年度汇算清缴时减免 10%的税收优惠。根据公示结果，庞源租赁于 2015 年 8 月 19 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。该所得税减免需按年度认证备案，本年度庞源租赁尚在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

2. 根据四川省成都市金牛区国家税务局于 2012 年 5 月 31 日出具的“企业所得税优惠申请审批（确认）表”，四川庞源主营业务符合国家发展和改革委员会下发的《产业结构调整指导目录

2011》中的鼓励类项目，同时也被四川省经济和信息化委员会《川经信产业函（2012）393 号》确认为“国家鼓励类产业项目”，经批准同意在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

3. 新疆庞源于 2015 年 10 月 26 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、新疆维吾尔自治区国家税务局以及新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据新疆维吾尔自治区乌鲁木齐国家税务局规定，新疆庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已到新疆维吾尔自治区乌鲁木齐国家税务局备案，企业所得税在年度汇算清缴时减免 10%。该所得税减免需按年度认证备案，本年度新疆庞源尚在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15% 执行；

4. 南通庞源于 2014 年 9 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据南通市通州地方税务局于 2015 年 5 月 25 日出具的“税务事项告知书州地税服（2015）2737 号”，南通庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已经南通市通州地方税务局备案，2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日所得税税率按 15% 执行；

5. 福建开辉于 2014 年 9 月 21 日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局以及福建省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据福建省科技厅颁发的闽科高（2008）31 号《福建省高新技术企业认定管理办法实施细则》的相关规定，福建开辉报送的高新技术企业减征所得税认证已到福清市地方税务局备案，企业所得税在年度汇算清缴时减免 10%。该所得税减免需按年度认证备案，本年度福建开辉已在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15% 执行；

6. 贵州庞源 2014 年 9 月 11 日取得了贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局以及贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据贵阳市地方税务局国家高新技术产业开发区分局于 2015 年 5 月 13 日出具的“税务事项告知书州地税服（2015）14 号”，贵州庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已到贵阳市地方税务局国家高新技术产业开发区分局备案，企业所得税在年度汇算清缴时减免 10%。该所得税减免需按年度认证备案，本年度贵州庞源尚在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15% 执行；

7. 广东庞源于 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据广东省国家税

务局、广东省地方税务局联合于 2016 年 2 月 18 日出具的“广东省国家税务局广东省地方税务局公告 2016 年第 1 号”，广东庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已到广州市开发区地方税务局备案，企业所得税在年度汇算清缴时减免 10%。该所得税减免需按年度认证备案，本年度广东庞源尚在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

8. 湖北庞源于 2015 年 10 月 28 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政局、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据武汉市江夏区地方税务局征收分局于 2016 年 3 月 23 日出具的“税务事项通知书“武地税税通（2016）21203 号”，湖北庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已到湖北省江夏区地方税务局备案，企业所得税在年度汇算清缴时减免 10%。该所得税减免需按年度认证备案，本年度湖北庞源尚在高新技术企业认证期内，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

9. 经四川省经济委员会会川经产业函[2007]929 号《关于确认四川公路工程设计院等 23 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》确认，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，天成机械按 15%的优惠税率计缴所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目期末余额系 2015 年 12 月 31 日余额，期初余额系 2014 年 12 月 31 日余额，利润表项目本期金额系 2015 年度金额，上期金额系 2014 年度金额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	784,694.77	52,810.81
其中：人民币	710,596.51	52,810.81
美元	55,844.96	
英镑	13,846.90	
比索	4,406.40	
银行存款	326,771,810.53	13,256,113.30
其他货币资金	58,336,692.88	1,126,245.95
合 计	385,893,198.18	14,435,170.06

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	49,944,463.66	1,000,000.00
银行贷款存单质押	5,500,000.00	
保函及其他保证金	1,601,008.50	
合 计	57,045,472.16	1,000,000.00

注：①定期存单质押短期借款详细情况见本附注“五、（十八）2”披露内容；

②其他货币资金中期末信用证保证金余额为人民币 1,291,220.72 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,304,290.25	18,691,000.00
商业承兑票据	650,000.00	
合 计	10,954,290.25	18,691,000.00

2. 期末公司无质押的应收票据

3. 期末公司已背书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
银行承兑票据	10,355,138.90	
商业承兑票据	9,248,600.00	
合 计	19,603,738.90	

4. 期末公司无已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（三）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,165,609.25	1.40	8,534,418.96	42.32	11,631,190.29
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,411,932,420.03	97.64	124,617,963.35	8.83	1,287,314,456.68
其中：组合 1	1,411,932,420.03	97.64	124,617,963.35	8.83	1,287,314,456.68

组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,925,226.38	0.96	9,577,567.41	68.78	4,347,658.97
合 计	1,446,023,255.66	100.00	142,729,949.72	9.87	1,303,293,305.94

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,121,600.00	2.13	6,521,700.00	58.64	4,599,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,884,025.98	97.44	99,118,394.00	19.48	409,765,631.98
其中：组合 1	508,884,025.98	97.44	99,118,394.00	19.48	409,765,631.98
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,221,967.00	0.43	1,110,983.50	50.00	1,110,983.50
合 计	522,227,592.98	100.00	106,751,077.50	20.44	415,476,515.48

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京六建集团有限责任公司机械施工分公司	1,729,106.00	1,729,106.00	100.00	难以收回
北京建晨方星建设机械有限公司	2,179,000.00	1,743,200.00	80.00	收回风险较高
徐州工力工程设备租赁有限公司	6,918,600.00	3,459,300.00	50.00	存在收回风险
张新军	1,384,980.00	692,490.00	50.00	存在收回风险
北京路远通市政路桥股份有限公司	1,164,429.92	582,214.96	50.00	存在收回风险
朝阳重机集团有限公司	1,640,540.00	328,108.00	20.00	涉及诉讼，对方认可欠款金额但对人工费有争议。对预计人工费部分计提坏账
深圳建业建筑工程有限公司	4,080,353.33			附房产担保物的应收款无回收风险
中国二十二冶集团有限公司	1,068,600.00			附房产担保物的应收款无回收风险
合 计	20,165,609.25	8,534,418.96	42.32	——

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	829,674,142.88	8,296,741.43	1.00
1 至 2 年	320,725,401.17	19,243,524.07	6.00
2 至 3 年	158,160,799.41	31,632,159.91	20.00
3 至 4 年	56,785,449.64	22,714,179.86	40.00
4 至 5 年	12,850,896.13	8,995,627.28	70.00
5 年以上	33,735,730.80	33,735,730.80	100.00
合 计	1,411,932,420.03	124,617,963.35	—

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南省冶金建设有限公司平山工程项目经理部	320,000.00	320,000.00	100.00	难以收回
山西省古县建筑安装工程有限责任公司	635,364.00	635,364.00	100.00	难以收回
中冶天工集团有限公司机电安装分公司	198,685.00	198,685.00	100.00	难以收回
北京拓兴盛机械设备租赁有限公司	546,126.00	546,126.00	100.00	难以收回
成都中铁隆工程集团有限公司	175,000.00	175,000.00	100.00	难以收回
河北帅达建筑安装有限公司	261,761.50	261,761.50	100.00	难以收回
山东国弘设备安装有限公司	353,000.00	353,000.00	100.00	难以收回
天津市力通捷机械设备租赁有限公司	326,666.66	326,666.66	100.00	难以收回
山东东方腾飞有限责任公司	287,664.00	287,664.00	100.00	难以收回
江苏强固建设工程有限公司	346,131.00	346,131.00	100.00	难以收回
武汉二航天顺工程有限公司	233,200.00	233,200.00	100.00	难以收回
四川江油南方建设工程有限公司	244,241.07	244,241.07	100.00	难以收回
四川中磊建设工程有限公司	33,993.43	33,993.43	100.00	难以收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京缔沃兰拓科技有限公司	67.00	67.00	100.00	难以收回
金亮	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
中铁十六局	853,252.00	853,252.00	100.00	难以收回
中铁十六局察德公路 C 标路面工程处	147,873.00	147,873.00	100.00	难以收回
廊坊市建设器材设备公司河北	43,000.00	43,000.00	100.00	难以收回
兰州连城铝厂	1,200.00	1,200.00	100.00	难以收回
西航集团天鼎有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	难以收回
新疆市政工程有限责任公司	598.00	598.00	100.00	难以收回
西安西建机械工贸有限公司	88,843.71	88,843.71	100.00	难以收回
中国河南国际合作集团有限公司.	20,013.00	20,013.00	100.00	难以收回
甘肃海外工程总公司	20,265.90	20,265.90	100.00	难以收回
安徽万通工程机械有限公司	5,718.59	5,718.59	100.00	难以收回
济南泰硕工程机械有限公司	5,210.00	5,210.00	100.00	难以收回
曲阜市政	4,700.00	4,700.00	100.00	难以收回
西安瑞曼钣金制造有限公司	4,034.90	4,034.90	100.00	难以收回
天津永和会商贸有限公司	2,214.00	2,214.00	100.00	难以收回
中铁七局集团有限公司海外公司	416.00	416.00	100.00	难以收回
河南黄河物资公司	242.30	242.30	100.00	难以收回
北京中建四方物资有限公司	46,600.00	37,280.00	80.00	收回风险较高
陕西路桥集团公司西京分公司	575,826.70	460,661.36	80.00	收回风险较高
赫兹设备租赁有限公司	459,862.00	367,889.60	80.00	收回风险较高
北京中建四方物资有限公司-配件	352,611.67	282,089.34	80.00	收回风险较高
中铁二十局集团第二工程有限公司平阳高速路面三标项目部	182,512.00	146,009.60	80.00	收回风险较高

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
昆山市鹿通路桥工程有限公司	165,000.00	132,000.00	80.00	收回风险较高
徐州市新远建设路面机械有限公司	154,824.00	123,859.20	80.00	收回风险较高
徐州市新远建设路面机械有限公司	6,080.00	4,864.00	80.00	收回风险较高
陕西通盛和工程技术有限责任公司（古军海）	146,252.12	117,001.70	80.00	收回风险较高
新疆路桥二处	132,483.30	105,986.64	80.00	收回风险较高
烟台市莱山公路管理局	125,000.00	100,000.00	80.00	收回风险较高
昆明国筑工程机械有限公司	79,601.00	63,680.80	80.00	收回风险较高
南阳市路通公路工程有限责任公司	60,981.88	48,785.50	80.00	收回风险较高
西安市政一路桥建设有限公司	64,036.00	51,228.80	80.00	收回风险较高
西安长路机械设备有限公司	47,075.00	37,660.00	80.00	收回风险较高
包头城建集团机械施工公司	41,280.00	33,024.00	80.00	收回风险较高
济南汇通联合市政工程有限责任公司	36,386.00	29,108.80	80.00	收回风险较高
烟台市福山区市政工程有限公司	36,200.00	28,960.00	80.00	收回风险较高
兰考县恒通路桥有限公司	27,520.00	22,016.00	80.00	收回风险较高
河北路桥集团有限公司	26,000.00	20,800.00	80.00	收回风险较高
西安金菊建筑工程机械有限公司	25,305.00	20,244.00	80.00	收回风险较高
西北民航机场建设有限公司	21,829.00	17,463.20	80.00	收回风险较高
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部-配件 1	16,929.00	13,543.20	80.00	收回风险较高
陕西路桥十天高速 AD-MO3 标	16,160.00	12,928.00	80.00	收回风险较高
咸阳恒昌路业有限公司	19,260.00	15,408.00	80.00	收回风险较高
四川公路桥梁建设集团成绵高速公路复线 TJ 项目部 m2 分部	12,235.00	9,788.00	80.00	收回风险较高

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邹城市市政工程公司	10,237.00	8,189.60	80.00	收回风险较高
新疆三利建筑有限责任公司	9,750.00	7,800.00	80.00	收回风险较高
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部	9,120.00	7,296.00	80.00	收回风险较高
漯河市公路工程建设总公司	7,828.00	6,262.40	80.00	收回风险较高
广西河都路面 A 标	7,250.00	5,800.00	80.00	收回风险较高
济南天桥市政	6,900.00	5,520.00	80.00	收回风险较高
郑州公路局	6,420.00	5,136.00	80.00	收回风险较高
邢台市市政建设集团有限公司	6,000.00	4,800.00	80.00	收回风险较高
漯河市公路局工程处	4,200.00	3,360.00	80.00	收回风险较高
青岛市华鲁公路工程公司	3,100.00	2,480.00	80.00	收回风险较高
西部中大公司	2,800.00	2,240.00	80.00	收回风险较高
陕西路桥十天高速路面一标	2,800.00	2,240.00	80.00	收回风险较高
徐州市公路工程总公司铜山县路翔路面工程处	2,400.00	1,920.00	80.00	收回风险较高
浙江正方交通建设有限公司	2,380.00	1,904.00	80.00	收回风险较高
洛阳市兴通公路工程有限责任公司	1,870.00	1,496.00	80.00	收回风险较高
烟台市福山区市政工程有限公司	1,640.00	1,312.00	80.00	收回风险较高
鄂尔多斯市信泰工程有限公司	1,500.00	1,200.00	80.00	收回风险较高
四川路桥成锦复线 M1 分部	1,305.00	1,044.00	80.00	收回风险较高
静庄路三标	1,000.00	800.00	80.00	收回风险较高
陕西省金属结构厂五分厂	211,823.55	169,458.83	80.00	收回风险较高
昆明国筑工程机械有限公司	40,000.00	32,000.00	80.00	收回风险较高
成都天远工程机械有限公司	166,559.10	133,247.28	80.00	收回风险较高
四川凯欣建筑机械租赁有限公司	643,234.00	321,617.00	50.00	存在收回风险

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
四川凯欣建筑机械租赁有限公司	125,667.00	62,833.50	50.00	存在收回风险
山东三融环保工程有限公司应收款	250,000.00	125,000.00	50.00	存在收回风险
黄丽敏	390,300.00	195,150.00	50.00	存在收回风险
北京瀚云峰建设工程有限公司	610,000.00	305,000.00	50.00	存在收回风险
林齐云	101,750.00	50,875.00	50.00	存在收回风险
屈曙墙	440,000.00	220,000.00	50.00	存在收回风险
徐忠义	517,650.00	258,825.00	50.00	存在收回风险
南通建筑工程总承包有限公司	838,577.00			附房产担保物的应收款无回收风险
浙江省建工集团有限公司	505,032.00			附房产担保物的应收款无回收风险
中建一局集团有限公司	787,803.00			附房产担保物的应收款无回收风险
合 计	13,925,226.38	9,577,567.41	68.78	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

（1）本期计提、收回或转回的坏账准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期合并增加	本期计提	转回	转销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,521,700.00	1,879,106.00	1,602,812.96	1,469,200.00		8,534,418.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	99,118,394.00	36,873,690.49	-11,374,121.14			124,617,963.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,110,983.50	1,514,668.00	8,080,888.91	1,120,800.00	8,173.00	9,577,567.41
合 计	106,751,077.50	40,267,464.49	-1,690,419.27	2,590,000.00	8,173.00	142,729,949.72

（2）本期坏账准备收回或转回金额重要明细

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	收回或转回方式
北京建晨方星建设机械有限公司	收回部分欠款	涉及诉讼，收回风险较大	2,562,400.00	819,200.00	银行\票据
徐州工力工程设备租赁有限公司	收回部分欠款	涉及诉讼，存在收回风险	3,959,300.00	500,000.00	银行

杨俊杰	收回欠款	收回风险较大	335,500.00	335,500.00	银行
山东惠民腾达交通工程有限责任公司	收回欠款	收回风险较大	227,500.00	227,500.00	银行
中铁四局集团有限公司贵州省毕节至都格高速 T4 合同段项目经理部	收回部分欠款	涉及诉讼, 存在收回风险	213,173.00	205,000.00	银行
合计	——	——	7,297,873.00	2,087,200.00	

3. 本期实际核销的应收账款, 具体情况如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中铁四局集团有限公司贵州省毕节至都格高速 T4 合同段项目经理部	租赁款	8,173.00	涉及诉讼收回欠款, 剩余未收回部分核销	贵州庞源总经理审批	否
合计	——	8,173.00	——	——	——

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

5. 期末应收账款前五名单位明细如下:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建筑第三工程局有限公司	118,822,838.60	8.22	3,269,522.54
中国建筑第八工程局有限公司	86,540,524.65	5.98	5,215,754.58
中国建筑一局 (集团) 有限公司	63,598,909.09	4.40	1,908,151.46
中国建筑第二工程局有限公司	39,947,341.22	2.76	1,404,491.17
杭州国建工程设备有限公司	32,992,094.97	2.28	656,025.70
合计	341,901,708.53	23.64	12,453,945.45

6. 期末用于质押的应收账款

客户名称	款项性质	抵押金额	年末账面金额	账龄
天津滨海宇翔泰机械设备租赁有限公司	货款	3,700,000.00	2,192,600.00	1 年以内\2-3 年
安岳县中强建筑机械租赁有限公司	货款	1,360,000.00	4,025,546.00	1 年以内\1-2 年
自贡海力商贸有限公司	货款	2,560,000.00	5,962,000.00	1 年以内
遵义东富建筑设备租赁有限公司	货款	910,000.00	14,166,000.00	1 年以内
四川省华龙建筑工程有限责任公司	货款	220,000.00	130,000.00	1 年以内
双流县创辉建筑机具租赁站	货款	520,000.00	1,535,000.00	1 年以内
自贡市富源机械有限责任公司	货款	7,300,000.00	23,155,605.00	1 年以内
合计	——	16,570,000.00	51,166,751.00	——

注：以上应收账款质押用于子公司天成机械农业银行自贡盐都支行短期借款 11,300,000.00 元。
短期借款详细情况见本附注“五、（十八）2”披露内容。

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	48,098,559.27	87.19	11,709,542.67	97.57
1 至 2 年	6,410,987.20	11.62	26,760.39	0.22
2 至 3 年	369,289.39	0.67	80,915.10	0.67
3 年以上	286,591.13	0.52	184,380.95	1.54
合 计	55,165,426.99	100.00	12,001,599.11	100.00

2. 期末预付款项前五名单位明细如下：

单位名称	期末余额	占比	账龄	与本公司关系
上海宝达工程机械有限公司	7,996,028.00	14.49	1 年以内	非关联方
四川锦城建筑机械有限责任公司	6,820,347.63	12.36	1 年以内\1-2 年	非关联方
南通中南新世界中心开发有限公司	5,453,540.00	9.89	1 年以内\1-2 年	非关联方
陕西金福科技有限责任公司	5,406,679.18	9.80	1 年以内	非关联方
沈阳三洋建筑机械有限公司	1,722,122.03	3.12	1 年以内	非关联方
合 计	27,398,716.84	49.66	——	——

3. 期末预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项

4. 账龄超过 1 年重要的预付账款

项目名称	超过 1 年金额	坏账准备金额	账龄	未结算原因
南通中南新世界中心开发有限公司	5,443,540.00		1 年以内\1-2 年	房屋购置尚未交房
合 计	5,443,540.00		——	——

（五）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	21,345,450.53	25.72	12,409,447.98	58.14	8,936,002.55

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,516,312.59	71.71	9,133,732.08	15.35	50,382,580.51
其中：组合 1	59,516,312.59	71.71	9,133,732.08	15.35	50,382,580.51
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,128,328.43	2.57	1,214,164.72	57.05	914,163.71
合 计	82,990,091.55	100.00	22,757,344.78	27.42	60,232,746.77

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,532,770.15	55.62	24,266,385.08	50.00	24,266,385.07
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,868,452.94	42.25	6,950,124.18	18.85	29,918,328.76
其中：组合 1	36,868,452.94	42.25	6,950,124.18	18.85	29,918,328.76
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,864,154.03	2.13	932,077.01	50.00	932,077.02
合 计	87,265,377.12	100.00	32,148,586.27	36.84	55,116,790.85

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京高邦设备租赁有限公司	3,473,446.44	3,473,446.44	100.00	涉及诉讼，难以收回
李毅锋	1,287,470.20	643,735.10	50.00	代垫租金，风险较大
李宁	476,664.72	238,332.36	50.00	代垫租金，风险较大
马军（办事处）	601,525.90	300,762.95	50.00	代垫租金，风险较大
包小健	809,070.96	404,535.48	50.00	代垫租金，风险较大
林齐云	404,586.77	202,292.84	50.00	代垫租金，风险较大
黄丽敏	740,469.11	370,234.56	50.00	代垫租金，风险较大
赵省利	1,648,633.20	824,316.60	50.00	代垫租金，风险较大
任莎莉	861,934.67	430,967.34	50.00	代垫租金，风险较大
赵同春	510,644.63	255,322.32	50.00	代垫租金，风险较大
屈曙墙	394,122.53	197,061.27	50.00	代垫租金，风险较大
周谈	565,606.28	282,803.14	50.00	代垫租金，风险较大

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏平安工程机械租赁有限公司	786,833.97	393,416.99	50.00	代垫租金，风险较大
许瑞明	1,334,865.06	667,432.53	50.00	代垫租金，风险较大
张新军	1,000,079.22	500,039.61	50.00	代垫租金，风险较大
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	1,554,368.51	777,184.26	50.00	代垫租金，风险较大
王雪良	465,953.81	232,976.91	50.00	代垫租金，风险较大
王晶(甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公司)	326,637.12	163,318.56	50.00	代垫租金，风险较大
北京路远通市政路桥股份有限公司	611,346.52	305,673.26	50.00	代垫租金，风险较大
徐州东明联盟基础工程有限公司	1,120,591.20	560,295.60	50.00	代垫租金，风险较大
施和平	1,169,238.96	584,619.48	50.00	代垫租金，风险较大
徐忠义	1,201,360.75	600,680.38	50.00	代垫租金，风险较大
合 计	21,345,450.53	12,409,447.98	58.14	——

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	25,025,746.55	250,257.47	1.00
1 至 2 年	15,257,834.47	915,470.07	6.00
2 至 3 年	9,266,069.34	1,853,213.88	20.00
3 至 4 年	5,266,911.71	2,106,764.68	40.00
4 至 5 年	2,305,748.47	1,614,023.93	70.00
5 年以上	2,394,002.05	2,394,002.05	100.00
合 计	59,516,312.59	9,133,732.08	——

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京沂金建筑租赁	300,000.00	300,000.00	100.00	涉及诉讼，难以收回
徐州工力工程设备租赁有限公司	293,784.96	146,892.48	50.00	代垫租金，风险较大
张克瑞	145,204.03	72,602.02	50.00	代垫租金，风险较大
马军	191,209.30	95,604.65	50.00	代垫租金，风险较大

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
陕西福瑞特科工贸有限公司	296,890.73	148,445.37	50.00	代垫租金，风险较大
曹慧珍	295,455.77	147,728.36	50.00	代垫租金，风险较大
何江	88,575.55	44,287.78	50.00	代垫租金，风险较大
杜进全	59,313.99	29,657.00	50.00	代垫租金，风险较大
梁树荣	110,000.00	55,000.00	50.00	代垫租金，风险较大
东海县三赢工程机械租赁有限公司	148,682.49	74,341.25	50.00	代垫租金，风险较大
李满鱼	140,271.97	70,135.99	50.00	代垫租金，风险较大
刘永坤	58,939.64	29,469.82	50.00	代垫租金，风险较大
合 计	2,128,328.43	1,214,164.72	——	——

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期合并增加	本期计提	转回	转销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,266,385.08	2,491,754.78	2,863,758.66	17,212,450.54		12,409,447.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,950,124.18	2,899,109.86	-715,501.95			9,133,732.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	932,077.01	300,000.00	308,088.86	326,001.15		1,214,164.72
合 计	32,148,586.27	5,690,864.64	2,456,345.57	17,538,451.69		22,757,344.79

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细：

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	收回或转回方式
代垫融资租赁租金	收回代垫租金	风险较高	25,198,462.09	17,538,451.69	华融租赁退回
合 计	——	——	25,198,462.09	17,538,451.69	——

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 期末其他应收款中应收持有本公司 5%(含 5%)以上股份柴昭一 4,324,304.00 元，该款项形成原因详见本附注“六、（一）5”披露内容

5.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	12,257,761.10	4,301,254.32
押金、保证金	23,910,199.02	32,101,654.95
应收司法处诉讼执行费	451,689.17	465,543.67
代垫融资客户租金	19,700,332.51	50,396,924.18
职工备用金	5,277,623.37	
融资租赁厂商保证金	15,759,688.42	
其他	5,632,797.96	
合 计	82,990,091.55	87,265,377.12

6.期末其他应收款前五名单位明细如下：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
北京市朝阳区人民 法院	保证金	4,992,898.33	1 年以内	6.02	49,928.98
柴昭一	承诺兜底诉讼费	4,324,304.00	1 年以内	5.21	43,243.04
北京高邦设备租赁 有限公司	往来款	3,473,446.44	3-4 年	4.19	3,473,446.44
徐州工力工程设备 租赁有限公司	融资租赁厂商保证 金额及代垫租金	2,449,784.96	1 年以内/3-4 年	2.95	1,009,292.48
赵省利	代垫华租客户租金	1,648,633.20	1 年以内/1-2 年 /2-3 年	1.99	824,316.60
合 计	—	16,889,066.93	—	20.36	5,400,227.54

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	65,962,892.18	9,821,658.52	56,141,233.66
在产品	98,335,673.78	6,326,396.44	92,009,277.34
库存商品	142,140,908.57	28,519,523.76	113,621,384.81
发出商品	11,330,076.79		11,330,076.79
工程施工	27,923,503.26		27,923,503.26
低值易耗品	923,791.43		923,791.43
合 计	346,616,846.01	44,667,578.72	301,949,267.29

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,207,922.44	9,673,950.38	21,533,972.06
在产品	97,379,332.13	6,166,970.57	91,212,361.56
库存商品	158,800,265.16	25,742,957.98	133,057,307.18
发出商品			
工程施工	37,094,113.32		37,094,113.32
低值易耗品	58,275.58		58,275.58
合 计	324,539,908.63	41,583,878.93	282,956,029.70

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,673,950.38	157,598.36		9,890.22		9,821,658.52
在产品	6,166,970.57	159,425.87				6,326,396.44
库存商品	25,742,957.98	5,341,950.93		2,565,385.15		28,519,523.76
合 计	41,583,878.93	5,658,975.16		2,575,275.37		44,667,578.72

3. 本公司存货可变现净值系正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。本年度存货跌价准备增加主要系对毁损、陈旧、过时及残次存货计提的存货跌价准备。

4. 期末用于抵押的存货

抵押项目	抵押金额	到期时间	抵押银行
原材料	8,020,500.78	2016-10-8	农业银行自贡盐都支行贷款 500.00 万元
原材料	9,724,397.85	2016-3-22	农业银行自贡盐都支行贷款 600.00 万元
原材料	9,003,234.88	2016-6-9	自贡市中新农村信用合作联社贷款 400.00 万元
合 计	26,748,133.51	——	——

注：①抵押存货系自贡市农业融资担保有限公司为本公司子公司天成机械取得上述银行短期借款进行担保，按照担保协议约定将以上存货作为反担保抵押于自贡市农业融资担保有限公司。截止 2015 年 12 月 31 日，天成机械原材料实际账面价值 19,918,802.32 元；

②以上存货抵押短期借款详细情况见本附注“五、（十八）3”披露内容。

（七）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的融资租赁保证金	1,007,716.62	

合 计	1,007,716.62
-----	--------------

注：融资租赁保证金系庞源租赁按融资租赁（或售后回租）合同约定，按融资租赁资产价值一定比例缴纳的保证金，该保证金在融资租赁到期时冲抵最后一期租金。

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	24,888,289.04	
预缴所得税	522,264.26	
预缴社保	921,792.51	
待摊费用	1,531,908.47	
待处置信用社股权	50,000.00	
抵账房屋及车辆	1,624,697.95	
合 计	29,538,952.23	

注：①待处置信用社股权 50,000.00 元系天成机械 2001 年 7 月以前入股自贡市大安区凤凰农村信用合作社款，现信用社已改制，股权有待进一步处理；

②抵账房屋、抵账车辆系天成机械清收货款形成，已取得相应资产产权。以上抵账房屋、抵账车辆天成机械不作为自用持有，将用于抵偿相应的债务。

（九）长期股权投资

（长期股权投资明细详见下页）

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
路机联盟（北京）工程设备有限公司	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	
小计	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	
合计	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	

注：2015 年 11 月路机联盟（北京）工程设备有限公司（以下简称“路机联盟”）召开股东会，参会股东同意股东江阴市鑫海公路机械材料有限公司将其持有的出资 50.00 万元转让给本公司，11 月 18 日江阴市鑫海公路机械材料有限公司与本公司签署了股权转让协议。股权转让完成后本公司对路机联盟的持股比例由 19.61%变更为 39.20%。

（十）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备(融资租赁)	机器设备（售后租回）	机器设备（自有）	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	203,182,452.65			215,522,165.21	7,807,081.04	10,816,437.66	437,328,136.56
2.本期增加金额	95,364,216.49	880,572,261.32	880,661,716.86	841,190,745.99	16,547,453.32	7,025,227.76	2,721,361,621.74
（1）购置		2,272,490.00		33,070,675.77	960,075.82	391,582.78	36,694,824.37
（2）在建工程转入				928,140.00			928,140.00
（3）企业合并增加	95,364,216.49	878,299,771.32	880,661,716.86	775,269,960.47	12,999,088.08	6,633,644.98	2,649,228,398.20

项目	房屋建筑物	机器设备(融资租赁)	机器设备 (售后租回)	机器设备 (自有)	运输设备	其他设备	合计
(4) 融资租赁及售后租回转入				31,921,969.75			31,921,969.75
(5) 抵账转入					2,588,289.42		2,588,289.42
3.本期减少金额	1,603,613.00	7,309,394.63	26,275,374.24	11,683,434.47	597,000.00	1,426,417.55	48,895,233.89
(1) 对外销售				9,642,576.87			9,642,576.87
(2) 处置或报废		1,213,224.88	449,574.24	2,040,857.60	597,000.00	1,426,417.55	5,727,074.27
(3) 融资租赁及售后租回转出		6,096,169.75	25,825,800.00				31,921,969.75
(4) 转入无形资产	1,603,613.00						1,603,613.00
4.期末余额	296,943,056.14	873,262,866.69	854,386,342.62	1,045,029,476.73	23,757,534.36	16,415,247.87	3,109,794,524.41
二、累计折旧							
1.期初余额	95,936,165.65			158,136,122.26	2,885,543.24	8,816,596.35	265,774,427.50
2.本期增加金额	26,463,664.86	253,141,901.10	191,938,636.55	261,172,866.09	5,574,319.97	4,547,697.61	742,839,086.18
(1) 计提	6,681,774.51	20,913,502.84	25,484,279.96	33,900,670.07	1,699,595.77	1,195,550.90	89,875,374.05
(2) 企业合并增加	19,781,890.35	232,228,398.26	166,454,356.59	219,252,142.39	3,874,724.20	3,352,146.71	644,943,658.50
(3) 融资租赁到期转自有				8,020,053.63			8,020,053.63
3.本期减少金额		1,600,233.20	6,890,513.51	7,920,592.51	368,557.61	1,288,841.62	18,068,738.45
(1) 对外销售				6,361,689.13			6,361,689.13
(2) 处置或报废		386,267.58	84,425.50	1,558,903.38	368,557.61	1,288,841.62	3,686,995.69
(3) 融资租赁到期转自有		1,213,965.62	6,806,088.01				8,020,053.63
4.期末余额	122,399,830.51	251,541,667.90	185,048,123.04	411,388,395.84	8,091,305.60	12,075,452.34	990,544,775.23

项目	房屋建筑物	机器设备(融资租赁)	机器设备(售后租回)	机器设备(自有)	运输设备	其他设备	合计
三、减值准备							
1.期初余额	1,216,780.00			4,400,112.95		281,054.60	5,897,947.55
2.本期增加金额				251,107.70			251,107.70
(1) 计提							
(2) 企业合并增加				251,107.70			251,107.70
3.本期减少金额				1,001,674.79		94,414.15	1,096,088.94
(1) 对外销售				1,001,674.79			1,001,674.79
(2) 处置或报废						94,414.15	94,414.15
4.期末余额	1,216,780.00			3,649,545.86		186,640.45	5,052,966.31
四、账面价值							
1.期末账面价值	173,326,445.63	621,721,198.79	669,338,219.58	629,991,535.03	15,666,228.76	4,153,155.08	2,114,196,782.87
2.期初账面价值	106,029,507.00			52,985,930.00	4,921,537.80	1,718,786.71	165,655,761.51

2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（融资租赁）	209,301,773.65	59,662,560.88		149,639,212.77
机器设备（售后租回）	255,764,988.70	59,419,965.09		196,345,023.61
机器设备（自有）	201,573,323.63	62,096,530.42	251,107.70	139,225,685.51
合 计	666,640,085.98	181,179,056.39	251,107.70	485,209,921.89

注：本公司暂时闲置的固定资产系子公司庞源租赁以及重装租赁暂时未租出设备。

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁形成的固定资产	873,262,866.69	251,541,667.90		621,721,198.79
售后租回形成的固定资产	854,386,342.62	185,048,123.04		669,338,219.58
合 计	1,727,649,209.31	436,589,790.94		1,291,059,418.37

4. 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备（融资租赁）	663,961,093.04	191,879,107.01		472,081,986.03
机器设备（售后租回）	598,621,353.92	125,628,157.95		472,993,195.97
机器设备（自有）	632,190,637.30	180,406,989.01		451,783,648.29
合 计	1,894,773,084.26	497,914,253.97		1,396,858,830.29

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

(1)未办妥产权证的房屋

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司办公楼	23,720,294.00	租用建机集团的划拨土地，办证手续繁杂
建设钢构办公楼及厂房	21,651,450.60	正在办理之中
江苏庞源办公楼及厂房	10,201,738.45	2014 年 7 月 18 日取得了由南京市人民政府颁发的编号为宁六国用（2014）第 04382 号国有土地使用权证，与其土地相关的办公楼及厂房的产权证正在办理当中
合 计	55,573,483.05	——

(2)未办妥产权证的机器设备

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机器设备（融资租赁）	621,721,198.79	本公司子公司融资租赁合同一般 3-5 年，待融资

机器设备（售后租回）	669,338,219.58	租赁期满后，由融资租赁出租方出具“所有权转让证书”，取得资产所有权
合计	1,291,059,418.37	—

6.期末用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	26,705,835.05	7,514,038.79		19,191,796.26
机器设备（自有）	297,920,708.00	86,459,723.73		211,460,984.27
机器设备（融资租赁）	7,882,496.00	2,736,134.92		5,146,361.08
合 计	332,509,039.05	96,709,897.44		235,799,141.61

①用于张家港农村商业银行通州支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	12,648,225.05	1,010,261.83		11,637,963.22

注：张家港农村商业银行通州支行短期借款详细情况见本附注“五、（十八）3”披露内容。

②用于邮政储蓄银行海南省直属支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（自有）	5,747,864.00	722,346.40		5,025,517.60

注：邮政储蓄银行海南省直属支行短期借款详细情况见本附注“五、（十八）3”披露内容。

③用于平安银行陆家嘴支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（融资租赁）	7,882,496.00	2,736,134.92		5,146,361.08
机器设备（自有）	95,994,975.00	32,947,964.74		63,047,010.26

注：平安银行陆家嘴支行短期借款详细情况见本附注“五、（十八）5”披露内容。

④用于交通银行徐泾支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（自有）	57,072,480.00	16,532,423.29		40,540,056.71

注：交通银行徐泾支行短期借款详细情况见本附注“五、（十八）5”披露内容。

⑤用于交通银行青浦支行长期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（自有）	106,973,274.00	30,779,315.83		76,193,958.17

注：交通银行徐泾支行短期借款详细情况见本附注“五、（二十六）2”披露内容。

⑥用于光大银行武汉分行营业部长期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（自有）	3,699,915.00	812,637.47		2,887,277.53

注：光大银行武汉分行营业部长期借款详细情况见本附注“五、（二十六）2”披露内容。

⑦用于中国邮政储蓄银行有限责任公司上海闵行区支行长期应付款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机器设备（自有）	22,548,300.00	1,803,864.00		20,744,436.00

注：中国邮政储蓄银行有限责任公司上海闵行区支行按揭贷款详细情况见本附注“五、（二十六）3”披露内容。

⑧用于中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	2,478,010.00	78,470.28		2,399,539.72

注：中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行短期借款详细情况见本附注“五、（十八）3”披露内容。

⑨借款已于 2015 年 12 月 31 日到期但尚未解除抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	11,579,600.00	6,425,306.68		5,154,293.32
机器设备（自有）	5,883,900.00	2,861,172.00		3,022,728.00

注：借款已于 2015 年 12 月 31 日到期但尚未解除抵押资产系本公司子公司天成机械 2015 年 12 月归还自贡市中新农村信用合作联社贷款 500 万元，归还后未解除抵押并于 2016 年 1 月 14 日续贷 490 万元，贷款期限 1 年；归还自贡市商业银行股份有限公司贷款 800 万元，归还后未解除抵押并于 2016 年 1 月 19 日续贷 340 万元，贷款期限 1 年。

（十一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泛微协同商务系统 e-cology	148,717.95		148,717.95			
安徽庞源办公楼	1,399,113.68		1,399,113.68			
设备改造	172,613.96	172,613.96				
浙江庞源海宁新建地块项目	12,792,830.41		12,792,830.41			
福建开辉福清厂房	6,410,006.56		6,410,006.56			

智能门禁系统设备	564,102.59		564,102.59			
合 计	21,487,385.15	172,613.96	21,314,771.19			

注：期末在建工程均系非同一控制下企业合并增加。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
浙江庞源海宁新建地块项目	15,500,000.00		12,792,830.41			12,792,830.41
福建开辉福清厂房	11,000,000.00		6,410,006.56			6,410,006.56
合 计	26,500,000.00		19,202,836.97			19,202,836.97

(续表)

项目名称	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
浙江庞源海宁新建地块项目	82.53	基本完工				自筹
福建开辉福清厂房	58.72	60%				自筹
合 计	——	——				——

注：本公司在建工程无资本化利息。

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
设备改造	172,613.96	工程停止
合 计	172,613.96	——

4. 在建工程抵押情况

项目	账面价值	抵押银行情况
海宁新建地块项目	12,792,830.41	工行海宁支行
合 计	12,792,830.41	——

注：在建工程抵押贷款系本公司子公司浙江庞源用于工行海宁支行贷款 880.00 万元。贷款情况详见本附注“五（十八）3”披露内容。

（十二）固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
建筑机械（自有）	153,069.63		待报废资产清理待出售
合 计	153,069.63		——

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,871,325.00	1,794,708.10	6,050,000.00	22,716,033.10
2.本期增加金额	59,021,225.80	5,645,955.21		64,667,181.01
(1)购置		213,675.21		213,675.21
(2)内部研发				-
(3)企业合并增加	57,417,612.80	5,432,280.00		62,849,892.80
(4)固定资产转入	1,603,613.00			1,603,613.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	73,892,550.80	7,440,663.31	6,050,000.00	87,383,214.11
二、累计摊销				
1.期初余额	1,747,380.58	1,021,416.78	5,695,416.54	8,464,213.90
2.本期增加金额	2,215,666.76	1,488,380.64		3,704,047.40
(1)计提	996,757.66	746,297.01		1,743,054.67
(2)企业合并增加	1,218,909.10	742,083.63		1,960,992.73
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	3,963,047.34	2,509,797.42	5,695,416.54	12,168,261.30
三、减值准备				
1.期初余额			354,583.46	354,583.46
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额			354,583.46	354,583.46
四、账面价值				
1.期末账面价值	69,929,503.46	4,930,865.89		74,860,369.35
2.期初账面价值	13,123,944.42	773,291.32		13,897,235.74

2. 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	12,826,517.94	中行西安临潼区支行
	2,951,947.52	安徽青阳农村商业银行新河支行

	5,241,898.34	张家港农村商业银行通州支行
	8,029,285.21	工行海宁支行
	5,507,262.37	建设银行宏路支行
	17,795,924.17	南京银行紫金支行
合 计	52,352,835.55	——

注：无形资产抵押借款情况详见本附注“五（十八）2、5”披露内容。

（十四）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下合 并形成	处置	其他减少	
庞源租赁		587,549.82	360,396,308.67			360,983,858.49
天成机械			219,186,004.76			219,186,004.76
合 计		587,549.82	579,582,313.43			580,169,863.25

注：①合并增加商誉系本公司子公司庞源租赁于 2010 年 10 月 18 日与唐建荣等 7 个自然人签订股权转让协议，以人民币 7,500,000.00 元合并成本收购了上述自然人所持上海颐东 100%的股权。合并日上海颐东可辨认净资产的公允价值为 6,912,450.18 元。合并成本超过按比例获得的上海颐东可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 587,549.82 元，确认为与上海颐东相关的商誉。

②非同一控制下合并形成商誉计算过程以及并购日公允价值情况详见本附注“六、（一）2、3”披露内容。

2. 商誉减值

（1）上海颐东具有建筑部颁发的起重设备安装工程专业承包壹级资质证书，可以承担各类起重设备的安装和拆卸，截至 2015 年 12 月 31 日经测试商誉未发生减值情况；

（2）庞源租赁 2015 年度未完成业绩承诺，对未完成需补偿部分按照或有对价调整减少了本公司长期股权投资账面价值。按照调整后购买对价计算庞源租赁商誉，调整后庞源租赁的商誉经测试未发生减值情况；

（3）天成机械 2015 年度未完成业绩承诺，对未完成需补偿部分按照或有对价调整减少了本公司长期股权投资账面价值。按照调整后购买对价计算天成机械商誉，调整后天成机械的商誉经测试未发生减值情况。

（十五）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
拉杆		13,545,340.34	4,575,130.78		8,970,209.56
保险费		65,080.71	16,316.97		48,763.74
装修费		128,340.39	51,286.15		77,054.24

临时设施费		2,489,996.70	497,974.49		1,992,022.21
网络维护费		8,295.39	915.86		7,379.53
合 计		16,237,053.53	5,141,624.25		11,095,429.28

注：本期增加长期待摊费用中因非同一控制下企业合并增加金额 14,579,903.07 元。

（十六）递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产明细

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	215,735,036.98	50,886,637.45	186,736,073.76	46,684,018.44
应付职工薪酬	21,955,702.48	4,683,005.66	2,359,203.37	589,800.84
其他非流动负债			50,000.00	12,500.00
融资租赁形成的未确认融资费用摊销	141,912,391.05	26,248,072.04		
可抵扣亏损	8,868,107.48	2,217,026.87		
非同一控制企业合并资产评估减值	32,227,458.79	4,987,663.54		
合 计	420,698,696.78	89,022,405.56	189,145,277.13	47,286,319.28

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
融资租赁业务固定资产折旧差异	48,156,544.53	8,923,322.68		
合 计	48,156,544.53	8,923,322.68		

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,923,322.68	80,099,082.88		47,286,319.28
递延所得税负债				

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	225,039,395.10	148,942,116.40
合 计	225,039,395.10	148,942,116.40

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认相应递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度	81,368,328.35	81,368,328.35	
2019 年度	67,573,788.05	67,573,788.05	
2020 年度	76,097,278.70		
合 计	225,039,395.10	148,942,116.40	——

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
租期超过 1 年的融资租赁保证金	2,427,487.84	
发行股份购买资产天成机械或有对价	95,886,581.03	
合 计	98,314,068.87	

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	16,300,000.00	
抵押借款	48,600,000.00	11,500,000.00
担保借款	51,250,000.00	25,000,000.00
担保及抵押借款	53,000,000.00	
合 计	169,150,000.00	36,500,000.00

2. 质押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	质押物
自贡市中新农村信用合作联社	2015-3-4	2016-3-3	5,000,000.00	天成机械 550 万元定期存单
农业银行自贡盐都支行	2015-8-3	2016-2-2	2,900,000.00	天成机械应收账款
农业银行自贡盐都支行	2015-9-17	2016-3-16	3,400,000.00	天成机械应收账款
农业银行自贡盐都支行	2015-10-23	2016-4-22	5,000,000.00	天成机械应收账款
合计	——	——	16,300,000.00	——

注：天成机械定期存单质押情况详见本附注“五、（一）”披露内容；应收账款质押情况详见本附注“五、（三）6”披露内容

3. 抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	抵押物
农业银行自贡盐都支行	2015-3-23	2016-3-22	6,000,000.00	天成机械原材料
农业银行自贡盐都支行	2015-10-9	2016-10-8	5,000,000.00	天成机械原材料

自贡市中新农村信用合作联社	2015-6-10	2016-6-9	4,000,000.00	神雕机械原材料
农业银行自贡盐都支行	2015-11-25	2016-11-17	3,000,000.00	天成机械房产
中行西安临潼区支行	2015-7-3	2016-7-2	9,000,000.00	建设钢构临国用（2008）第 225 号土地使用权抵押面积 8310.9 m ² ；临国用（2009）第 044 号抵押面积 65942.9 m ²
安徽青阳农村商业银行新河支行	2015-9-2	2016-9-1	3,600,000.00	安徽庞源青国用（2011）第 1830 号土地使用权抵押面积 30427.34 m ²
张家港农村商业银行通州支行	2015-5-22	2016-6-18	4,900,000.00	南通庞源中南世纪城三套房屋、办公楼及厂房抵押面积 3458.78 m ² ；通州国用（2012）第 003033 号土地使用权抵押面积 16642 m ²
工行海宁支行	2015-2-17	2016-2-12	5,100,000.00	浙江庞源海国用（2013）第 06410 号土地使用权抵押面积 16597m ² ；尚在建设中的海宁新建地块项目
工行海宁支行	2015-3-3	2016-2-26	3,700,000.00	
建设银行融宏路支行	2015-6-30	2016-5-10	3,500,000.00	福建开辉融宏路国用（2014）第 A0005 号土地使用权抵押面积 20592 m ²
邮政储蓄银行海南省直属支行	2015-2-15	2016-2-14	800,000.00	海南庞源拥有的机器设备
合 计	——	——	48,600,000.00	——

注：天成机械及神雕机械原材料抵押情况详见本附注“五、（六）4”披露内容；固定资产抵押情况详见本附注“五、（十）6①至⑧”披露内容；在建工程抵押情况详见本附注“五、（十一）4”披露内容；无形资产抵押情况详见本附注“五、（十三）2”披露内容。

4. 保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人
农业银行自贡盐都支行	2015-12-3	2016-12-2	4,150,000.00	王志荣、刘丽萍等十二人
浦发银行西安分行	2015-7-7	2016-6-1	10,000,000.00	陕西煤业化工集团有限责任公司
交行西安东关支行	2015-8-25	2016-8-24	10,000,000.00	陕西煤业化工集团有限责任公司
交通银行徐泾分行	2015-10-27	2016-4-26	4,000,000.00	本公司
闵行上银村镇银行莘庄支行	2015-7-3	2016-7-3	10,000,000.00	柴昭一
中国银行股份有限公司南通城东支行	2015-4-8	2016-4-6	8,000,000.00	包忠平等六人
张家港农村商业银行通州支行	2015-9-1	2016-8-30	2,100,000.00	包忠平等六人
张家港农村商业银行通州支行	2015-9-1	2016-8-30	3,000,000.00	包忠平等六人
合 计			51,250,000.00	——

5. 保证及抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人	抵押物
平安银行陆家嘴支行	2015-7-10	2016-1-10	10,000,000.00	柴昭一	庞源租赁及广东庞源机器设备
平安银行陆家嘴支行	2015-7-14	2016-1-14	10,000,000.00	柴昭一	庞源租赁及广东庞源机器设备
平安银行陆家嘴支行	2015-10-9	2016-10-9	5,000,000.00	柴昭一	庞源租赁及广东庞源机器设备
交通银行徐泾分行	2015-10-19	2016-4-18	5,000,000.00	本公司、柴昭一、黄平	四川庞源拥有的机器设备
交通银行徐泾分行	2015-11-17	2016-5-13	7,000,000.00	柴昭一	庞源租赁拥有的机器设备
交通银行徐泾分行	2015-12-15	2016-6-9	4,000,000.00	本公司、柴昭一	庞源租赁拥有的机器设备
交通银行徐泾分行	2015-12-17	2016-6-9	4,000,000.00	本公司、柴昭一	四川庞源拥有的机器设备
交通银行徐泾分行	2015-12-22	2016-6-20	4,000,000.00	本公司、柴昭一	庞源租赁拥有的机器设备
南京银行紫金支行	2015-4-6	2016-4-7	1,000,000.00	柴昭一	江苏庞源宁六国用(2014)第 04382 号土地使用权, 抵押面积 13345.9 m ²
南京银行紫金支行	2015-7-14	2016-7-13	2,250,000.00	柴昭一	
南京银行紫金支行	2015-10-16	2016-4-15	750,000.00	柴昭一	
合 计			53,000,000.00		

6.截止 2015 年 12 月 31 日本公司无逾期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	123,388,927.32	7,864,000.00
合 计	123,388,927.32	7,864,000.00

注：公司无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	578,308,813.25	54.45	91,875,154.31	48.66
1-2 年	378,086,951.89	35.60	38,586,781.69	20.43
2-3 年	57,901,115.12	5.45	36,349,455.76	19.25
3 年以上	47,767,337.47	4.50	22,017,577.13	11.66
合 计	1,062,064,217.73	100.00	188,828,968.89	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

中联重科融资租赁（中国）有限公司及其所属单位	328,990,029.70	资金紧张逾期融资租赁租金未偿还
马尼托瓦克（中国）租赁有限公司	10,815,790.27	资金紧张逾期融资租赁租金未偿还
合 计	339,805,819.97	——

注：逾期融资租赁款系本公司子公司庞源租赁未能按期支付融资租赁（或售后回租）租金及利息。截止 2015 年 12 月 31 日，账面逾期租金合计 696,011,485.03 元，其中：中联重科融资租赁（中国）有限公司及其所属单位 657,919,578.88 元；马尼托瓦克（中国）租赁有限公司 38,091,906.15 元。庞源租赁分别以上两家单位达成协议，如果庞源租赁在 2016 年度按协议约定支付逾期融资租赁款，以上公司均不执行原协议中的罚息约定。

3. 期末应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（二十一）预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,607,958.49	62.92	7,481,145.90	68.72
1-2 年	476,174.03	4.53	1,508,528.90	13.86
2-3 年	1,508,528.90	14.36	55,010.00	0.51
3 年以上	1,911,142.55	18.19	1,842,480.48	16.91
合 计	10,503,803.97	100.00	10,887,165.28	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

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

3. 期末预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（二十二）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,795,496.30	162,543,763.49	130,305,528.34	40,033,731.45
二、离职后福利-设定提存计划	14,074.15	15,342,213.85	12,877,708.83	2,478,579.17
三、辞退福利		190,638.00	183,344.00	7,294.00
合 计	7,809,570.45	178,076,615.34	143,366,581.17	42,519,604.62

注：本期增加的应付职工薪酬中因非同一控制下企业合并增加应付职工薪酬 31,849,969.53 元。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	378,650.56	143,143,207.72	114,628,827.62	28,893,030.66
(2) 职工福利费		3,734,828.17	3,041,777.17	693,051.00
(3) 社会保险费		6,157,214.94	5,655,072.68	502,142.26
其中：医疗保险费		5,042,692.02	4,931,611.30	111,080.72
工伤保险费		975,314.82	601,510.01	373,804.81
生育保险费		139,208.10	121,951.37	17,256.73
(4) 住房公积金	4,969,908.60	7,284,981.68	6,206,104.10	6,048,786.18
(5) 工会经费和职工教育经费	2,446,937.14	2,131,568.84	682,432.63	3,896,073.35
(6) 其他		91,962.14	91,314.14	648.00
合 计	7,795,496.30	162,543,763.49	130,305,528.34	40,033,731.45

注：职工福利费余额系本公司及子公司重装租赁、建设钢构计提尚未发放的 2015 年度冬季取暖费。

3. 设定提存计划列示

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		14,516,797.03	12,117,090.66	2,399,706.37
(2) 失业保险费	14,074.15	825,416.82	760,618.17	78,872.80
合 计	14,074.15	15,342,213.85	12,877,708.83	2,478,579.17

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

5. 期末工资余额为已计提尚未发放职工工资，公司无拖欠职工工资的情况。

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,581,366.94	-4,654,508.56
营业税	1,216,079.52	26,064.37
城建税	1,582,540.51	8,404.34
企业所得税	14,475,079.49	376,951.60
个人所得税	417,512.67	84,337.02
房产税	697,211.35	60,315.04
印花税	781,422.14	14,749.04
教育费附加	1,169,036.94	3,601.86

地方教育费附加	92,503.33	2,401.24
水利建设基金	163,555.11	18,111.93
合 计	31,176,308.00	-4,059,572.12

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	781,873.08	52,708.33
内部借款应付利息	7,286,289.85	8,691,786.31
合 计	8,068,162.93	8,744,494.64

(二十五) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,000.00	65,000.00
庞源租赁重组前股东附分配条件股利	32,957,001.55	
合 计	33,022,001.55	65,000.00

注：庞源租赁重组前股东附分配条件股利系 2015 年 2 月本公司与庞源租赁原实际控制人柴昭一先生签订的《发行股份购买资产》协议中约定以 2014 年 12 月 31 日为基准日庞源租赁评估价值 154,030.27 万元扣除有条件归属本次交易前庞源租赁现有股东滚存未分配利润 5,000.00 万元后，交易双方约定以 148,800.00 万元做为收购庞源租赁 100%股权的交易价格。如果 2015 年至 2017 年业绩承诺期内未完成业绩承诺先由该部分股利扣除税金后的净额进行补偿，如业绩承诺期届满后该部分股利尚有剩余者应该由具证券资质的会计师事务所对庞源租赁的企业价值进行测试并出具《减值测试报告》，如庞源租赁的企业价值出现减值则应由剩余部分先补足减值部分，剩余部分归属于资产重组前庞源租赁股东。

2015 年度庞源租赁经审计净利润 86,448,045.28 元，根据柴昭一先生与本公司签署的《业绩承诺及补偿协议》以及《业绩承诺及补偿协议之补充协议（一）》相关约定，扣除非经常损益以及募集配套资金当期累计产生的收益（以上均为税后）庞源租赁实际完成净利润 84,957,001.55 元，需补偿本公司未完业绩承诺 17,042,998.45 元。根据庞源租赁重组前股东附分配条件股利补偿原则，扣除应补偿本公司金额后庞源租赁重组前股东附分配条件股利余额 32,957,001.55 元。

(二十六) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,890,882.50	72.82	139,949,591.49	78.03
1-2 年	30,994,269.56	17.93	3,153,044.16	1.76

2-3 年	8,966,932.91	5.19	30,427,515.50	16.97
3 年以上	7,026,483.62	4.06	5,814,336.93	3.24
合 计	172,878,568.59	100.00	179,344,488.08	100.00

2.其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联单位借款	85,014,731.94	141,099,211.81
单位间往来款	55,771,543.69	38,245,276.27
非金融机构借款	8,963,983.33	
质保金及押金	400,200.00	
未缴纳个人社保款	10,262,591.48	
未支付的其他经营费用	12,465,518.15	
合 计	172,878,568.59	179,344,488.08

3.账龄超过 1 年的大额其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西煤业化工集团有限责任公司财务公司	20,000,000.00	集团内部借款展期
北京宝金嘉铭投资管理中心	7,855,650.00	暂借款未到偿还期
李从鸾	3,600,000.00	暂借款未到偿还期
合 计	31,455,650.00	——

4.截止 2015 年 12 月 31 日应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项及关联方款项具体情况如下:

项目	期末余额	款项性质
西安重工装备制造集团有限公司	2,556,973.97	关联方借款
陕西煤业化工集团有限责任公司	25,000,000.00	关联方借款
陕西煤业化工集团财务有限公司	50,000,000.00	关联方借款
陕西建设机械(集团)有限责任公司	33,709,434.57	关联方借款及往来款
肖向青	8,000,000.00	关联方借款
李从鸾	3,600,000.00	关联方借款
合 计	122,866,408.54	——

注: 以上关联方资金拆借情况详见本附注“九、5(5)”披露内容。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,706,780.89	
一年内到期的长期应付款	189,243,401.89	
合 计	209,950,182.78	

2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人	抵押物
交通银行上海青浦支行	2013-5-9	2016-5-2	20,500,000.00	柴昭一	庞源租赁及庞源机施 机器设备
光大银行武汉分行营业部	2012-9-19	2016-4-26	206,780.89	——	湖北庞源机器设备
合 计	——	——	20,706,780.89	——	——

注：一年内到期的长期借款机器设备抵押情况详见本附注“五、6.⑤、⑥”披露内容。

3. 一年以内的长期应付款明细

项目	租金	未确认融资费用	1 年内到期长期应付款净额
融资租赁应付款	169,017,077.37	10,434,302.79	158,582,774.58
分期应付款	24,380,477.41		24,380,477.41
按揭借款	6,847,753.80	567,603.90	6,280,149.90
合 计	200,245,308.58	11,001,906.69	189,243,401.89

注：按揭借款机器设备抵押情况详见本附注“五、6⑦”披露内容

(二十八) 长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款净额	120,215,794.70	
分期应付款	33,931,285.79	
分期还款购买资产	4,444,334.73	
合 计	158,591,415.22	

2. 长期应付款明细

单位	租金	未确认融资费用	净额
融资租赁应付款	124,189,886.36	3,974,091.66	120,215,794.70
分期应付款	33,931,285.79		33,931,285.79
按揭借款	4,564,601.46	120,266.73	4,444,334.73
合 计	162,685,773.61	4,094,358.39	158,591,415.22

(续表)

单位	长期应付款到期账龄		
	1-2 年	2-3 年	3 年以上
融资租赁应付款	79,457,145.01	22,831,365.79	17,927,283.90
分期应付款	17,993,201.66	10,705,757.58	5,232,326.55
按揭借款	4,444,334.73		
合 计	101,894,681.40	33,537,123.37	23,159,610.45

注：①将于一年到期的长期应付款详见本附注“五、（二十六）”披露内容。

②为取得中国邮政储蓄银行有限责任公司上海闵行区支按揭借款购买设备抵押的固定资产详见本附注“五、6⑦”披露内容。

（二十九）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	241,556,000.00	395,208,203.00				395,208,203.00	636,764,203.00

注：①根据本公司 2015 年 3 月 10 日召开的 2014 年度股东大会决议以及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司增发人民币普通股（A 股）307,258,065 股。其中，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 家机构购买其持有庞源租赁 100%股权；增发人民币普通股（A 股）67,258,065 股用以向王志荣、刘丽萍等 14 名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等 2 家机构购买其持有天成机械的 100%股权。截止 2015 年 8 月 14 日，庞源租赁及天成机械完成工商变更登记手续，本公司收到柴昭一、柴效增等 31 名自然人股东以及复星创投、力鼎凯得等 19 家机构以所持有的庞源租赁全部股权出资额人民币 1,488,000,000.00 元以及王志荣、刘丽萍等 14 名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等 2 家机构以所持有的天成机械全部股权出资额人民币 417,000,000.00 元，其中新增注册资本（股本）307,258,065.00 元，认购金额超过注册资本金 1,597,741,935.00 元计入资本公积。本次增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了希会验字(2015)0082 号的验资报告；

②根据本公司 2015 年 3 月 10 日召开的 2014 年度股东大会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文核准，本公司获准非公开发行 A 股股票 87,950,138 股，每股面值 1 元发行价格 7.22 元/股。股份发行后新增注册资本 87,950,138.00 元，认购金额超过注册资本金 547,049,858.36 元计入资本公积。本次出资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了希会验字(2015)0115 号的验资报告。

（三十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	662,174,571.09	2,144,791,793.36	31,938,545.51	2,775,027,818.94
其他资本公积	10,386,343.02	1,313,800.00		11,700,143.02
合 计	672,560,914.11	2,146,105,593.36	31,938,545.51	2,786,727,961.96

注：①根据西安市财政局市财函[2014]2147 号文件，经省级相关部门对装备制造业企业纳税资料审核确认，公司享受税收列支返还政策，本期收到税收返还资金 1,313,800.00 元，按照文件规定将收到的税收返还资金计入国有资本公积；

②资本溢价（股本溢价）增加情况详见本附注“五、（二十八）”披露内容；

③资本溢价（股本溢价）减少系为本公司重大资产重组发生的承销费、财务顾问费及验资费用 30,288,679.25 元；新增股东股权过户及登记费 395,208.20 元；与重大资产重组相关的印花税 1,254,658.06 元。

（三十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	4,178,369.76	4,592,227.91	2,144,541.28	6,626,056.39
合 计	4,178,369.76	4,592,227.91	2,144,541.28	6,626,056.39

注：本期专项储备增加中因企业合并增加子公司天成机械并购日前计提尚未使用的安全生产费用 1,097,429.03 元。

（三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,498,535.46			16,498,535.46
合 计	16,498,535.46	—	—	16,498,535.46

（三十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-344,811,512.82	-216,968,010.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-344,811,512.82	-216,968,010.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,086,223.28	-127,843,502.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-338,725,289.54	-344,811,512.82
---------	-----------------	-----------------

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,231,452.65	499,366,314.13	280,619,424.22	238,867,066.14
其他业务	3,024,447.07	792,381.66	2,585,010.38	1,517,475.22
合 计	701,255,899.72	500,158,695.79	283,204,434.60	240,384,541.36

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	2,034,449.82	849,823.97
城建税	1,828,566.72	879,828.72
教育费附加及地方教育费附加	1,369,201.04	640,416.60
合 计	5,232,217.58	2,370,069.29

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	6,645,617.45	5,241,517.37
招待费	4,977,581.49	5,962,847.39
电讯费	431,285.96	539,105.04
办公费	280,288.44	480,006.84
运费	2,647,587.70	2,728,284.33
车辆费用	3,433,961.36	1,088,978.69
消耗材料	1,813,030.46	3,013,375.34
工资福利及社保	14,257,054.68	12,643,811.24
修理费	161,383.43	139,150.16
广告宣传费	392,296.45	538,088.00
经营折旧费	154,747.31	224,195.70
服务费	7,755,713.13	8,904,123.53
会展费	717,204.07	1,750,406.03
三包未返回材料	24,160.13	322,516.99
材料费	118,699.33	68,484.56
改制费	528,760.53	1,120,792.53
网点费	1,126,272.08	

其他费用	1,505,457.93	2,244,287.60
合 计	46,971,101.93	47,009,971.34

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	3,936,031.99	841,226.08
招待费	4,512,361.69	1,712,795.20
会议费	300,782.48	9,722.00
办公费	2,980,030.93	1,261,656.30
折旧费	8,668,776.77	4,243,925.44
修理费	147,615.86	710,985.92
物料消耗及水电费	4,382,439.90	4,887,479.49
工资及福利费	24,628,596.90	11,963,375.00
租赁费	2,619,922.05	4,822,428.80
股东大会及董事会费	206,666.67	246,666.67
税费	3,593,228.40	2,777,472.19
宣传费	277,565.00	229,586.57
无形资产摊销	1,491,500.32	825,401.85
咨询及审计评估费	7,492,986.66	1,165,858.49
保险费	1,612,510.20	408,776.19
社会保障性交款	10,839,894.55	8,452,131.05
工会经费	1,025,347.46	1,012,452.87
职工教育经费	689,825.52	758,684.65
存货盘亏(减盘盈)	-142,967.05	-572,525.38
新产品开发	17,828,837.83	4,266,119.26
油料、停车、过路费	4,153,751.32	738,204.89
其他	11,435,632.40	7,613,780.34
合 计	112,681,337.85	58,376,203.87

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	24,110,590.54	10,880,591.68
减：利息收入	1,387,149.87	1,047,161.53
汇兑损失		1,473,419.13
减：汇兑收益	140,807.15	

未确认融资费用摊销	4,133,149.83	
票据贴现		511,630.69
手续费及其他支出	1,315,715.48	190,374.61
合 计	28,031,498.83	12,008,854.58

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-19,362,525.39	48,495,888.38
存货跌价损失	5,658,975.16	19,426,662.93
固定资产减值损失		1,879,237.11
无形资产减值损失		354,583.46
合 计	-13,703,550.23	70,156,371.88

(四十) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
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	-33,681.61	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-33,681.61	

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
路机联盟（北京）工程设备有限公司	-33,681.61		上年年末投资，本年度开始运营。本公司按权益法核算，路基联盟 2015 年度损益确认投资收益
合 计	-33,681.61		——

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	692,128.95	1,265,532.85	692,128.95
其中：固定资产处置利得	692,128.95	1,265,532.85	692,128.95
无形资产处置利得			
政府补助	2,173,400.00	2,014,200.00	2,173,400.00
违约金、罚款收入	29,706.17		29,706.17
其他	446,555.59	57,020.00	446,555.59
合 计	3,341,790.71	3,336,752.85	3,341,790.71

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市青浦区科学技术委员会知识产权项目资助费	12,400.00		与收益相关
上海市青浦区政府扶持资金	500,000.00		与收益相关
通州财政科技专项资金	110,000.00		与收益相关
科技局专利奖励	1,000.00		与收益相关
进口贴息补助	1,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
重点新产品补助 SUM820 多功能摊铺机	50,000.00		与收益相关
名牌产品企业奖励资金		100,000.00	与收益相关
锅炉拆改专项补助		264,000.00	与收益相关
陕西省知识产权局资助款		200.00	与收益相关
钢结构生产基地贷款贴息		150,000.00	与收益相关
合 计	2,173,400.00	2,014,200.00	——

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	321,892.30	1,097,974.63	321,892.30
其中：固定资产处置损失	321,892.30	1,097,974.63	321,892.30
无形资产处置损失			
债务重组损失	180,000.00	350,000.00	180,000.00
对外捐赠	152,000.00		152,000.00
罚款及滞纳金支出	74,277.28		74,277.28
赔偿支出	54,986.10		54,986.10
其他	399,158.21	383,869.75	399,158.21
合 计	1,182,313.89	1,831,844.38	1,182,313.89

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,755,506.48	380,376.52
递延所得税费用	7,168,663.42	-18,133,543.35
合 计	17,924,169.90	-17,753,166.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	24,010,393.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,002,598.30
子公司适用不同税率的影响	-5,404,352.58
调整以前期间所得税的影响	-69,983.64
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,990,749.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,571,699.26
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	18,223,248.91
高新企业研发支出加计扣除项	-2,059,203.45
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	812,812.03
所得税费用	17,924,169.90

(四十四) 现金流量表项目

现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	2,123,400.00	2,064,200.00
罚款收入	29,706.17	57,020.00
往来等收入	6,600,171.14	1,487,413.58
银行存款利息收入	1,387,149.87	1,047,161.53
其他营业外收入	446,555.59	
合 计	10,586,982.77	4,655,795.11

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金及罚款支出	129,263.38	383,869.75
付现费用	80,440,678.18	37,078,281.15

银行手续费支出	1,315,715.48	
对外捐赠	152,000.00	
其他营业外支出	399,158.21	
往来等支出		31,198,788.29
合 计	82,436,815.25	68,660,939.19

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
西安市财政局装备业税收返还款	1,313,800.00	3,643,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,486,687.23	
合 计	9,800,487.23	3,643,900.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
集团内借款	130,900,000.00	142,000,000.00
非金融机构借款	16,320,000.00	
收回到期应付票据保证金	14,373,591.67	
合 计	161,593,591.67	142,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还集团内借款	146,141,453.84	77,050,788.19
发行股份券商佣金	30,100,000.00	
非金融机构借款	71,297,133.00	
偿还融资租赁款	16,856,053.94	
应付票据保证金	32,020,000.00	
合 计	296,414,640.78	77,050,788.19

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,086,223.28	-127,843,502.42
加: 资产减值准备	-13,703,550.23	70,156,371.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,875,374.05	20,022,764.07
无形资产摊销	1,743,054.67	852,111.24
长期待摊费用摊销	5,141,624.25	
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）	-692,128.95	-1,039,367.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	321,892.30	871,808.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	28,102,933.22	12,354,010.81
投资损失（收益以“－”号填列）	33,681.61	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	7,168,663.42	-18,133,543.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,507,432.44	-53,284,389.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-281,510,424.10	-3,597,403.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	110,167,382.50	22,978,360.14
其他	1,350,257.60	
经营活动产生的现金流量净额	-32,407,583.94	-76,662,778.76
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	2,272,490.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	328,847,726.02	13,435,170.06
减：现金的期初余额	13,435,170.06	35,806,645.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	315,412,555.96	-22,371,475.56

注：补充资料中其他金额 1,350,257.60 系本公司本年度计提的安全生产费用尚未使用金额。

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,486,687.23
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,486,687.23

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	328,847,726.02	13,435,170.06
其中：库存现金	784,694.77	52,810.81
可随时用于支付的银行存款	326,771,810.53	13,256,113.30
可随时用于支付的其他货币资金	1,291,220.72	126,245.95
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	328,847,726.02	13,435,170.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	57,045,472.16	质押贷款\银行承兑汇票保证金\其他保证金
应收账款	51,166,751.00	质押贷款
存货	19,918,802.32	为担保借款提供反担保
固定资产	235,799,141.61	抵押借款
在建工程	12,792,830.41	抵押借款
无形资产	52,352,835.55	抵押借款
合 计	429,075,833.05	—

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
庞源租赁	2015-8-14	1,470,957,001.55	100.00	发行股份购买资产
天成机械	2015-8-10	321,113,418.97	100.00	发行股份购买资产

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
庞源租赁	2015-7-31	交易实际完成	385,968,849.63	66,199,772.02
天成机械	2015-7-31	交易实际完成	53,575,154.53	4,578,915.03

注：本公司于 2015 年 7 月 31 日取得了中国证券监督管理委员会《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1849 号文），核准公司增发人民币普通股（A 股）307,258,065 股，用于购买天成机械以及庞源租赁股东所持上述两家公司 100% 股权。上述两家公司分别于 8 月 10 日及 14 日完成了工商登记变更，购买日确定为 2015 年 7 月 31 日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	庞源租赁金额	天成机械金额	合计金额
--现金			
--非现金资产的公允价值			
--发行或承担的债务的公允价值			
--发行的权益性证券的公允价值	1,488,000,000.00	417,000,000.00	1,905,000,000.00
--或有对价的公允价值	-17,042,998.45	-95,886,581.03	-112,929,579.48
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
--其他			
合并成本合计	1,470,957,001.55	321,113,418.97	1,792,070,420.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,110,560,692.88	101,927,414.21	1,212,488,107.09
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	360,396,308.67	219,186,004.76	579,582,313.43

注：依据庞源租赁、天成机械原实际控制人与本公司签署的《业绩承诺及补偿协议》及其补充协议，结合 2015 年度两家公司的业绩完成情况以及以后预计完成情况，本公司确认庞源租赁或有对价收益 17,042,998.45 元，天成机械或有对价收益 95,886,581.03 元，调整后的合并成本确认为合并成本。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

① 庞源租赁

项目	庞源租赁	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	36,130,531.16	36,130,531.16
应收款项	714,919,068.36	714,919,068.36
存货	9,381,302.02	9,381,302.02
其他流动资产及 1 年内到期的其他非流动资产	44,925,878.76	44,925,878.76
固定资产	1,974,971,229.13	2,049,579,691.07
固定资产清理	1,029,330.42	1,029,330.42
无形资产	60,094,799.56	35,945,769.55

在建工程	14,285,627.23	14,285,627.23
长期待摊费用	14,579,903.07	9,469,680.13
商誉	587,549.82	587,549.82
递延所得税资产	37,598,794.17	31,360,484.00
其他非流动资产	20,544,209.99	20,544,209.99
资产合计	2,929,048,223.69	2,968,159,122.51
负债：		
借款	615,733,632.39	615,733,632.39
应付款项	1,147,399,132.13	1,147,399,132.13
预计负债	5,354,766.29	5,354,766.29
特殊股利	50,000,000.00	
负债合计	1,818,487,530.81	1,768,487,530.81
净资产	1,110,560,692.88	1,199,671,591.70

②天成机械

项目	天成机械	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	15,026,156.07	15,026,156.07
应收款项	170,531,324.24	170,531,324.24
存货	26,203,067.80	26,203,067.80
其他流动资产及 1 年内到期的其他非流动资产	4,012,987.37	4,012,987.37
固定资产	29,062,402.87	27,363,514.98
固定资产清理		
无形资产	794,100.51	358,600.49
在建工程	564,102.59	564,102.59
长期待摊费用		
商誉		
递延所得税资产	2,382,632.85	2,724,936.02
其他非流动资产		
资产合计	248,576,774.30	246,784,689.56
负债：		
借款	69,650,000.00	69,650,000.00
应付款项	75,901,931.06	75,901,931.06

项目	天成机械	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
预计负债		
特殊股利		
负债合计	145,551,931.06	145,551,931.06
净资产	103,024,843.24	101,232,758.50
减：专项储备	1,097,429.03	
减：少数股东权益		
取得的净资产	101,927,414.21	101,232,758.50

4. 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本次资产重组的评估基准日为 2014 年 12 月 31 日，并购日为 2015 年 7 月 31 日，在该期间内庞源租机及天成机械经评估资产及负债市场未发生变化。因此，可辨认资产、负债公允价值的确定方法为按 2014 年 12 月 31 日经重置成本法评估的公允价值为基础，计算公允价值的折旧、摊销，得出并购日可辨认资产、负债公允价值。

5. 企业合并中承担的被购买方的或有负债

庞源租赁并购日预计负债 5,354,766.29 元，系北京高邦设备租赁有限公司（以下简称“北京高邦”）起诉本公司子公司北京庞源资产及场地租赁合同纠纷案一审败诉应支付北京高邦租赁款及延期利息。该诉讼事项庞源租赁原实际控制人柴昭一先生承诺将承担北京庞源败诉后所应当承担的全部赔偿责任，并承担对由此所给北京庞源造成的全部经济损失。庞源租赁及北京庞源支付北京通州区人民法院 4,324,304.00 元后此案终结。根据柴昭一先生重组时的兜底承诺将履行金额转入与其相关其他应收款中。

（二）本公司本期未发生同一控制下企业合并

（三）本公司本期未发生反向购买

（四）本公司本期未发生处置子公司

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重装租赁	西安	西安市新城区	租赁、建筑	100.00		设立或投资
建设钢构	西安	西安市临潼区	建筑钢结构	100.00		同一控制下企业合并
庞源租赁	上海	上海市青浦区	机械租赁	100.00		非同一控制下企业合并
四川庞源	四川	成都市金牛区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并

江苏庞源	江苏	南京市沿江工业开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
南通庞源	南通	南通市通州开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
庞源机施	上海	上海市青浦区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
广东庞源	广东	广州市高新技术产业开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
河南兴源	河南	郑州市二七区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
北京庞源	北京、河北	北京市通州区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
山东庞源	山东	济南历城区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
庞源吊装	上海	上海市青浦区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
上海颐东	上海	上海市崇明县	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
湖北庞源	湖北	武汉市江夏区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
安徽庞源	安徽	池州市青阳县新河工业园	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
贵州庞源	贵州	贵阳市高新区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
福建开辉	福建	福清市融侨开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
浙江庞源	浙江	海宁经济开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
新疆庞源	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
海南庞源	海南	洋浦保税港区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
天成机械	自贡	自贡市贡井区	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
神雕机械	自贡	自贡市贡井区	机械加工		100.00	非同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
路机联盟	北京	北京	工程机械销售	39.20	—	权益法

注：路机联盟本期股权比例变化情况详见本附注“五（九）”披露内容。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	路机联盟	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	10,573,991.15	
其中：现金和现金等价物	794,987.04	
非流动资产	76,681.97	
资产合计	10,650,673.12	
流动负债	8,712,190.87	

项目	路机联盟	
	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
非流动负债		
负债合计	8,712,190.87	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,938,482.25	
按持股比例计算的净资产份额	759,885.04	
调整事项:		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	206,433.35	
对联营企业权益投资的账面价值	966,318.39	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,519,649.80	
财务费用	-2,922.32	
所得税费用		
净利润	-336,517.75	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-336,517.75	
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

注：其他调整系本年度本公司收购路机联盟少数股东权益以及由于股权比例变化权益法下确认的投资损益按分段计算形成。本年度本公司持有路机联盟持股比例变化情况详见本附注“五、（九）”披露内容。

八、公允价值披露

本公司期末无按照需要披露公允价值计量的情况

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陕西建设机械(集团)有限责任公司	西安市	金属结构产品生产销售；物业管理等	18,920.00 万元	21.25	21.25

注：①陕西建设机械(集团)有限责任公司（以下简称“建机集团”）上年度对本公司持股比例为

56.02%，本年度本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文核准定向发行股份 395,208,203 股，增发后建机集团持股及表决权比例变更为 21.25%。

②本公司之母公司的控股股东为西安重工装备制造集团有限公司，本公司之最终控制人为陕西煤业化工集团有限责任公司。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”，联营企业未与本公司发生关联方交易或发生关联方交易形成余额。

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西三捷物业管理有限责任公司	同受母公司控制
西安重装工程机械研究院有限公司	同受母公司控制
西安重装铜川煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装韩城煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装澄合煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装渭南光电科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装渭南橡胶制品有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安重装矿山电器设备有限公司	同受母公司之控股股东控制
西安煤矿机械有限公司	同受母公司之控股股东控制
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	同一最终控制人
陕西神府南区生产服务有限公司	同一最终控制人
陕西陕北矿业韩家湾煤炭有限公司	同一最终控制人
陕西彬长矿业集团有限公司	同一最终控制人
陕西陕煤彬长矿业有限公司	同一最终控制人
陕西彬长胡家河矿业有限公司	同一最终控制人
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	同一最终控制人
神木富油能源科技有限公司	同一最终控制人
西安煤化实业有限公司	同一最终控制人
陕西东鑫垣化工有限责任公司	同一最终控制人
陕西天工建设有限公司	同一最终控制人
陕西彬长大佛寺矿业有限公司	同一最终控制人
陕西陕煤彬长矿业有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄陵生态水泥有限公司	同一最终控制人
陕西陕煤黄陵矿业有限公司	同一最终控制人
陕西中煤建设有限责任公司	同一最终控制人
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同一最终控制人
陕西煤业化工集团财务有限公司	同一最终控制人
柴昭一	持本公司股权超过 5%\公司副董事长
肖向青及李从鸾	柴昭一一致行动人

5. 关联方交易情况

(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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西建设机械(集团)有限责任公司	综合服务劳务	1,050,000.00	1,050,000.00

根据本公司与建机集团签订的《综合服务协议》，协议约定由建机集团为本公司提供生产、办公区的消防、保安、卫生、绿化；生产厂房、办公楼的物业管理和维修；生产区用水系统维修等服务。建机集团提供的上述服务按照市场价格收取合理的费用。

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
神木富油能源科技有限公司	销售产品	2,217,435.89	366,677.62
陕西陕煤黄陵矿业有限公司	销售产品	4,901,452.99	
陕西陕煤黄陵矿业有限公司	安装劳务	1,611,300.00	
陕西中煤建设有限责任公司	销售产品	4,357,876.92	
陕西中煤建设有限责任公司	安装劳务	1,799,450.00	
陕西陕煤彬长矿业有限公司	安装劳务	1,654,639.48	1,613,519.77
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	安装劳务	1,326,586.00	
陕西建设机械（集团）有限责任公司	安装劳务	140,196.18	
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	安装劳务	992,816.92	
陕西彬长矿业集团有限公司	销售产品		1,709,401.71
陕西彬长矿业集团有限公司	安装劳务		
西安重装蒲白煤矿机械有限公司	销售产品		380,019.99
西安重装铜川煤矿机械有限公司	安装劳务		436,865.00
西安重工装备制造集团有限公司	安装劳务		1,241,637.20

西安重装矿山电器设备有限公司	销售产品		6,149,056.97
西安重装矿山电器设备有限公司	安装劳务		3,873,905.89
西安煤矿机械有限公司	销售产品		410,256.41
黄陵生态水泥有限公司	销售产品		2,979,487.18
黄陵生态水泥有限公司	安装劳务		1,394,000.00

注：本公司向关联方销售商品、提供劳务按照市场价格定价。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西建设机械(集团)有限责任公司	办公用房屋	300,000.00	300,000.00
西安煤化实业有限公司	生产经营用房屋建筑物	200,000.00	200,000.00

① 根据本公司与建机集团签订的《房屋租赁合同》，合同约定将本公司位于西安市金花北路 418 号的房屋租赁给建机集团使用，租赁房屋的面积为 1300 平方米，年租金为 30.00 万元。

②根据本公司与西安煤化实业有限公司签订的《办公楼租赁合同》，合同约定将本公司位于西安市金花北路 418 号的房屋租赁给西安煤化实业有限公司使用，租赁房屋的面积为 547 平方米，年租金为 20.00 万元。

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
陕西建设机械(集团)有限责任公司	土地使用权	4,822,428.80	4,822,428.80

本公司以租赁方式取得土地使用权，根据本公司与建机集团签订的《土地使用权租赁协议》，本公司向建机集团租赁原生产厂区的土地使用权作为生产经营场所，租赁面积为 150,700.90 平方米。

（4）关联担保情况

①本年度关联方为本公司银行贷款担保明细

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西煤业化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2015-7-7	2016-6-1	否
陕西煤业化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2015-8-25	2016-8-24	否
柴昭一	10,000,000.00	2015-7-10	2016-1-10	2016 年 1 月 10 日已偿还，担保责任已解除
柴昭一	10,000,000.00	2015-7-14	2016-1-14	2016 年 1 月 14 日已偿还，担保责任已解除
柴昭一	5,000,000.00	2015-10-9	2016-10-9	否

柴昭一	5,000,000.00	2015-10-19	2016-4-18	2016 年 4 月 18 日已偿还，担保责任已解除
柴昭一	7,000,000.00	2015-11-17	2016-5-13	否
柴昭一	4,000,000.00	2015-12-15	2016-6-9	否
柴昭一	4,000,000.00	2015-12-17	2016-6-9	否
柴昭一	4,000,000.00	2015-12-22	2016-6-20	否
柴昭一	1,000,000.00	2015-4-6	2016-4-7	2016 年 4 月 7 日已偿还，担保责任已解除
柴昭一	2,250,000.00	2015-7-14	2016-7-13	2016 年 1 月 13 日偿还 75.00 万；2016 年 4 月 13 日偿还 75.00 万。截止本报告日尚余担保责任 75.00 万
柴昭一	750,000.00	2015-10-16	2016-4-15	2016 年 4 月 15 日已偿还，担保责任已解除
柴昭一	10,000,000.00	2015-7-3	2016-7-3	否
柴昭一	20,500,000.00	2013-05-09	2016-05-02	2016 年 2 月 25 日偿还款 750.00 万；2016 年 3 月 30 日偿还 800.00 万。截止本报告日尚余担保责任 500.00 万
柴昭一\肖向青	17,500,000.00	2014-8-15	2017-8-14	否

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

③柴昭一\肖向青为本公司子公司庞源租赁融资租赁购置设备担保金额 590,900,662.93 元，截止 2015 年 12 月 31 日尚未到期租金 61,227,572.95 元；到期尚未支付租金 267,342,845.12，未履行完毕的担保责任合计 328,570,418.07 元，以上担保责任，至租金偿付完毕后解除；

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借资金金额	起始日	到期日	说明
拆入				
西安重工装备制造集团有限公司	2,556,973.97	2015 年 10 月 1 日	2016 年 9 月 30 日	银行同期贷款利率上浮 15%
陕西煤业化工集团财务有限公司	50,000,000.00	2015 年 12 月 30 日	2016 年 3 月 30 日	银行同期贷款利率上浮两个百分点利率为 6.35%

陕西建设机械（集团） 有限责任公司	75,900,000.00			循环滚动，同期 银行贷款利率
陕西煤业化工集团有 限责任公司	25,000,000.00	2015 年 8 月 24 日	2016 年 8 月 23 日	利率 4.75%
肖向青	42,320,000.00			循环滚动，同期 银行贷款利率

注：①截止 2015 年 9 月 30 日，本公司未偿还西安重工装备制造集团有限公司（以下简称“重装集团”）借款 30,000,000.00 元，利息 5,422,487.76 元；

2015 年 9 月 29 日，重装集团、西安重装矿山电器设备有限公司（以下简称“重装电器”）、本公司以及本公司子公司建设钢构共同签署了四方抵账协议，协议约定建设钢构承建重装电器矿用电器制造项目钢结构工程，截止 2015 年 9 月 30 日应收款余额 8,028,302.55 元。重装集团替重装电器支付建设钢构欠款，同时，建设钢构替本公司偿付 2014 年第 07 号借款合同项下借款及欠付利息；同日，重装集团、建设钢构及本公司共同签署了三方抵账协议，协议约定建设钢构承建重装集团煤矿与建设机械装备生产制造基地项目陕建机钢构标段，截止 2015 年 9 月 30 日应收款余额 19,185,582.08 元。重装集团将借给本公司的借款作为应支付建设钢构的工程款，三方相互抵偿。根据以上抵账协议，本公司抵偿应付重装集团借款 22,000,000.00 元，利息 5,213,884.63 元，抵偿后本公司欠付重装集团借款 8,000,000.00 元，利息 208,603.13 元；同日，本公司与重装集团签订了《2015 年第 25 号借款合同》，合同约定借款金额 800.00 万元，借款期限为 2015 年 10 月 1 日至 2016 年 9 月 30 日，借款利率为银行同期贷款基准利率上浮 15%；

2015 年 10 月 12 日，西安重装渭南橡胶制品有限公司（以下简称“重装橡胶”）、陕西天工建设有限公司（以下简称“天工建设”）与本公司子公司建设钢构签订三方抵账协议（以下简称“协议一”），协议约定建设钢构承建天工建设袁大滩钢结构制作工程，截止 2015 年 9 月 30 日应收款余额 660,000.00 元扣除 5%质保金后金额 492,000.00 元，由重装橡胶支付建设钢构；同日，重装橡胶、天工建设、陕西煤业化工建设（集团）有限公司项目开发公司（以下简称“项目开发公司”）、建设钢构签署四方抵账协议（以下简称“协议二”），协议约定建设钢构承建的项目开发公司矿山电器修理车间钢结构制作工程，截止 2015 年 9 月 30 日应收款余额 3,116,083.00 元，由重装橡胶支付建设钢构；同日，重装集团、重装橡胶、建设钢构及本公司共同签署了三方抵账协议，协议约定根据之前签署协议一及协议二的债权债务转移，截止 2015 年 10 月 12 日重装橡胶欠付建设钢构工程款 3,608,083.00 元，以上工程款由重装集团替重装橡胶支付建设钢构，同时，由建设钢构替本公司偿还重装集团借款；同日，重装集团、建设钢构以及本公司共同签署了三方抵账协议，协议约定重装集团应付建设钢构泾河工业园西煤机 M1\M7\M11 车间零星工程款 465,613.95 元以及往来款 1,369,329.08 元，两项合计 1,834,943.03 元有本公司替重装集团偿还建设钢构，偿还部分冲减本公司对重装集团借款。根据以上抵账协议，本公司抵偿应付重装集团借款 5,443,026.03 元。

经过以上债务抵偿，以及本公司偿付重装集团利息 164,156.50 元，截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未支付重装集团借款本金 2,556,973.97 元，利息 44,446.63 元。该项借款将于 2016 年 9

月 30 日到期，借款利率为银行同期贷款基准利率上浮 15%；

②本年度，本公司原与陕西煤业化工集团有限责任公司资金拆借置换为与陕西煤业化工集团财务有限公司签订借款合同，并签署了 5,000.00 万元借款合同，借款年利率为同期银行贷款利率上浮两个百分点，实际执行利率为 6.35%，借款期限 2015 年 12 月 30 日至 2016 年 3 月 30 日，截止 2015 年 12 月 31 日本公司尚未支付陕西煤业化工集团财务有限公司借款利息 3,638,888.89 元。2016 年 3 月 30 日借款到期，本公司与陕西煤业化工集团财务有限公司签署续期协议，续期 3 个月；

③2015 年度本公司公司向建机集团累计拆借资金 75,900,000.00 元，累计偿还资金 86,141,453.84 元。截至 2015 年 12 月 31 日含以前年度尚未偿还借款，欠款余额 20,857,757.97 元，尚未支付借款利息 3,602,954.33 元，以上滚动借款按借款天数执行同期银行贷款基准利率；

④本公司子公司建设钢构与陕西煤业化工集团有限责任公司签订借款合同，借款金额为 2,500.00 万元，借款期限为 2015 年 8 月 24 日至 2016 年 8 月 23 日，借款利率为 4.85%；

⑤本公司子公司庞源租赁为解决流动资金紧张，本年度自肖向青累计借入 42,320,000.00 元（其中并购重组前借款 37,000,000.00 元，重组后借款 5,320,000.00 元），累计偿还 34,320,000.00 元。截至 2015 年 12 月 31 日含以前年度尚未偿还借款，欠款余额 8,000,000.00 元，尚未支付借款利息 974,064.26 元，以上滚动借款按借款天数执行同期银行贷款基准利率。

（6）其他融资业务

2015 年 12 月陕西煤业化工集团财务有限公司（以下简称“陕煤财务公司”）为本公司子公司庞源租赁办理综合授信 8,000.00 万元，其中：5,000.00 万元为陕煤财务公司签发的商业承兑汇票；3,000.00 万元为陕煤财务公司委托浙商银行股份有限公司西安分公司签发的银行承兑汇票，以上票据授信期间均为 6 个月。签发的财务票据到期时间如下：

出票银行（单位）	票据类型	收款人	开票日期	到期日期	票面金额（万元）
陕西煤业化工集团财务有限公司	商业承兑汇票	中联重科股份有限公司	2015-12-7	2016-6-7	3,000.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	商业承兑汇票	中联重科股份有限公司	2015-12-15	2016-6-15	2,000.00
浙商银行西安分行	银行承兑汇票	四川锦城建筑机械有限责任公司	2015-12-8	2016-6-8	500.00
浙商银行西安分行	银行承兑汇票	马尼托瓦克（中国）租赁有限公司	2015-12-8	2016-6-8	1,500.00
浙商银行西安分行	银行承兑汇票	中联重科股份有限公司	2015-12-8	2016-6-8	1,000.00

注：以上票据授信敞口 4,500.00 万元，庞源租赁支付票据保证金 3,500.00 万元，其中：2015 年 12 月支付 2,700.00 万元，2016 年 1 月支付 800.00 万元。

（7）关联方存款

截止 2015 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 42,035,883.04 元，其中：经营性存款 15,035,883.04 元；票据保证金存款 27,000,000.00 元。以上存

款执行同期银行存款利率。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	221.48 万	162.37 万元

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西神府南区生产服务有限公司	2,348,410.57	2,045,417.13	3,369,692.66	2,963,440.62
应收账款	陕西彬长矿业集团有限公司	8,251,838.30	1,144,474.90	8,751,838.30	694,507.84
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司	13,999,183.24	2,725,010.28	34,974,262.32	5,462,414.23
应收账款	陕西彬长胡家河矿业有限公司	361,672.36	286,280.38	361,672.36	276,856.39
应收账款	神木富油能源科技有限公司	908,547.44	9,085.47	885,630.07	77,422.05
应收账款	陕西陕煤彬长矿业有限公司	2,576,850.53	200,988.60	2,622,211.05	262,221.11
应收账款	陕西东鑫垣化工有限责任公司	2,984,295.11	1,193,718.04	4,984,295.11	996,859.02
应收账款	陕西陕煤黄陵矿业有限公司	1,746,000.00	17,460.00		
应收账款	陕西彬长大佛寺矿业有限公司			6,340.62	634.06
应收账款	黄陵生态水泥有限公司	2,220,000.00	22,200.00	2,420,000.00	121,000.00
应收账款	陕西中煤建设有限责任公司	3,898,166.00	38,981.66		
应收账款	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	192,816.92			
应收账款	西安重装渭南橡胶制品有限公司	301,900.00	60,380.00	301,900.00	30,190.00
应收账款	陕西天工建设有限公司	5,246,444.00	1,049,288.80	5,738,444.00	573,844.40
应收账款	西安重工装备制造集团有限公司			1,834,943.03	91,747.15
应收账款	西安重装矿山电器设备有限公司			8,028,302.55	401,415.13
其他应收款	柴昭一	4,324,304.00	43,243.04		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	西安煤矿机械有限公司	220,000.00	20,000.00
预收账款	陕西陕煤黄陵矿业有限公司		2,000,000.00

应付利息	陕西煤业化工集团有限责任公司	3,638,888.89	2,881,666.67
应付利息	陕西建设机械（集团）有限责任公司	3,602,954.33	1,783,431.89
应付利息	西安重工装备制造集团有限公司	44,446.63	4,026,687.75
其他应付款	陕西建设机械（集团）有限责任公司	33,709,434.57	39,272,235.78
其他应付款	西安重工装备制造集团有限公司	2,556,973.97	30,000,000.00
其他应付款	陕西煤业化工集团财务有限公司	50,000,000.00	80,000,000.00
其他应付款	陕西煤业化工集团有限责任公司	25,000,000.00	
其他应付款	肖向青	8,000,000.00	
其他应付款	李从鸾	3,600,000.00	

十、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十一、或有事项

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

2. 2015 年 3 月 19 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁海县支行（以下简称“农行宁海县支行”）签订了担保债权最高 1,200.00 万元的最高额保证合同。为宁波浙建机械贸易有限公司 2015 年 3 月 19 日至 2017 年 3 月 18 日与农行宁海县支行约定的办理各类业务形成的债务提供担保。该担保为连带责任担保，到期时间为：合同约定的债务履行期限届满之日起一年。

3. 本公司货币资金抵押情况详见本附注“五、（一）”披露内容；应收账款质押情况详见本附注“五、（三）6”披露内容；存货抵押情况详见本附注“五、（六）4”披露内容；固定资产抵押情况详见本附注“五、（十）6”披露内容；在建工程抵押情况详见本附注“五、（十一）4”披露内容；无形资产土地使用权抵押情况详见本附注“五、（十三）2”披露内容。

十二、承诺事项

2015 年 12 月，本公司子公司庞源租赁与中联重科融资租赁（中国）有限公司以及中联重科融资租赁（北京）有限公司（以下均简称“中联重科”）签署了 2016 年合作协议。协议约定，对于庞源租赁未能按期支付的融资租赁款，中联重科同意不执行原合同约定的罚息条款。同时，逾期租金同意延期至 2016 年 12 月 31 日前支付且无需支付 2015 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 31 日延期利息，庞源租赁需依据合作协议还款计划约定，偿还逾期租金与 2016 年度融资租赁款。

十三、资产负债表日后事项

1. 2016 年 1 月 5 日, 本公司与路基联盟其他股东签署了股权转让协议, 协议约定由本公司出资 18.00 万元受让股东王改霞持有的路机联盟 7.06% 的股权; 出资 7.00 万元受让股东焦熠博持有的路机联盟 2.75% 的股权; 出资 7.00 万元受让股东魏彩兰持有的路机联盟 2.75% 的股权; 出资 3.00 万元受让股东陈杨持有的路机联盟 1.18% 的股权。交易完成后, 本公司对路机联盟的持股比例由 39.20% 变更为 52.94%, 路基联盟成为本公司的控股子公司, 纳入本公司合并财务报表范围;

2. 根据 2016 年 4 月 26 日第五届董事会第二十四次会议 2015 年度利润分配预案, 公司 2015 年不派发现金红利; 也不进行公积金转增股本。本分配预案尚须公司 2015 年年度股东大会批准。

十四、其他重要事项

(一) 终止经营

截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的终止经营事项。

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及子公司根据不同的服务领域、业务性质划分为筑路设备及起重机械销售分部、建筑及施工机械租赁分部、钢结构施工分部三个分部, 每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行不同的管理, 分部间转移价格是参照第三方销售所采用的价格确定。报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

2. 报告分部的财务信息

项目	筑路设备及起重机械销售	建筑及施工机械租赁	钢结构施工
营业收入	249,326,441.28	417,905,358.53	51,723,878.97
营业成本	216,364,632.78	255,050,162.37	46,264,976.96
销售费用	40,386,665.91	5,652,353.14	932,134.02
管理费用	48,486,728.17	54,370,082.63	9,826,466.00
营业利润	-50,504,970.81	75,977,173.64	-3,444,573.82
资产总额	3,630,755,257.07	3,028,157,089.33	185,731,308.10
负债总额	397,658,890.49	1,549,645,777.84	113,808,805.76

续表

项目	分部信息合计	分部间抵消	合计
营业收入	718,955,678.78	-17,699,779.06	701,255,899.72
营业成本	517,679,772.11	-17,521,076.32	500,158,695.79
销售费用	46,971,153.07	-51.14	46,971,101.93
管理费用	112,683,276.80	-1,938.95	112,681,337.85
营业利润	22,027,629.01	-176,712.65	21,850,916.36

资产总额	6,844,643,654.50	-1,715,438,994.52	5,129,204,659.98
负债总额	2,061,113,474.09	-39,800,281.38	2,021,313,192.71

（三）其他重要事项

1. 2016 年 1 月 7 日，本公司的母公司陕西建设机械(集团)有限责任公司（以下简称“建机集团”）与西安市土地储备交易中心签署了《国有土地储备协议》，协议约定建机集团将原址金花路的土地 188.879 亩交由西安市土地储备交易中心收储，建机集团承诺 2016 年 6 月 30 日之前需将该宗储备土地范围内的房屋建筑物拆除交储。

自 2001 年 12 月起，本公司通过租赁的方式租用建机集团拟收储土地进行生产经营，并与建机集团签订了租期 50 年的租赁协议及相关补充协议。由于该宗土地用途发生变化，原《土地使用权租赁协议》及《土地使用权租赁补充协议》将自搬迁完毕之日解除。同时，本公司租用的建机集团建设用地为公司成立以来的生产、办公经营场所，其地上的房屋建筑物、机械设备、生产设施等所有的资产均属于本公司所有，由于搬迁所造成的本公司房屋建筑拆除以及生产设施可能出现的减值。截止本报告日，本公司正在与建机集团商谈补偿金额及方式。

2. 根据西安市城市发展规划，本公司租用建机集团宗地用途发生改变，建机集团已将该宗土地交由西安市储备交易中心储备，原《土地使用权租赁协议》及《土地使用权租赁补充协议》将自搬迁完毕之日解除。为了保证正常生产经营，本公司拟向建机集团的控制人重装集团以包租的形式租赁其位于西安市经济技术开发区泾渭新城泾朴路 9 号的两幢厂房，用于公司生产经营。该两幢厂房的建筑面积合计为 20,365.89 平方米，双方协商约定，厂房租金为每年每平方米 69.65 元，年租金共计 1,418,484.00 元，租赁期限为 20 年；拟向建机集团租赁生产用机器设备共 139 台套，主要为机械加工设备和起重设备，年租金为 9,611,406.00 元，租赁期限为 6 年。

3. 2015 年 4 月 11 日，北京高邦设备租赁有限公司（以下简称“北京高邦”）向北京市朝阳区人民法院提交民事起诉状（案号为 2015 年朝民商初字第 19499 号），以买卖合同纠纷为案由，请求本公司子公司北京庞源归还其向北京高邦所欠款项以及利息合计 9,072,948.26 元。截止本报告日，此案正在北京朝阳区人民法院一审审理过程中。

2015 年 11 月 18 日，北京庞源向北京朝阳区人民法院提交民事诉（状案号为 2015 朝民初字第 60992、60995、60997 号），以租赁合同纠纷为案由，请求北京高邦归还其租赁款本金 13,720,571.08 元，利息 3,544,695.55 元，两项共计 17,265,266.63 元。并已保证金的担保形式对北京高邦的相关资产进行了诉讼财产保全，保全限额为 4,992,898.33 元。若此案败诉北京庞源可能承担被保全相关资产的一切合理损失。截止本报告日，此案正在北京朝阳区人民法院一审审理过程中。

鉴于北京高邦起诉北京庞源买卖合同纠纷案系重组前所涉及的买卖合同纠纷，同时，北京庞源起诉北京高邦租赁合同纠纷案与前案有其相关性，因此，庞源租赁原实际控制人柴昭一先生承诺：若上述案件败诉，将承担由北京庞源需履行的赔偿义务以及由此诉讼所给北京庞源造成的全部经济损失。

4. 2014 年 6 月 12 日，本公司子公司庞源租赁与上海晋尚资产管理有限公司（简称“上海晋

尚”)签署了财务顾问协议,协议约定由上海晋尚为庞源租赁全体股东寻找适合股权收购者,如果重组成功上海晋尚将按约定比例收取财物顾问费,按照庞源租赁估值结果预计财务顾问费 1,220.00 万元。

鉴于虽然该协议以庞源租赁名义签订,但实际受益者系庞源租赁原全体股东,同时,该协议签订在本次并购重组之前。因此,庞源租赁原实际控制人柴昭一先生承诺:该协议所带来的所有负债以及相关的法律责任均与庞源租赁无关。将承担由该协议所引发的一切偿付责任以及相关的法律责任。

5. 根据庞源租赁原实际控制人柴昭一先生与本公司签署的《业绩承诺及补偿协议》以及《业绩承诺及补偿协议之补充协议(一)》庞源租赁 2015 年度承诺应完成净利润 10,200.00 万元。经审计庞源租赁净利润 86,448,045.28 元,按照相关计算规则扣除非经常损益以及募集配套资金当期累计产生的收益(以上均为税后)庞源租赁实际完成净利润 84,957,001.55 元,需补偿本公司 17,042,998.45 元。根据补偿协议在审计机构出具《专项审核报告》之日起 15 个工作日内实施现金补偿。

6. 天成机械原实际控制人王志荣先生与本公司签署了《业绩承诺及补偿协议》、《业绩承诺及补偿协议之补充协议(一)》及《业绩承诺及补偿协议之补充协议(二)》,协议约定天成机械 2015 年度、2016 年度、2017 年度扣除非经常性损益和募集配套资金预期收益后归属于母公司股东的净利润应不低于 10,100.00 万元。

为了保障业绩补偿义务的履行,王志荣先生因本次重组取得的建设机械的股份自发行上市之日起 36 个月内不进行转让。同时,王志荣先生将所持本公司股份 1,500 万股质押给建机集团,建机集团在被质押股票范围内为王志荣先生的业绩补偿义务和资产减值补偿义务向本公司承担担保责任。如果业绩承诺及补偿期届满,王志荣需要履行但未及时履行业绩补偿、减值补偿等义务,建机集团在履行相应担保义务后,可依法行使质押权。

本公司第五届董事会第二十三次会议及 2016 年第二次临时股东大会决议通过了修改《业绩承诺及补偿协议》并订立补充协议的决议。

十五、母公司主要会计报表项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,647,009.92	2.88	6,477,204.96	55.61	5,169,804.96
按信用风险特征组合计提	385,257,661.61	95.43	72,750,864.26	18.88	312,506,797.35

坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	363,636,740.10	90.07	72,750,864.26	20.01	290,885,875.84
组合 2	21,620,921.51	5.36		0.00	21,620,921.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,813,080.72	1.69	5,106,284.26	74.95	1,706,796.46
合 计	403,717,752.25	100.00	84,334,353.48	20.89	319,383,398.77

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,121,600.00	2.73	6,521,700.00	58.64	4,599,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	394,176,734.67	96.72	83,277,212.79	21.13	310,899,521.88
其中：组合 1	392,159,510.47	96.23	83,277,212.79	21.24	308,882,297.68
组合 2	2,017,224.20	0.49			2,017,224.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,221,967.00	0.55	1,110,983.50	50.00	1,110,983.50
合 计	407,520,301.67	100.00	90,909,896.29	22.31	316,610,405.38

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京建晨方星建设机械有限公司	2,179,000.00	1,743,200.00	80.00	收回风险较高
徐州工力工程设备租赁有限公司	6,918,600.00	3,459,300.00	50.00	存在收回风险
张新军	1,384,980.00	692,490.00	50.00	存在收回风险
北京路远通市政路桥股份有限公司	1,164,429.92	582,214.96	50.00	存在收回风险
合 计	11,647,009.92	6,477,204.96	—	—

(2) 组合中应收账款明细

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	135,880,186.53	1,358,801.87	1.00
1 至 2 年	78,775,674.58	4,726,540.47	6.00
2 至 3 年	71,423,464.58	14,284,692.92	20.00
3 至 4 年	37,120,505.46	14,848,202.18	40.00
4 至 5 年	9,680,940.44	6,776,658.31	70.00
5 年以上	30,755,968.51	30,755,968.51	100.00
合 计	363,636,740.10	72,750,864.26	—

②合并范围内子公司的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备
西安重装建设机械工程租赁有限公司	14,062,911.51	
上海庞源机械租赁股份有限公司	297,990.00	
安徽庞源机械工程有限公司	476,610.00	
新疆庞源机械工程有限公司	318,150.00	
浙江庞源机械工程有限公司	525,420.00	
福建开辉机械工程有限公司	612,380.00	
湖北庞源机械工程有限公司	992,700.00	
南通庞源机械工程有限公司	765,630.00	
山东庞源机械工程有限公司	212,130.00	
广东庞源工程机械有限公司	623,610.00	
北京庞源机械工程有限公司	1,214,820.00	
上海庞源机械施工有限公司	416,880.00	
贵州庞源机械工程有限公司	133,560.00	
四川庞源机械工程有限公司	266,760.00	
江苏庞源机械工程有限公司	146,160.00	
河南兴源建筑机械租赁有限公司	243,360.00	
海南庞源建筑机械租赁有限公司	311,850.00	
合 计	21,620,921.51	—

注：根据本公司会计政策以上合并范围内关联方不计提坏账准备。经期末检查，以上合并关联方未出现倒闭、破产以及重大影响财务事件，且不存在其他影响持续经营事项，因此也未进行个别认定计提坏账准备。

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京缔沃兰拓科技有限公司	67.00	67.00	100.00	难以收回
金亮	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
中铁十六局	853,252.00	853,252.00	100.00	难以收回
中铁十六局察德公路 C 标路面工程处	147,873.00	147,873.00	100.00	难以收回
廊坊市建设器材设备公司河北	43,000.00	43,000.00	100.00	难以收回
兰州连城铝厂	1,200.00	1,200.00	100.00	难以收回
西航集团天鼎有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	难以收回
新疆市政工程有限责任公司	598.00	598.00	100.00	难以收回
西安西建机械工贸有限公司	88,843.71	88,843.71	100.00	难以收回
中国河南国际合作集团有限公司.	20,013.00	20,013.00	100.00	难以收回
甘肃海外工程总公司	20,265.90	20,265.90	100.00	难以收回
安徽万通工程机械有限公司	5,718.59	5,718.59	100.00	难以收回
济南泰硕工程机械有限公司	5,210.00	5,210.00	100.00	难以收回
曲阜市政	4,700.00	4,700.00	100.00	难以收回
西安瑞曼钣金制造有限公司	4,034.90	4,034.90	100.00	难以收回
天津永和会商贸有限公司	2,214.00	2,214.00	100.00	难以收回
中铁七局集团有限公司海外公司	416.00	416.00	100.00	难以收回
河南黄河物资公司	242.30	242.30	100.00	难以收回
北京中建四方物资有限公司	46,600.00	37,280.00	80.00	收回风险较大
陕西路桥集团公司西京分公司	575,826.70	460,661.36	80.00	收回风险较大
赫兹设备租赁有限公司	459,862.00	367,889.60	80.00	收回风险较大
北京中建四方物资有限公司	352,611.67	282,089.34	80.00	收回风险较大
中铁二十局集团第二工程有限公司 平阳高速路面三标项目部	182,512.00	146,009.60	80.00	收回风险较大
昆山市鹿通路桥工程有限公司	165,000.00	132,000.00	80.00	收回风险较大
徐州市新远建设路面机械有限公司	154,824.00	123,859.20	80.00	收回风险较大
徐州市新远建设路面机械有限公司	6,080.00	4,864.00	80.00	收回风险较大
陕西通盛和工程技术有限责任公司 (古军海)	146,252.12	117,001.70	80.00	收回风险较大
新疆路桥二处	132,483.30	105,986.64	80.00	收回风险较大
烟台市莱山公路管理局	125,000.00	100,000.00	80.00	收回风险较大
昆明国筑工程机械有限公司-配件	79,601.00	63,680.80	80.00	收回风险较大
南阳市路通公路工程有限公司	60,981.88	48,785.50	80.00	收回风险较大

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
西安市政一路桥建设有限公司	64,036.00	51,228.80	80.00	收回风险较大
西安长路机械设备有限公司	47,075.00	37,660.00	80.00	收回风险较大
包头城建集团机械施工公司	41,280.00	33,024.00	80.00	收回风险较大
济南汇通联合市政工程有限责任公司	36,386.00	29,108.80	80.00	收回风险较大
烟台市福山区市政工程有限公司	36,200.00	28,960.00	80.00	收回风险较大
兰考县恒通路桥有限公司	27,520.00	22,016.00	80.00	收回风险较大
河北路桥集团有限公司一	26,000.00	20,800.00	80.00	收回风险较大
西安金菊建筑工程机械有限公司	25,305.00	20,244.00	80.00	收回风险较大
西北民航机场建设有限公司	21,829.00	17,463.20	80.00	收回风险较大
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部	16,929.00	13,543.20	80.00	收回风险较大
陕西路桥十天高速 AD-MO3 标	16,160.00	12,928.00	80.00	收回风险较大
咸阳恒昌路业有限公司	19,260.00	15,408.00	80.00	收回风险较大
四川公路桥梁建设集团成绵高速公路复线 TJ 项目部 m2 分部	12,235.00	9,788.00	80.00	收回风险较大
邹城市市政工程公司	10,237.00	8,189.60	80.00	收回风险较大
新疆三利建筑有限责任公司	9,750.00	7,800.00	80.00	收回风险较大
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部	9,120.00	7,296.00	80.00	收回风险较大
漯河市公路工程建设总公司	7,828.00	6,262.40	80.00	收回风险较大
广西河都路面 A 标	7,250.00	5,800.00	80.00	收回风险较大
济南天桥市政	6,900.00	5,520.00	80.00	收回风险较大
郑州公路局	6,420.00	5,136.00	80.00	收回风险较大
邢台市市政建设集团有限公司	6,000.00	4,800.00	80.00	收回风险较大
漯河市公路局工程处	4,200.00	3,360.00	80.00	收回风险较大
青岛市华鲁公路工程公司	3,100.00	2,480.00	80.00	收回风险较大
西部中大公司	2,800.00	2,240.00	80.00	收回风险较大
陕西路桥十天高速路面一标	2,800.00	2,240.00	80.00	收回风险较大
徐州市公路工程总公司铜山县路翔路面工程处	2,400.00	1,920.00	80.00	收回风险较大
浙江正方交通建设有限公司	2,380.00	1,904.00	80.00	收回风险较大
洛阳市兴通公路工程有限公司	1,870.00	1,496.00	80.00	收回风险较大
烟台市福山区市政工程有限公司	1,640.00	1,312.00	80.00	收回风险较大
鄂尔多斯市信泰工程有限公司	1,500.00	1,200.00	80.00	收回风险较大
四川路桥成绵复线 M1 分部	1,305.00	1,044.00	80.00	收回风险较大

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
静庄路三标	1,000.00	800.00	80.00	收回风险较大
陕西省金属结构厂五分厂	211,823.55	169,458.84	80.00	收回风险较大
昆明国筑工程机械有限公司	40,000.00	32,000.00	80.00	收回风险较大
成都天远工程机械有限公司	166,559.10	133,247.28	80.00	收回风险较大
黄丽敏	390,300.00	195,150.00	50.00	存在收回风险
北京瀚云峰建设工程有限公司	610,000.00	305,000.00	50.00	存在收回风险
林齐云	101,750.00	50,875.00	50.00	存在收回风险
屈曙墙	440,000.00	220,000.00	50.00	存在收回风险
徐忠义	517,650.00	258,825.00	50.00	存在收回风险
合 计	6,813,080.72	5,106,284.26	——	——

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,521,700.00	1,274,704.96	1,319,200.00		6,477,204.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,277,212.79	-10,526,348.53			72,750,864.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,110,983.50	4,911,100.76	915,800.00		5,106,284.26
合 计	90,909,896.29	-4,340,542.81	2,235,000.00		84,334,353.48

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	收回或转回方式
北京建晨方星建设机械有限公司	收回部分欠款	涉及诉讼，收回风险较大	2,562,400.00	819,200.00	银行\票据
徐州工力工程设备租赁有限公司	收回部分欠款	涉及诉讼，存在收回风险	3,959,300.00	500,000.00	银行
杨俊杰	收回欠款	收回风险较大	335,500.00	335,500.00	银行
山东惠民腾达交通工程有限责任公司	收回欠款	收回风险较大	227,500.00	227,500.00	银行
合 计	——	——	7,084,700.00	1,882,200.00	

3. 本期无实际核销的应收账款。

4. 期末应收账款前五名单位明细如下:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
杭州国建工程设备有限公司	32,992,094.97	8.17	656,025.70
甘肃建投重工科技有限公司	17,324,000.00	4.29	1,039,440.00
广东三捷建设机械有限公司	16,479,536.93	4.08	2,622,864.36
新疆米格机械设备有限公司	14,631,251.99	3.62	442,875.12
西安重装建设机械工程有限公司	14,062,911.51	3.48	
合 计	95,489,795.40	23.64	4,761,205.18

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

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,872,004.08	31.18	8,936,001.57	50.00	8,936,002.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,617,659.47	65.63	6,260,166.85	16.64	31,357,492.62
其中：组合 1	24,548,008.66	42.83	6,260,166.85	25.50	18,287,841.81
组合 2	13,069,650.81	22.80			13,069,650.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,828,328.43	3.19	914,164.72	50.00	914,163.71
合 计	57,317,991.98	100.00	16,110,333.14	28.11	41,207,658.84

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	48,532,770.15	50.51	24,266,385.08	50.00	24,266,385.07

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,683,031.45	47.55	6,495,860.64	14.22	39,187,170.81
其中：组合 1	30,510,601.00	31.76	6,495,860.64	21.29	24,014,740.36
组合 2	15,172,430.45	15.79			15,172,430.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,864,154.03	1.94	932,077.01	50.00	932,077.02
合 计	96,079,955.63	100.00	31,694,322.73	32.99	64,385,632.90

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李毅锋	1,287,470.20	643,735.10	50.00	代垫租金，风险较大
李宁	476,664.72	238,332.36	50.00	代垫租金，风险较大
马军（办事处）	601,525.90	300,762.95	50.00	代垫租金，风险较大
包小健	809,070.96	404,535.48	50.00	代垫租金，风险较大
林齐云	404,586.76	202,292.87	50.00	代垫租金，风险较大
黄丽敏	740,469.11	370,234.56	50.00	代垫租金，风险较大
赵省利	1,648,633.20	824,316.60	50.00	代垫租金，风险较大
任莎莉	861,934.67	430,967.34	50.00	代垫租金，风险较大
赵同春	510,644.63	255,322.32	50.00	代垫租金，风险较大
屈曙墙	394,122.53	197,061.27	50.00	代垫租金，风险较大
周谈	565,606.28	282,803.14	50.00	代垫租金，风险较大
江苏平安工程机械租赁有限公司	786,833.97	393,416.99	50.00	代垫租金，风险较大
许瑞明	1,334,865.06	667,432.53	50.00	代垫租金，风险较大
张新军	1,000,079.22	500,039.61	50.00	代垫租金，风险较大
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	1,554,368.51	777,184.26	50.00	代垫租金，风险较大
王雪良	465,953.81	232,976.91	50.00	代垫租金，风险较大
王晶(甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公司)	326,637.12	163,318.56	50.00	代垫租金，风险较大
北京路远通市政路桥股份有限公司	611,346.52	305,673.26	50.00	代垫租金，风险较大
徐州东明联盟基础工程有限公司	1,120,591.20	560,295.60	50.00	代垫租金，风险较大
施和平	1,169,238.96	584,619.48	50.00	代垫租金，风险较大
徐忠义	1,201,360.75	600,680.38	50.00	代垫租金，风险较大
合 计	17,872,004.08	8,936,001.57	——	——

(2) 组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,403,813.65	44,038.14	1.00
1 至 2 年	5,690,545.01	341,432.70	6.00
2 至 3 年	8,052,255.96	1,610,451.17	20.00
3 至 4 年	2,880,422.62	1,152,169.05	40.00
4 至 5 年	1,362,985.37	954,089.74	70.00
5 年以上	2,157,986.05	2,157,986.05	100.00
合 计	24,548,008.66	6,260,166.85	——

②合并范围内子公司的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备
西安重装建设机械工程租赁有限公司	13,069,650.81	
合 计	13,069,650.81	——

注：根据本公司会计政策以上合并范围内关联方不计提坏账准备。经期末检查，以上合并关联方未出现倒闭、破产以及重大影响财务事件，且不存在其他影响持续经营事项，因此也未进行个别认定计提坏账准备。

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州工力工程设备租赁有限公司	293,784.96	146,892.48	50.00	代垫租金，风险较大
张克瑞	145,204.03	72,602.02	50.00	代垫租金，风险较大
马军	191,209.30	95,604.65	50.00	代垫租金，风险较大
陕西福瑞特科工贸有限公司	296,890.73	148,445.37	50.00	代垫租金，风险较大
曹慧珍	295,455.77	147,728.36	50.00	代垫租金，风险较大
何江	88,575.55	44,287.78	50.00	代垫租金，风险较大
杜进全	59,313.99	29,657.00	50.00	代垫租金，风险较大
梁树荣	110,000.00	55,000.00	50.00	代垫租金，风险较大
东海县三赢工程机械租赁有限公司	148,682.49	74,341.25	50.00	代垫租金，风险较大
李满鱼	140,271.97	70,135.99	50.00	代垫租金，风险较大
刘永坤	58,939.64	29,469.82	50.00	代垫租金，风险较大
合 计	1,828,328.43	914,164.72	——	——

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	24,266,385.08	1,882,067.04	17,212,450.55		8,936,001.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,495,860.64	-235,693.79			6,260,166.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	932,077.01	308,088.85	326,001.14		914,164.72
合 计	31,694,322.73	1,954,462.10	17,538,451.69		16,110,333.14

本期坏账准备收回或转回金额重要明细

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	收回或转回方式
代垫融资租赁租金	收回代垫租金	代垫租金风险较高	25,198,462.09	17,538,451.69	华融租赁退回
合 计	——	——	25,198,462.09	17,538,451.69	——

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	18,621,046.85	18,004,684.77
融资租赁厂商保证金	15,759,688.42	
职工备用金	2,785,235.03	27,212,803.01
应收司法处诉讼执行费	451,689.17	465,543.67
代垫融资客户租金	19,700,332.51	50,396,924.18
合 计	57,317,991.98	96,079,955.63

5. 期末其他应收款前五单位明细如下

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安重装建设机械工程租赁有限公司	往来款	13,069,650.81	1 年以内	22.80	
徐州工力工程设备租赁有限公司	代垫华租客户租金	2,449,784.96	1 年以内/3-4 年	4.27	1,009,292.48
赵省利	代垫华租客户租金	1,648,633.20	1 年以内/1-2 年/2-3 年	2.88	824,316.60
重庆市渝都建筑工程有限公司	代垫华租客户租金	1,554,368.51	1 年以内/1-2 年	2.71	777,184.26
许瑞明	代垫华租客户租金	1,334,865.06	1 年以内/1-2 年	2.33	667,432.53
合 计	——	20,057,302.54	——	34.99	3,278,225.87

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

（三）长期股权投资

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	2,205,276,877.85		2,205,276,877.85	78,206,457.33		78,206,457.33
对联营、合营企业投资	966,318.39		966,318.39	500,000.00		500,000.00
合 计	2,206,243,196.24		2,206,243,196.24	78,706,457.33		78,706,457.33

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建设钢构	59,954,457.33			59,954,457.33		
重装租赁	18,252,000.00			18,252,000.00		
庞源租赁		1,705,957,001.55		1,705,957,001.55		
天成机械		421,113,418.97		421,113,418.97		
合 计	78,206,457.33	2,127,070,420.52		2,205,276,877.85		

注：①2015 年 7 月 31 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，增发人民币普通股（A 股）240,000,000 股（发行价格 6.20 元/每股）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 100%股权。本公司按发行成本 1,488,000,000.00 元和或有对价收益 17,042,998.45 元确认对庞源租赁长期股权投资成本；根据募集资金使用的安排本公司本期以货币资金 235,000,000.00 元增资庞源租赁，增资后本公司对庞源租赁长期股权投资成本 1,705,957,001.55 元；

②2015 年 7 月 31 日，本公司收到中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文《关于核准陕西建设机械股份有限公司向柴昭一等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，增发人民币普通股（A 股）67,258,065 股（发行价格 6.20 元/每股）用以向王志荣、刘丽萍等 14 名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等 2 家机构购买其持有的天成机械 100%股权。本公司按发行成本 417,000,000.00 元和或有对价收益 95,886,581.03 元确认对天成机械长期股权投资成本；根据募集资金使用的安排本公司本期以货币资金 1000,000,000.00 元增资天成机械，增资后本公司对天成机械长期股权投资成本 421,113,418.97 元。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他	宣告发放现金	计提	其他		

					收益 调整	权 益 变 动	股 利 或 利 润	减 值 准 备			余 额
联营企业											
路机联盟	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	
小计	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	
合计	500,000.00			-33,681.61					500,000.00	966,318.39	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,360,457.72	178,821,953.99	211,321,040.53	181,344,020.11
其他业务	2,390,829.03	791,612.43	2,460,852.42	1,517,475.22
合 计	195,751,286.75	179,613,566.42	213,781,892.95	182,861,495.33

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
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	-33,681.61	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-33,681.61	—

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
路机联盟	-33,681.61		上年年末投资，本年度开始运营。本公司按权益法核算，路基联盟2015年度损益确认投资收益
合 计	-33,681.61		—

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,466,325.59	167,558.22	包括本期处置固定资产冲销减值准备1,096,088.94 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,173,400.00	2,014,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-180,000.00	-350,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,128,451.69		
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			

项 目	本期金额	上期金额	说明
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	-204,159.83	-326,849.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-6,303,607.96		本年度计入损益的重大资产重组费
所得税影响额	-332,866.62		
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	16,747,542.87	1,504,908.47	——

（二）净资产收益率及每股收益

2015年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.0173	0.0173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.0303	-0.0303

十七、财务报表的批准报出

本公司报表于 2016 年 4 月 26 日经本公司董事会批准报出。

