

公司代码：600984

公司简称：建设机械

# 陕西建设机械股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2024年上半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

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

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理 .....	19
第五节	环境与社会责任 .....	22
第六节	重要事项 .....	27
第七节	股份变动及股东情况.....	37
第八节	优先股相关情况 .....	40
第九节	债券相关情况 .....	41
第十节	财务报告 .....	47

备查文件目录	载有公司法定代表人签字的半年度报告全文；
	载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构责任人签名并盖章的财务报告文本；
	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
陕西证监局	指	中国证券监督管理委员会陕西监管局
煤化集团、陕煤集团	指	陕西煤业化工集团有限责任公司
陕煤财司	指	陕西煤业化工集团财务有限公司
建机集团	指	陕西建设机械（集团）有限责任公司
建设机械	指	陕西建设机械股份有限公司
庞源租赁	指	上海庞源机械租赁有限公司
天成机械	指	自贡天成工程机械有限公司
建设钢构	指	陕西建设钢构有限公司
重装工程、机械化公司	指	西安重装建设机械化工程有限公司
公司、本公司	指	陕西建设机械股份有限公司
希格玛会计师事务所、希格玛所	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
立信会计师事务所、立信所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元, 中国法定流通货币单位
摊铺机	指	一种主要用于将各类筑路材料平整地铺设至道路基层和面层的施工设备
塔机	指	塔式起重机，动臂装在高耸塔身上部的旋转起重机，主要用于建筑施工中物料的垂直和水平输送及建筑构件的安装



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

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

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《上海证券报》、 《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无变更

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,318,253,179.38	1,570,560,676.92	-16.06
归属于上市公司股东的净利润	-421,121,648.05	-223,746,544.67	不适用
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-422,917,671.25	-231,975,716.89	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-22,594,618.98	-31,452,227.37	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,841,807,301.62	5,262,704,452.78	-8.00
总资产	17,760,230,697.37	17,573,741,604.28	1.06

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.3350	-0.1780	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.3350	-0.1780	不适用
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	-0.3364	-0.1845	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-8.34	-3.79	减少4.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	-8.37	-3.93	减少4.44个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,428,194.79	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,075,382.27	政府补助及软件企业两免三减半税收优惠
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,054,262.99	
债务重组损益	505,324.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,994,066.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,481,653.66	
减:所得税影响额	898,337.94	
合计	1,796,023.20	

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

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，国内实体经济恢复预期减弱，消费需求提振疲软，行业“内卷”和企业“内耗”竞争加剧，价格战愈演愈烈，特别是房地产市场供需关系发生了重大变化，进入了消除“高负债、高周转、高杠杆”的深度调控转段期。受限于房地产市场下行的影响，2024年上半年国内工程机械租赁行业下行期仍在持续，国内市场需求降幅并未减缓。房地产市场需求持续下降，据国家统计局数据显示，2024年上半年全国房地产开发投资同比下降10.1%，新开工面积同比下降23.7%，房地产开发企业到位资金同比下降22.6%，到位资金下降幅度较去年同期有所扩大，反馈至工程机械租赁行业具体体现在新开工项目明显减少，租赁市场订单持续下降，资金情况每况愈下。

展望下半年，随着我国经济总体长期回升向好的基本趋势稳定，支撑工程机械行业稳定运行和高质量发展的有利因素也继续集聚增多。党的二十届三中全会对全面深化改革、推进中国式现代化作出了更为明确的系统谋划，对防范化解房地产领域风险、加快构建房地产新模式作出了重要部署，进一步明确了房地产发展改革路径，对加快房地产市场信心重塑、优化供需结构、消除债务压力释放了积极信号。随着构建全国统一大市场、推进要素市场化改革、完善市场经济基础制度等一系列利好政策的出台落地，我国经济回暖向好的态势将进一步巩固，工程机械行业也有望迎来新的市场空间和发展机遇。

报告期内，公司实现主营业务收入131,042.62万元，较上年同期减少16.18%。公司上半年租赁业务收入105,410.58万元，较上年同期减少26.29%，主要为公司子公司庞源租赁的主营业务收入；上半年设备销售收入9,109.08万元，较上年同期增加205.15%，其中筑路设备及配件销售收入5,931.87万元，较上年同期增加261.35%，塔机及配件销售收入3,177.21万元，较上年同比增加136.48%；上半年工程施工业务收入16,522.96万元，较上年同期增加59.73%，其中路面工程施工业务收入11,665.94万元，较上年同期增加95.33%，钢结构制作及安装业务实现收入4,857.02万元，较上年同比增加11.11%。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、行业竞争优势

建筑机械租赁方面，子公司庞源租赁自成立伊始就一直专注于建筑起重机械租赁、安拆和维护业务，是国内建筑起重机械租赁行业的龙头企业，经过多年的潜心经营和发展，庞源租赁在品牌、管理、技术、安全、客户维护等方面都积累了明显的竞争优势。庞源租赁对外租赁的起重机械主要包括塔式起重机、施工升降机、履带式起重机、架桥机等，是国内规模最大、设备种类最为齐备的建筑起重机械经营租赁企业之一，可以满足不同工程的施工要求，与同行业竞争对手相比具有明显的规模优势。



工程机械制造方面，公司的自主品牌 SUM 系列摊铺机，拥有三大系列，二十余款型号，已经逐步建立起一定的竞争优势。公司自主品牌 STC 系列塔式起重机，起重力矩覆盖 100 吨米到 750 吨米，实现了多款产品的量产量销，具有较强的市场竞争力。

钢结构业务方面，子公司建设钢构拥有钢结构专业承包壹级、建筑工程总承包叁级、市政公用工程施工总承包叁级、地基基础工程专业承包叁级、建筑装饰装修工程专业承包二级资质的《建筑业企业资质证书》，曾先后承建了法门寺合十舍利塔地下部分钢结构工程、陕西省体育馆网架工程、杨凌国际会展中心网架工程、西藏文化广电艺术中心钢结构工程等标志性项目，及陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司栈桥加固工程等新领域新业务，有着较高的市场认知度和口碑。

筑路施工机械租赁方面，子公司重装工程具有国家建设主管部门颁发的二级施工资质、劳务资质，以设备为依托与西北民航机场建设工程公司、陕西高速机械化工程有限公司、内蒙古天骄公路工程有限责任公司、西安市政总公司、陕西华山路桥集团有限公司、中铁二局、中铁七局、中铁十八局、中铁二十局、中交第二公路工程局、中国水利水电第三工程局、中电建路桥集团有限公司、北京城建道桥建设集团有限公司等省内外工程公司合作建设了无锡机场、陕西西禹高速大修、陕西榆神高速、四川绵遂高速、西安世园会园区、宁夏东毛高速、神佳米高速、旬凤高速、国道 344 线、211 省道沿黄公路、昆明路 PPP 项目、西咸新区沣东新城市政工程、西安港务区迎宾大道、元朔立交、灞河两岸提升改造等多项工程，积累了丰富的工程施工经验。

## 2、产品与技术优势

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

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

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

天成机械始终以客户需求为导向，凭借优秀的设计能力和成熟的生产工艺，不断通过技术改良和新型号研发，及时推出适销对路的产品，满足客户需要。

### 3、品牌优势

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

根据英国 KHL 集团旗下《国际起重设备和特种运输（International Cranes and Specialized Transport）》杂志 2023 年公布的 IC Tower 指数全球排名，庞源租赁位列世界第二位。在《全球租赁新闻（International Rental News）》杂志评选的“世界租赁企业 100 强”（IRN100）榜单中，庞源租赁 2015-2022 年连续 8 年上榜。庞源租赁曾荣获中国建筑业协会机械管理与租赁分会组织评选的“2012 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2014 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2015 年全国建筑施工机械租赁 50 强”、“2018 年全国建筑施工机械租赁 50 强”，且庞源租赁均名列第一，也获得该分会颁发的“2017 年中国工程机械租赁业最具竞争力品牌”。2020 年，庞源租赁获得全球工程机械 50 强峰会组委会颁发的“中国工程机械行业十大租赁商”。2021 年庞源租赁获得全球塔式起重机峰会暨中国塔机租赁商百强大会组委会颁发的“中国大吨位塔机租赁商 20 强”等荣誉。2022 年庞源租赁获得全球工程机械 50 强峰会组委会颁发的“中国塔机租赁商 10 强”荣誉。2023 年庞源租赁获得建筑机械化杂志社颁发的“2020-2022 年度建筑起重行业影响力租赁商”。庞源租赁不断提升公司技术水平，专研新技术、新工艺，2024 年上半年通过发明专利和实用新型技术专利合计 47 项。

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

天成机械是我国较早从事塔式起重机生产的企业之一，经过二十余年的发展，天成机械生产的塔式起重机已经应用于各类工程建设项目中，如兰州第一高塔、梅溪河大桥、青藏铁路、三峡工程夔门大桥、乐自高速、雅泸高速、溪洛渡电站、京昆高速、渝宜高速、三峡移民工程等，具有较强的区域影响力和品牌知名度，与主要客户形成了长期、稳定的合作关系。

### 4、管理和人才优势

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

庞源租赁是进入建筑起重机械租赁行业较早的企业，在多年的经营过程中培养和积累了大量的专业管理人才和现场设备操作管理团队，并形成了一套高效的管理体系。各级管理人员均具有



多年建筑起重机械租赁业务管理经验，先进的信息化系统能够通过信息化手段对销售、采购、财务、研发、人事、经营管理及安全生产等环节进行细致化管理。

#### 5、制造体系优势

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

#### 6、服务优势

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

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

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

天成机械在全国多个地区设立了服务网点，拥有了较为完整的服务保障体系，通过现场服务、电话咨询、网上解答等方式，保证了能够迅速响应客户需求，及时为客户提供售前咨询与售后服务。同时，还通过定期回访、质量跟踪、建立档案等方式，搜集客户意见与建议，逐步完善产品与服务体系，有效提升客户满意度。

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，由于国际经济环境复杂多变、国内实体经济恢复预期减弱、消费需求提振疲软等不利因素，工程机械行业依旧处于承压负重、底部盘整阶段，国内行业企业竞争日趋加剧。面对种种不利的外部市场环境，公司坚定落实“稳固生产经营质效、挖掘内部协作潜力、推动产业结构升级、深谋绿色转型发展”的总体思路，抢抓存量市场，深拓内部协作，以工作举措的确定性应对市场的不确定性，各方面工作提质促效、持续精进，具体来说：

一、聚力产业增量挖潜谋转型。报告期内，公司围绕做强主业、做实产业、做优多元业务、做精主营产品，聚焦内部协作持续推动产业链补强升级，整合形成了以“制造+租赁服务+再制造”一体产业链为基础，钢结构和路面机械施工“两大多元业务”为支撑，沥青混凝土摊铺机、塔式起重机、新能源矿用无轨胶轮车“三大主营产品”为驱动的“一体两翼三驱”产业新格局，进一步稳固自主产业韧性，拓宽产业内外挖潜创效空间，通过加快推动产业转型、技术革新、产品创新，为公司治亏止亏培育新业态、开辟新赛道、谋求新发展。

二、聚力生产经营增效扩市场。报告期内，公司深耕国内国际“两个市场”，用好煤化集团内外“两种资源”，稳步扩大“内部协作”和“外销出口”市场规模。对内，公司奋力开拓内部市场，挖掘内部协作潜力，研发试制煤矿井下辅助运输设备制造，拓宽钢结构、设备租赁和路面机械业务范围，推进内部协作的广度和深度。对外，公司坚守大客户战略，先后与中铁十局、陕西交控、陕西建工集团等大客户签署战略合作协议，积极参与项目合作，深挖存量市场，稳固提升市场占有率。同时，统筹布局海外增量市场，充分发挥新疆等再制造基地区域优势，进一步深化与海外代理商的战略合作，加大产品外销出口力度，打造对外经营新的“增长极”。

三、聚力内部管理提升增效益。报告期内，公司从补短板、强弱项、扬优势等重点工作入手，在加强投资合规、项目建设、成本降控、严控非生产性开支等方面综合施策，公司财务管理、“十项费用”、“两金占比”等成本压降效果明显。加大开源节流举措，有效优化资产结构，加快固定资产盘活、区域资产调拨、闲置资产处置，不断提升资产运营效率。强化安全环保责任落实，加大安全风险隐患排查治理，坚决守好安全环保“底线”和“红线”。公司各管理条线和经营单元成本意识、效率意识、风险意识、市场意识、服务意识进一步增强。

四、聚力国企改革创新激活力。报告期内，公司深入落实国企改革深化提升行动重点任务，修订《公司党委会议事规则》，更新完善党委研究讨论生产经营重大事项清单，提高公司治理精准度。全面推动各级管理人员竞争性上岗，经理层成员市场化选聘和退出，加强任期制和契约化考核管理。大力推动技术产品革新，扎实开展秦创原“科学家+工程师”团队技术攻关，提高产品低成本竞争力和高附加值毛利率。以提升经营单元市场持续盈利能力为抓手，灵活调整各经营单元组织运营架构，科学优化区域市场布局，在降本增效、治亏创效上多措并举，发力促效。

下半年，公司将在继续坚定落实公司发展战略和未来发展总体思路的同时，从攻坚亏损治理、加速内部协作、拓宽外部市场、强化管理短板、促进党建融合等方面着手，查找分析指标差距原因，细化各项工作措施，推动公司稳定发展。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,318,253,179.38	1,570,560,676.92	-16.06
营业成本	1,349,902,478.59	1,366,824,930.19	-1.24
销售费用	12,289,827.79	12,806,296.74	-4.03
管理费用	159,658,174.20	169,711,119.83	-5.92
财务费用	212,252,393.77	199,383,758.70	6.45
研发费用	34,266,944.48	43,720,799.37	-21.62
经营活动产生的现金流量净额	-22,594,618.98	-31,452,227.37	不适用



投资活动产生的现金流量净额	-321,405,575.66	-584,977,482.99	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	565,794,085.82	635,280,737.56	-10.94
其他收益	1,802,541.37	4,683,766.52	-61.52
资产减值损失	-501,237.97	-305,286.38	不适用
资产处置收益	-257,995.24	-577,056.52	不适用
营业外收入	4,997,487.82	11,537,051.35	-56.68
营业外支出	5,450,976.02	1,797,968.19	203.17
所得税费用	-72,161,435.91	-36,716,920.72	不适用
收到的税费返还	180,473.55	2,951,081.89	-93.88
收到其他与经营活动有关的现金	46,541,779.05	78,034,448.00	-40.36
支付的各项税费	29,627,842.81	65,094,168.84	-54.48
取得投资收益所收到的现金	1,205,332.46		不适用
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	4,395,778.20	6,452,820.84	-31.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	327,006,686.32	591,430,303.83	-44.71
取得借款收到的现金	4,511,758,589.65	3,037,030,594.87	48.56
收到其他与筹资活动有关的现金	371,520,641.59	115,499,210.15	221.67
偿还债务支付的现金	3,745,507,941.81	1,888,792,431.45	98.30

上表中，变动超过 30%的科目原因分析如下：

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本期购建资产减少所致；

其他收益变动原因说明：主要系公司本期收到增值税即征即退金额减少所致；

资产减值损失变动原因说明：主要系公司本期合同资产计提减值损失增加所致；

资产处置收益变动原因说明：主要系公司本期处置资产减少所致；

营业外收入变动原因说明：主要系公司本期政府补助、资产报废利得减少所致；

营业外支出变动原因说明：主要系公司本期闲置资产报废损失增加所致；

所得税费用变动原因说明：主要系公司本期亏损及递延所得税资产增加所致；

收到的税费返还变动原因说明：主要系公司本期收到的税收返还减少所致；

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系公司本期收到的往来款及收回保证金及押金净额减少所致；

支付的各项税费变动原因说明：主要系公司本期支付的税金减少所致；

取得投资收益所收到的现金变动原因说明：主要系公司本期收到信托产品利息所致；

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额变动原因说明：主要系公司本期出售闲置资产收款减少所致；

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

取得借款收到的现金变动原因说明：主要系公司本期发行中期票据及金融机构借款增加所致；

收到其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系公司本期收到的售后回租款增加所致；

偿还债务支付的现金变动原因说明：主要系公司本期偿还公司债、资产支持票据及金融借款增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末 金额较上 年期末变 动比例（%）
货币资金	1,242,748,795.72	7.00	1,028,002,984.72	5.85	20.89
应收款项	4,706,192,581.48	26.50	4,717,490,481.51	26.84	-0.24
存货	379,705,019.85	2.14	352,971,605.60	2.01	7.57
合同资产	181,351,690.48	1.02	122,910,078.43	0.70	47.55
投资性房地产	115,305,301.45	0.65	117,548,690.17	0.67	-1.91
固定资产	8,196,317,518.89	46.15	8,017,989,338.22	45.62	2.22
在建工程	268,223,256.89	1.51	477,770,604.98	2.72	-43.86
使用权资产	225,990,279.43	1.27	225,747,711.56	1.28	0.11
短期借款	2,407,139,388.89	13.55	2,083,034,597.17	11.85	15.56
合同负债	4,857,226.31	0.03	22,011,602.57	0.13	-77.93
长期借款	3,419,221,943.45	19.25	3,637,128,793.34	20.70	-5.99
租赁负债	152,728,442.50	0.86	152,205,303.16	0.87	0.34
应收票据	97,241,920.66	0.55	174,104,365.00	0.99	-44.15
应收款项融资	218,956,405.38	1.23	310,542,329.69	1.77	-29.49
预付款项	87,195,979.95	0.49	59,806,443.80	0.34	45.80
一年内到期的 非流动资产	33,059,986.29	0.19	46,660,757.90	0.27	-29.15
预收款项	773,589.44	0.00	147,056.04	0.00	426.05
应付职工薪酬	55,070,412.86	0.31	84,467,604.24	0.48	-34.80
应付债券	1,192,993,337.54	6.72	336,296,647.56	1.91	254.74
未分配利润	-113,998,642.77	-0.64	307,123,005.28	1.75	-137.12

其他说明

上表中变动超过 30%的科目原因分析如下：

合同资产的变动，主要系公司本期未结算工程项目增加所致；

在建工程的变动，主要系公司本期基地建设完工转入固定资产所致；

合同负债的变动，主要系公司本期预收的路面机械销售款项减少所致；

应收票据的变动，主要系公司本期背书转让的商业承兑汇票较收到的金额大所致；

应收款项融资的变动，主要系公司本期到期或转让的银行承兑汇票以及金融供应链较收到的金额大所致；

预付款项的变动，主要系公司本期预付的材料款及设备款较年初增加所致；

一年内到期的非流动资产的变动，主要系公司本期融资租赁保证金到期以及长期待抵扣进项税减少所致；

预收款项的变动，主要系公司本期预收的闲置设备处置款增加所致；

应付职工薪酬的变动，主要系公司本期发放上年年底薪酬所致；

应付债券的变动，主要系公司本期发行中期票据所致；

未分配利润的变动，主要系公司本期经营亏损所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 120,034,598.12（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.68%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	34,124,133.38	34,124,133.38	其他	保证金、保函、冻结资金等
应收账款	935,653,732.94	935,653,732.94	质押	资产支持票据（ABN）、质押借款
固定资产	320,182,328.00	311,215,159.60	抵押	抵押借款
无形资产	68,070,557.48	61,769,746.58	抵押	抵押借款
合计	1,358,030,751.80	1,342,762,772.50	-	-

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截至报告期末，公司共拥有五家全资子公司，分别为上海庞源机械租赁有限公司、自贡天成工程机械有限公司、陕西建设钢构有限公司、西安重装建设机械化工程有限公司、自贡庞源工程机械有限公司。

报告期内，为优化公司子公司重装工程的资产负债结构，提升其市场竞争能力和盈利水平，公司将对重装工程的 5,500 万元债权转为对其的增资，增资完成后重装工程的注册资本由 11,500 万元人民币变更为 17,000 万元人民币。上述事项已经公司第八届董事会第一次会议审议通过。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

截至报告期末，公司拥有五家全资子公司，分别为上海庞源机械租赁股份有限公司、自贡天成工程机械有限公司、陕西建设钢构有限公司、西安重装建设机械工程有限公司、自贡庞源工程机械有限公司。

(1) 公司名称：上海庞源机械租赁有限公司

注册地址：上海市青浦区华新镇芦蔡北路 2018 号

法定代表人：耿洪彬

注册资本：225,800.00 万人民币

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2001 年 1 月 9 日

营业期限：2001 年 1 月 9 日至不约定期限

经营范围：建筑设备及机械设备租赁，及带操作人员的建筑工程机械设备出租、安装，机械配件修理，装卸服务，起重机械安装维修，起重设备安装建设工程专业施工，机电设备安装建设工程专业施工（凭资质经营），企业管理咨询，销售金属材料。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

截至 2024 年 6 月 30 日，庞源租赁总资产为 1,530,913.02 万元、净资产为 352,988.10 万元，报告期内，实现营业收入为 106,127.94 万元、营业利润-48,747.30 万元、净利润-41,532.24 万元。

(2) 公司名称：自贡天成工程机械有限公司

注册地址：贡井区长土街张家山 51 号

法定代表人：王朝晖

注册资本：23,944.5702 万人民币

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：1999 年 8 月 6 日

营业期限：建筑工程机械、矿山机械、环保化工设备制造、销售、安装；销售：建材、化工产品（危化品及易制毒品除外）、经营本企业自产产品及技术的进出口业务、经营本企业生产所需的原材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务、设备租赁；运输机械、斗式提升机、螺旋输送机、给料机械的制造、安装、销售、技术开发、技术咨询、技术服务；锅炉配件及钢结构的加工；进出口贸易；国内贸易、再生资源回收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2024 年 6 月 30 日，天成机械的总资产为 15,144.39 万元、净资产为-7,888.74 万元，报告期内，实现营业收入为 2,123.89 万元、营业利润-716.88 万元、净利润-682.84 万元。

(3) 公司名称：陕西建设钢构有限公司

注册地址：西安市临潼区新丰工业园庆山路 66 号

法人代表：王维

成立日期：1999 年 12 月 23 日

注册资本：6,060.2141 万元

实缴资本：6,060.2141 万元

企业类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：一般项目：金属结构制造；金属结构销售；金属材料制造；金属材料销售；专用设备修理；金属制品修理；金属制品销售；金属制品研发；金属制日用品制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；紧固件制造；紧固件销售；门窗销售；金属门窗工程施工；门窗制造加工；建筑用金属配件制造；新材料技术推广服务；五金产品研发；五金产品制造；五金产品零售；涂料销售（不含危险化学品）；建筑用钢筋产品销售；轻质建筑材料销售；钢压延加工；建筑材料销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；智能基础制造装备销售；汽车零部件及配件制造；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；建筑工程机械与设备租赁；建筑工程用机械销售；工程管理服务；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程设计；建设工程施工；建筑劳务分包；施工专业作业；住宅室



内装饰装修；建筑物拆除作业（爆破作业除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

截至 2024 年 6 月 30 日，建设钢构总资产为 26,371.93 万元，净资产为 6,482.82 万元；报告期内，实现营业收入为 6,049.18 万元，营业利润-83.61 万元，净利润-69.61 万元。

（4）公司名称：西安重装建设机械工程有限公司

注册地址：西安市新城区金花北路 418 号建设机械办公楼 65 幢

法定代表人：曲晓冬

注册资本：17,000.00 万元

公司类型：有限责任公司（法人独资）

成立日期：2013 年 3 月 15 日

营业期限：长期

经营范围：一般项目：机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；工程管理服务；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；建筑材料销售；石油制品销售（不含危险化学品）；建筑工程用机械销售；货物进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工（除核电站建设经营、民用机场建设）；建筑劳务分包。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

截至 2024 年 6 月 30 日，重装工程总资产为 43,762.09 万元，净资产为 18,428.83 万元；报告期内，实现营业收入为 12,028.87 万元，营业利润 413.03 万元，净利润 306.61 万元。

（5）公司名称：自贡庞源工程机械有限公司

注册地址：自贡市贡井区航空产业园区创新创业科技孵化园 1#厂房

法定代表人：王朝晖

注册资本：10,000 万元

公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

成立日期：2020 年 7 月 27 日

经营范围：建筑工程机械、矿山机械、环保化工设备、运输机械、斗式提升机、螺旋输送机、给料机械的制造、销售、安装、维修、租赁；技术开发、技术咨询、技术服务；销售：建材、化工产品（危化品及易制毒品除外）；经营本企业自产产品及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营来料加工和“三来一补”业务、设备租赁；从事锅炉配件及钢结构的加工；从事国内贸易、进出口贸易；从事再生资源回收。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至 2024 年 6 月 30 日，子公司自贡庞源未正式投入运营。

#### （七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用  不适用

#### 1、宏观经济波动导致的风险

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

#### 2、市场竞争加剧风险及对策

公司所处的建筑起重机械行业是我国市场化程度较高、竞争较为激烈的行业之一。在我国宏观经济增速放缓的背景下，受应收账款居高不下、资金紧张等因素的影响，国内工程机械行业的竞争更趋激烈，不断加剧的市场竞争可能导致行业利润率下降，从而影响行业内企业的经营业绩。虽然在国家相关政策的带动下，国内固定资产投资增速企稳回升，但为适应竞争激烈且快速变化的市场，行业内企业必须及时根据国家产业政策和市场需求调整自身发展战略，优化自身业务结构，不断提高综合竞争力以应对复杂的市场环境，否则将被日趋激烈的竞争所淘汰。为此，公司将市场为依托，调整和优化工程机械产品结构，加大新产品的开发和市场推广力度，培育新的利润增长点；有针对性的改善建筑起重机械租赁业务的营销策略，拓宽营销渠道，增强服务意识，提升服务质量，扩大品牌影响力，逐步提升公司在行业内的竞争实力。

#### 3、财务风险及对策

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

### (二) 其他披露事项

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	2024 年 1 月 9 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-001	2024 年 1 月 10 日	所有议案均表决通过。
2024 年第二次临时股东大会	2024 年 2 月 5 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-009	2024 年 2 月 6 日	所有议案均表决通过。
2024 年第三次临时股东大会	2024 年 2 月 28 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-019	2024 年 2 月 29 日	所有议案均表决通过。
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 14 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-043	2024 年 5 月 15 日	所有议案均表决通过。
2024 年第四次临时股东大会	2024 年 6 月 24 日	上交所网站 http://www.sse.com.cn 公告编号：2024-048	2024 年 6 月 25 日	所有议案均表决通过。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

股东大会情况说明

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
卢青	董事	离任
王满仓	独立董事	离任
王建玲	独立董事	离任
耿洪彬	董事	选举
王鲁平	独立董事	选举
马晨	独立董事	选举
冯超	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

(1) 2024 年 1 月 19 日、2024 年 2 月 5 日，经公司七届董事会第三十二次会议、公司 2024 年第二次临时股东大会审议通过，选举耿洪彬先生为公司董事，选举王鲁平先生、马晨先生为公司独立董事。（公告编号：2024-006、2024-009）

(2) 2024 年 5 月 29 日，公司董事会收到公司副总经理冯超先生的书面辞职报告，因个人年龄原因，冯超先生辞去公司副总经理职务。（公告编号：2024-044）

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2024 年上半年度不进行利润分配, 也不进行资本公积金转增股本。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

为建立和完善员工、股东的利益共享机制, 改善公司治理水平, 提高员工的凝聚力和公司竞争力, 调动员工的积极性和创造性, 促进公司长期、持续、健康发展。根据相关法律、法规的规定和要求, 结合公司实际情况, 公司拟实施第一期员工持股计划, 本次计划的具体内容详情参见公司 2021 年 8 月 28 日披露的《公司第一次员工持股计划(草案)》及摘要。上述事项, 已经公司第七届董事会第八次会议及 2021 年第六次临时股东大会审议通过。

根据公司《第一期员工持股计划》的规定, 本次员工持股计划设立后将选任具备管理资质的专业机构作为本次员工持股计划的资产管理机构, 并委托专业机构设立符合规定的私募证券投资基金进行管理。2021 年 9 月, 公司代表本次员工持股计划与管理人上海准锦投资管理有限公司、托管人国泰君安证券股份有限公司签署了《准锦套利七号私募证券投资基金私募基金合同》。具体内容详见公司 2021 年 9 月 28 日披露的《准锦套利七号私募证券投资基金私募基金合同》。截至 2022 年 1 月, 公司已完成本次第一期员工持股计划标的股票的购买(公告编号: 2022-007)。

2023 年 1 月 25 日, 公司第一期员工持股计划锁定期届满, 根据《公司第一期员工持股计划》的规定, 本次员工持股计划的存续期为 24 个月(含锁定期), 锁定期届满之后, 员工持股计划所持有的股票已可出售或转出(公告编号: 2023-002)。根据公司《第一期员工持股计划》, 第一次展期由管理委员会决定, 之后的再次展期需经出席持有人会议的持有人所持份额过半数通过。2024 年 1 月 23 日, 管理委员会审议了《关于第一期员工持股计划展期的议案》, 同意第一期员工持股计划存续期延长至 2024 年 7 月 26 日。(公告编号: 2024-007)。

2024 年 7 月 25 日, 公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已通过二级市场全部出售完毕。公司实施第一期员工持股计划期间, 严格遵守市场交易规则, 遵守中国证监会、上海证券交易所

关于信息敏感期不得买卖股票的规定，不存在利用内幕信息进行交易的情形。根据公司《第一期员工持股计划》、《第一期员工持股计划管理办法》，第一期员工持股计划实施完毕并终止，后续将由管理委员会根据持有人会议决议进行权益分配等工作。（公告编号：2024-053）

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规、标准及要求，严格按照 DB 61/T 1061-2017《挥发性有机物排放控制标准》、《大气污染综合排放标准》(GB16297-1996)、《黄河流域(陕西段)污水综合排放标准》(DB61/224-2011)一级标准等标准以及《国家“十三五”节能减排综合工作方案》等文件政策相关规定要求，积极开展废气专项整治工作。严格落实企业主体责任，认真贯彻各项污染物治理及减排措施，强化日常管理和环保设施的运行维护，规范节能环保管理流程和工作程序，从源头防范环境污染和生态破坏，坚决打赢污染防治攻坚战。2024 年上半年公司废气污染防治治理设施完备，运行稳定，所有污染物均实现达标排放。

截至报告期末，公司被列入环境保护部门公布的重点排污监管单位环境信息如下：

##### (1) 陕西建设机械股份有限公司（西安市市控重点排污单位）

###### ① 污染物类别：生活污水，无生产废水

主要污染物：化学需氧量（COD）

排放方式：无生产废水，经沉淀和生化处理后排入市政污水处理系统；

排放标准：《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》(DB61/224-2018)一级标准、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015、污水综合排放标准 GB8978-1996；

污染物年许可排放量：排污许可证已下发，因本单位无主要排放口，故排污许可证无需核算排放量；

实际排放总量：公司生活污水日产生 80t/d，由自建的污水处理站处理（150t/d），经沉淀和生化处理后排入市政污水处理系统；

###### ② 污染物类别：油漆废气

主要污染物：苯，甲苯，二甲苯，非甲烷总烃；

排放方式：经废气净化处理设施有效处理后，达标排放；

排放标准：DB 61/T 1061-2017《挥发性有机物排放控制标准》表 1 中“表面涂装”浓度限值排放标准、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996、《挥发性有机物无组织排放控制标准》(GB37822-2019)中标准限值等；

污染物年许可浓度：排污许可证已下发，因本单位无主要排放口，故排污许可证无需核算排放量；



年实际排放量：排污许可证已下发，因本单位无主要排放口，故排污许可证无需核算排放量  
排放口信息：公司废水排放口有 1 个，生活污水经沉淀和生化处理后排入市政污水处理系统。  
公司有 43 个废气排污口，排气口由废气净化设备 15M 高排气筒出口。

(2) 陕西建设钢构有限公司（西安市市控重点排污单位）

① 污染物类别：生活污水、雨水，无生产废水

主要污染物：PH 值、化学需氧量（COD）、悬浮物（SS）；

排放方式：公司生活污水经污水下水管道收集后排向工业园城市污水管网，污水经下游绿源市政污水处理厂处理后排入渭河。污水排放口 DW002（单独排放口间接排放不检测）；雨水经雨水下水管道收集后排向工业园城市雨水管网，污水经下游绿源市政污水处理厂处理后排入渭河。雨水排放口 DW001。

排放标准：污水综合排放标准 GB 8978-1996；

污染物年许可排放量：/（排放量无要求）

实际排放总量：/（排放量无要求）

② 污染物类别：喷漆有机废气

主要污染物：苯，甲苯，二甲苯，非甲烷总烃、颗粒物；

排放方式：经有机废气净化处理设施有效处理后，达标排放，排放口 DA001；

排放标准：DB61/T 1061-2017《挥发性有机物排放控制标准》表 1 中“表面涂装”浓度限值排放标准、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 表 2“二级”排放标准；

污染物年许可浓度：苯 1 mg/Nm<sup>3</sup>，甲苯 5 mg/Nm<sup>3</sup>，二甲苯 15 mg/Nm<sup>3</sup>，非甲烷总烃 15 mg/Nm<sup>3</sup>，颗粒物 120 mg/Nm<sup>3</sup>；

上半年实际排放量：0（2024 年至今进行废气治理改造项目，涂装工序停产）

③ 污染物类别：抛丸机粉尘废气

主要污染物：颗粒物；

排放方式：经废气除尘处理设施有效处理后，达标排放，排放口 DA002；

排放标准：大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 表 2“二级”；

污染物年许可浓度：颗粒物 120 mg/Nm<sup>3</sup>；

年实际排放量：2024 年 1-6 月排放颗粒物 0.00673 吨；

排放口信息：公司雨水排放口 DW001，因 2024 年至今进行废气治理改造项目，涂装工序停产，雨水排放口不检测；生活污水排放口 DW002，生活污水单独排放口，间接排放，排入市政污水处理厂，排放口不检测；公司有二处废气排污口：一处排气口位于公司油漆车间西侧有机废气净化设备 15M 高排气筒出口 DA001，因 2024 年至今进行废气治理改造项目，涂装工序停产，排放口不检测。一处抛丸粉尘排气口位于公司油漆车间东侧 15M 高排气筒出口 DA002，排口污染因子浓度：颗粒物 1.5mg/m<sup>3</sup>；



## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

### (1) 陕西建设机械股份有限公司

公司按照相关环保要求建立有有机废气净化处理系统、污水处理系统、高效除尘系统，具体环保设备及运行情况如下：

企业名称	环保设备名称	使用阶段	运行模式	运行情况
陕西建设机械股份有限公司	烟尘除尘系统	运行阶段	自运行模式	运行正常
陕西建设机械股份有限公司	抛丸除尘系统	运行阶段	自运行模式	运行正常
陕西建设机械股份有限公司	污水处理系统	运行阶段	自运行模式	运行正常
陕西建设机械股份有限公司	水旋+活性炭吸附系统	运行阶段	自运行模式	运行正常

### (2) 陕西建设钢构有限公司

子公司建设钢构按要求建立有有机废气净化处理设施一座、粉尘废气净化处理设施一套，生活污水处理设施一套，移动式焊接烟尘净化器 25 套，食堂配套安装了油烟净化器，生产设备已采取了基础减震、吸声、隔声等降噪措施，均运行正常。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

### (1) 陕西建设机械股份有限公司

公司已完成排污许可证办理（许可证编号 91610000732666297M001V），有效期至 2025 年 7 月 26 日。

### (2) 陕西建设钢构有限公司

子公司建设钢构已完成排污许可证办理（许可证编号 9161000071359307XD001V），有效期至 2028 年 6 月 23 日。年污染物排放许可量：因建设钢构是一般排放口，不需要许可排放量。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及子公司建设钢构按照《环保法》、《突发环境事件应急预案管理办法》和《国家突发环境事故应急预案》等相关要求，根据生产工艺、产污环节和环境风险，制订了公司《突发环境事件应急预案》，并在环保局进行了备案，备案号分别为：610112-2022-009-L、610115-2024-024-L。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

### (1) 陕西建设机械股份有限公司

根据公司制定的环境自行监测方案，水监测；噪声监测；大气污染源监测（监测项目：有组织废气(苯, 甲苯, 二甲苯, 非甲烷总烃、颗粒物、硫酸雾、林格曼黑度、二氧化硫、氮氧化物)；无组织废气(苯, 甲苯, 二甲苯, 非甲烷总烃、硫酸雾、颗粒物)）。

2024 年上半年，公司共进行雨水监测 2 次，噪声监测 2 次，无组织废气监测 3 次，有组织废气监测 1 次（10 个排放口），检测结果均达标。部分有组织废气排放口因无工矿申请了不检测。



(2) 陕西建设钢构有限公司

大气污染源 监测项目：有组织废气排放口 1. DA001: 苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃、颗粒物，监测频率：一季度一次；2. (抛丸机) 粉尘废气口 DA002: 颗粒物，监测频率：半年一次。

无组织废气：1. 厂界，监测频率：半年一次；2. 涂装工段，监测频率：每季度一次；

噪声污染源 监测项目：厂界噪声和敏感点；监测频率：每季度 1 次；

事故监测 (事故发生的类型、原因、污染程度及采取措施；监测频率：不定期)。

废水检测 雨水排放口 DW001 (PH 值、化学需氧量、悬浮物) 监测频率：雨水排放口有流动水排放时按月监测。若监测一年无异常情况，每季度开展一次监测。

2024 年上半年，建设钢构共进行有组织废气 DA002 检测 1 次，无组织废气厂界检测 1 次，噪声检测 2 次，全部达标排放。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

公司环保信息已在全国排污许可证管理平台、陕西省固废信息网、陕西省污染源环境信息管理平台、陕西省各事业环境信息公开平台、陕西省环境统计平台等网站公示。公司围绕习近平生态文明理论，坚守环保底线不动摇，自觉履行《环保法》赋予企业的主体责任，不断完善环保管理体制，规范节能环保管理流程和工作程序，从源头防范环境污染和生态破坏，坚决打赢污染防治攻坚战，努力构建资源节约与环境友好型产业。树立绿色环保企业形象，全面推动公司绿色发展。

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

2024 年 5 月 28 日，长沙市生态环境局对上海庞源机械租赁有限公司子公司湖南庞源机械科技有限公司 (以下简称“湖南庞源”) 进行检查，发现公司在厂区内开展产生含挥发性有机物废气的喷漆作业，未在密闭空间进行，且未按规定安装污染防治设施。随后，湖南庞源收到《长沙市生态环境局责令改正违法行为决定书》(长环(宁)责改字(2024)55 号)。主要内容有：湖南庞源上述行为违反了《中华人民共和国环境影响评价法》第二十五条和《建设项目环境保护管理条例》第十五条的规定，依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十八条第一款、《中华人民共和国环境影响评价法》第三十一条第一款和《建设项目环境保护管理条例》第二十三条第一款的规定，长沙市生态环境局现责令湖南庞源立即停止上述环境违法行为，并要求未依法取得塔吊金属结构件修理项目环评批复前，不得再进行生产。针对此次事件，湖南庞源进行了积极整改：①立即停止金属结构修理喷涂相关作业；②承诺后续金属结构件项目涂装工序将全部交由其他有具

有资质的外包单位进行，我单位场地内部不再进行金属结构件项目涂装工序；③待资质办理合格后再进行结构件项目涂装工序。

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

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

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**(一) 聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》[财会（2023）4号]相关规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。在执行完毕2023年度审计工作后，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务超过8年，公司需更换会计师事务所。

2024年6月7日、2024年6月24日，经公司第八届董事会第四次会议和2024年第四次临时股东大会审议通过，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计、内部控制审计等服务的审计机构，聘期一年。（公告编号：2024-045、2024-048）

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

**(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用



十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，依照公司与建机集团签订的《土地租赁协议》、《综合服务协议》、《厂房租赁合同》、《机械设备租赁合同》，公司与建机集团发生的关联交易事项有：向建机集团租赁土地使用权、租赁机械设备、厂房，为公司提供综合服务。上述日常关联交易事项，公司已在《关于公司与建机集团签订机械设备租赁合同的关联交易公告》（2024-031）、《关于公司 2023 年度日常关联交易事项及预计 2024 年度日常关联交易事项的公告》（2024-032）中对 2024 年日常经营关联交易预计做出了详细披露，实际发生金额均未超出预计金额。</p>	<p>详见公司 2024 年 4 月 23 日、2024 年 5 月 15 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>
<p>报告期内，子公司建设钢构采用公开竞标的方式向煤化集团各相关子公司提供钢结构产品及安装服务，预计发生金额为 20,000.00 万元，上述关联交易事项，公司已在《关于公司 2023 年度日常关联交易事项及预计 2024 年度日常关联交易事项的公告》（2024-032）中详细披露。截至 2024 年 6 月 30 日，本期子公司建设钢构向煤化集团各相关子公司提供钢结构产品及安装劳务实际发生金额为 3,796.65 万元。</p>	<p>详见公司 2024 年 4 月 23 日、2024 年 5 月 15 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>
<p>2022 年 9 月公司与陕煤财司签订了《金融服务协议》，由陕煤财务为公司提供存款、结算、信贷以及其经营范围内的其他金融服务，协议期限 3 年，自 2022 年 9 月 28 日至 2025 年 9 月 28 日。协议到期后，如双方无异议则自动续期 3 年，且续期不受次数限制。上述关联交易事项，公司已在《关于与陕西煤业化工集团财务有限公司签订〈金融服务协议〉的关联交易公告》（2022-080）、《关于日常关联交易事项的补充公告》（2024-039）中详细披露。报告期内，陕煤财务为公司提供的存款、结算、信贷以及其经营范围内的其他金融服务均未超出预计金额。</p>	<p>详见公司 2022 年 8 月 31 日、2024 年 4 月 30 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2018 年 5 月，根据生产经营中机器设备的实际使用情况，公司与控股股东建机集团签订了《机械设备租赁合同之补充协议二》，双方约定，公司向建机集团租赁生产用机器设备共 111 台套，主要为机械加工设备和起重设备，租金以设备年折旧额为定价依据，年租金为 5,865,258 元，租



赁期限为 6 年，租金每季度支付一次，于每季末前缴付清当季的租金，考虑计价变化因素，每三年修订一次上述租金价格。

报告期内，上述租赁协议到期，经双方协商，公司与建机集团签订新的《机械设备租赁合同之补充协议二》，原协议条款不做变更，年租金仍为 5,865,258 元，租赁期限为 6 年，设备租金于 2024 年 5 月 1 日起计算。上述事项已经公司八届董事会第二次会议、2023 年年度股东大会审议通过（公告编号：2024-031）。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>报告期内，为了加强产融协同，同时为了满足后续已签订工程项目所需设备采购的资金投入和流动资金周转需求，经沟通协商，公司子公司庞源租赁拟在 2024 年度内在陕煤集团全资子公司陕西开源融资租赁有限责任公司申请办理融资租赁 9 亿元额度，无需公司提供担保。上述议案，已经公司第八届董事会第一次会议、公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。</p>	<p>详见公司 2024 年 2 月 6 日、2024 年 2 月 29 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站所披露的公告。</p>

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**
 适用  不适用

**1. 存款业务**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
陕煤财司	母公司的子公司	80,000.00	0.35%-0.45%	64,742.86	907,644.15	927,696.40	44,690.61
合计	/	/	/	64,742.86	907,644.15	927,696.40	44,690.61

**2. 贷款业务**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
陕煤财司	母公司的子公司	150,000.00	3.1%-3.6%	30,000.00	170,000.00	90,000.00	110,000.00
合计	/	/	/	30,000.00	170,000.00	90,000.00	110,000.00

**3. 授信业务或其他金融业务**
 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
陕煤财司	母公司的子公司	票据业务	50,000.00	11,344.61

**4. 其他说明**
 适用  不适用

**(六) 其他重大关联交易**
 适用  不适用

**(七) 其他**
 适用  不适用

**十一、重大合同及其履行情况**
**1 托管、承包、租赁事项**
 适用  不适用

**(1) 托管情况**
 适用  不适用

**(2) 承包情况**
 适用  不适用

**(3) 租赁情况**
 适用  不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							3.88								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							15.80								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							15.80								
担保总额占公司净资产的比例（%）							32.63								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							13.52								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							13.52								
担保情况说明							2024年2月5日，公司第八届董事会第一次会议审议通过《关于为子公司庞源租赁在信达金融租赁有限公司办理40,000万元融资租赁授信提供连带责任保证担保的议案》，那公司董事会同意为庞源租赁在信达金融申请办理的40,000万元融资租赁授信事项提供连带责任保证担保，期限3年。								

### 3 其他重大合同

适用  不适用

2023 年 12 月，为压降应收账款规模，强化持续经营能力及后续双方业务合作，子公司重装工程与陕西华山路桥集团有限公司以设立可续期信托产品方式，化解存量应收账款。重装工程以应收账款 5,000 万元出资设立资产服务信托，并与陕西省国际信托股份有限公司签订了《陕国投合聚 2353099 号资产服务信托合同》，信托资产项目为华山路桥建设项目，陕西省国际信托股份有限公司负责账户管理、清算分配等事务。该资产服务信托首期期限 2 年，年化收益率 5%。

上述该项理财具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益（如有）	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额（如有）
陕西省国际信托股份有限公司	信托理财产品	5,000.00	2023 年 12 月 29 日	2025 年 12 月 29 日	自有	陕西华山路桥集团有限公司	是	季度支付	5%		120.53	5000	0	是	否	

## 十二、募集资金使用进展说明

适用  不适用

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

(1) 报告期内，公司为了加强资本市场运作，拓宽融资渠道，降低公司融资成本，根据中国银行间市场交易商协会《非金融企业债务融资工具公开发行注册工作规程》等相关规定，公司拟在银行间市场发行注册规模不超过 10 亿元人民币的中期票据。上述事项，已经公司第七届董事会第三十二次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过。（公告编号：2024-004）

2024 年 3 月 28 日，公司收到中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注〔2024〕MTN289 号），同意公司发行 10 亿元人民币的中期票据（公告编号：2024-023）。2024 年 4 月 9 日，公司本次中期票据发行完毕。

(2) 报告期内，公司为了优化融资结构，调整债务期限，使债务期限与实际回款周期相匹配，公司拟在中国保险资产管理业协会申请登记保险债权投资计划。本次保险债权投资计划由公司作

为融资主体，国寿投资保险资产管理有限公司作为受托人，融资规模不超过人民币 20 亿元，期限 7+3 年，合同利率不高于年化 3.60%，由陕西煤业化工集团有限责任公司提供担保。

上述议案已经公司第八届董事会第四次会议、2024 年第四次临时股东大会审议通过（公告编号：2024-047、2024-048）。截至 2024 年 7 月 12 日，本次保险债权投资资金已全部到账。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,635
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陕西煤业化工集团有限责 任公司	0	371,842,572	29.58	0	无	0	国有法人
柴昭一	-12,687,000	80,058,920	6.37	0	质押	66,387,000	境内自然人
陕西建设机械（集团）有限 责任公司	0	50,287,251	4.00	0	无	0	国有法人
胡城嘉	6,102,810	30,046,365	2.39	0	无	0	境内自然人
孙向东	2,649,000	15,685,868	1.25	0	无	0	境内自然人
王志荣	0	8,342,655	0.66	0	质押	8,342,655	境内自然人
刘敏	0	7,769,420	0.62	0	无	0	境内自然人
中国太平洋人寿保险股份 有限公司－传统－普通保 险产品	2,226,660	7,226,699	0.57	0	无	0	未知
赵博睿	-198,902	6,900,000	0.55	0	无	0	境内自然人
上海胤狮私募基金管理有 限公司－胤狮核心优势 3 号 私募证券投资基金	6,636,300	6,636,300	0.53	0	无	0	未知



前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
陕西煤业化工集团有限责任公司	371,842,572	人民币普通股	371,842,572
柴昭一	80,058,920	人民币普通股	80,058,920
陕西建设机械（集团）有限责任公司	50,287,251	人民币普通股	50,287,251
胡城嘉	30,046,365	人民币普通股	30,046,365
孙向东	15,685,868	人民币普通股	15,685,868
王志荣	8,342,655	人民币普通股	8,342,655
刘敏	7,769,420	人民币普通股	7,769,420
中国太平洋人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品	7,226,699	人民币普通股	7,226,699
赵博睿	6,900,000	人民币普通股	6,900,000
上海胤狮私募基金管理有限公司－胤狮核心优势 3 号私募证券投资基金	6,636,300	人民币普通股	6,636,300
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司前十名股东中，陕西煤业化工集团有限责任公司委托公司董事长杨宏军先生代为出席公司股东大会并行使表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，陕西建设机械（集团）有限责任公司为陕西煤业化工集团有限责任公司全资子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他社会股东是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
柴昭一	副董事长、总经理	92,745,920	80,058,920	-12,687,000	个人资金需求

其它情况说明

适用 不适用

报告期内，公司副董事长、总经理柴昭一先生因个人资金需求，通过大宗交易减持公司股份 12,687,000 股，具体减持日期及减持股份详情参见公司 2024-041、2024-049 公告。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	2024年8月31日后的最近回售日	到期日	债券余额	利率（%）	还本付息方式	交易场所	主承销商	受托管理人	投资者适当性安排（如有）	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
陕西建设机械股份有限公司2021年非公开发行公司债券（第一期）	21 建机 01	178995.SH	2021年10月26日	2021年10月28日	2024年10月28日	2026年10月28日	5	4.98	每年付息一次，到期一次还本	上交所	开源证券股份有限公司	大同证券有限责任公司	面向专业投资者非公开发行	私募	否
陕西建设机械股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	22 建机 01	185627.SH	2022年4月1日	2022年4月6日		2024年4月6日	0	5.5	每年付息一次，到期一次还本	上交所	开源证券股份有限公司	大同证券有限责任公司	面向专业投资者公开发行	公募	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

#### 2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√适用 □不适用

“22 建机 01”发行总额为 5.00 亿元，根据《陕西建设机械股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》中关于票面利率调整选择权和投资者回售选择权的相关约定，2024 年为本期债券第一次行权年度。根据公司实际情况及当前市场环境，公司决定将本期债券后 3 年的票面利率下调 230 个基点，即 2024 年 4 月 6 日至 2027 年 4 月 5 日本期债券的票面利率为 3.20%。根据债券持有人回售登记结果，本期债券回售金额 5.00 亿元，回售资金已于 2024 年 4 月 8 日兑付（2024 年 4 月 6 日为非交易日，顺延至其后第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计息）。

#### 3. 信用评级结果调整情况

□适用 √不适用



4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的变更、变化和执行情况及其影响

适用 不适用

其他说明

报告期内债券付息兑付情况：

债券名称	付息兑付情况的说明
陕西建设机械股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	发行总额：50,000.00 万元；本计息期利率：5.50%；本息兑付日：2024 年 4 月 8 日（2024 年 4 月 6 日为非交易日，延后至其后第 1 个交易日）；本息兑付金额：因本期债券全额回售，兑付本金 500,000,000.00 元，利息 27,500,000.00 元，本息合计为 527,500,000.00 元，上述本息已于 2024 年 4 月 8 日兑付（2024 年 4 月 6 日为非交易日，延后至其后第 1 个交易日，顺延期间兑付款项不另计息）。

(二) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
陕西建设机械股份有限公司 2024 年第一期中期票据(科创票据)	24 陕西机械 MTN001 (科创票据)	102481380.IB	2024/4/9	2024/4/11	2027/4/11	10	2.65	按年付息, 到期还本	银行间	/	/	否
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A1 级	22 陕西机械 ABN001 优先 A1 级	082280702	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	4.64	3.10	按季付息	银行间	专项机构投资者和经遴选的特定机构投资者 (如有)	/	否
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A2 级	22 陕西机械 ABN001 优先 A2 级	082280703	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	2.50	3.20	按季付息	银行间	专项机构投资者和经遴选的特定机构投资者 (如有)	/	否
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据次级	22 陕西机械 ABN001 次	082280704	2022/7/25	2022/7/28	2025/7/28	0.50	5.00	按照 5% 的期间收益率按季支付期间收益	银行间	由发起机构全额自持	/	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明



适用 不适用

**2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**

适用 不适用

**3. 信用评级结果调整情况**

适用 不适用

**4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响**

适用 不适用

其他说明

报告期内债券付息兑付情况：

债券名称	付息兑付情况的说明
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A1 级	发行总额：70,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.10%；付息兑付日：2024 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A1 级本金 0.00 元，利息 5,469,589.04 元，本息合计为 5,469,589.04 元，上述利息已于 2024 年 1 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A2 级	发行总额：25,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.20%；付息兑付日：2024 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A2 级本金 0.00 元，利息 2,016,438.36 元，本息合计为 2,016,438.36 元，上述利息已于 2024 年 1 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据次级	发行总额：5,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：5.00%；付息兑付日：2024 年 1 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据次级本金 0.00 元，利息 630,136.99 元，本息合计为 630,136.99 元，上述利息已于 2024 年 1 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A1 级	发行总额：70,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.10%；付息兑付日：2024 年 4 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A1 级本金 236,463,173.19 元，利息 5,410,136.99 元，本息合计为 241,873,310.18 元，上述本息已于 2024 年 4 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A2 级	发行总额：25,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：3.20%；付息兑付日：2024 年 4 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据优先 A2 级本金 0.00 元，利息 1,994,520.55 元，本息合计为 1,994,520.55 元，上述利息已于 2024 年 4 月 26 日兑付。
陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据次级	发行总额：5,000.00 万元；本计息期债务融资工具利率：5.00%；付息兑付日：2024 年 4 月 26 日；付息兑付金额：本次兑付陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据次级本金 0.00 元，利息 623,287.67 元，本息合计为 623,287.67 元，上述利息已于 2024 年 4 月 26 日兑付。

**5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

适用 不适用

**(三) 公司债券募集资金情况**

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改



债券代码：185627.SH

债券简称：22 建机 01

1. 基本情况

单位：元 币种：人民币

债券全称	陕西建设机械股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
是否为专项品种债券	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
专项品种债券的具体类型	不涉及
募集资金总额	500,000,000.00
报告期末募集资金余额	0
报告期末募集资金专项账户余额	117,902.47

2. 募集资金用途变更调整

约定的募集资金用途（请全文列示）	<p>本期发行募集资金不超过 5.00 亿元（含 5.00 亿元），扣除发行费用后，不超过 4 亿元用于偿还公司有息债务，剩余不超过 1 亿元用于补充公司流动资金。因本期债券的发行时间及实际发行规模尚有一定不确定性，公司根据本期债券发行时间和实际发行规模、募集资金到账时间、公司债务结构调整计划及其他资金使用需求等情况，公司未来可能调整偿还债务的具体明细，未来也有可能将募集资金用于偿还下表之外的债务；由于募集资金到账时间的不确定性，如果募集资金到账时间晚于上述债务的拟还款日期，公司可运用自有资金先行兑付上述到期债务，本期债券募集资金到账后进行置换自有资金。</p> <p>在有息债务偿付日前，公司可在不影响偿债计划的前提下，根据公司财务管理制度，将闲置的债券募集资金用于补充流动资金（单次补充流动资金最长不超过 12 个月）</p>
是否变更调整募集资金用途	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
变更调整募集资金用途履行的程序，该程序是否符合募集说明书的约定	不涉及
变更调整募集资金用途的信息披露情况	不涉及
变更调整后的募集资金用途及其合法合规性	不涉及

3. 募集资金实际使用情况（此处不含临时补流）

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金实际使用金额	1.00
3.1.1 偿还有息债务（不含公司债券）金额	0
3.1.2 偿还有息债务（不含公司债券）情况	不涉及
3.2.1 偿还公司债券金额	0
3.2.2 偿还公司债券情况	不涉及
3.3.1 补充流动资金金额	1.00
3.3.2 补充流动资金情况	按照募集资金约定用途，用于公司日常经营性开支。
3.4.1 固定资产项目投资金额	0
3.4.2 固定资产项目投资情况	不涉及
3.5.1 股权投资、债权投资或资产收购金额	0
3.5.2 股权投资、债权投资或资产收购情况	不涉及
3.6.1 其他用途金额	0
3.6.2 其他用途具体情况	不涉及



**4. 募集资金用于特定项目**

4.1 募集资金是否用于固定资产投资项或者股权投资、债权投资或者资产收购等其他特定项目	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.1.1 项目进展情况	不涉及
4.1.2 项目运营效益	不涉及
4.1.3 项目抵押或质押事项办理情况（如有）	不涉及
4.2 报告期内项目是否发生重大变化，或可能影响募集资金投入使用计划	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.2.1 项目变化情况	不涉及
4.2.2 项目变化的程序履行情况	不涉及
4.2.3 项目变化后，募集资金用途的变更情况（如有）	不涉及
4.3 报告期末项目净收益是否较募集说明书等文件披露内容下降 50%以上，或者报告期内发生其他可能影响项目实际运营情况的重大不利事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4.3.1 项目净收益变化情况	不涉及
4.3.2 项目净收益变化对公司偿债能力和投资者权益的影响、应对措施等	不涉及
4.4 其他项目建设需要披露的事项	不涉及

**5. 临时补流情况**

单位：亿元 币种：人民币

报告期内募集资金是否用于临时补充流动资金	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
临时补流金额	0
临时补流情况，包括但不限于临时补流用途、开始和归还时间、履行的程序	不涉及

**6. 募集资金合规情况**

截至报告期末募集资金实际用途（包括实际使用和临时补流）	本期发行募集资金不超过 5.00 亿元（含 5.00 亿元），扣除发行费用后，不超过 4 亿元用于偿还公司有息债务，不超过 1 亿元用于补充公司流动资金。
实际用途与约定用途（含募集说明书约定用途和合规变更后的用途）是否一致	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内募集资金账户管理和使用是否合规	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
违规的具体情况（如有）	公司将约定用于补充公司流动资金的 1 亿元募集资金调整用于偿还公司有息债务，实际资金用途与募集说明书约定用途存在不一致的情形。
募集资金违规被处罚处分情况（如有）	公司于 2023 年 11 月 23 日收到陕西证监局《关于对陕西建设机械股份有限公司、白海红采取出具警示函措施的决定》，对公司及白海红采取出具警示函的监督管理措施，并要求公司对违规情况进行整改，并提交书面整改报告。
募集资金违规的，是否已完成整改及整改情况（如有）	公司已于 2023 年 12 月 13 日向陕西证监局提交整改报告，并于 2024 年 1 月 8 日落实资金整改措施，将 1 亿元募集资金划回募集资金专户，完成整改。后续募集资金使用按照募集资金约定用途，用于公司日常经营性开支。
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用
募集资金使用违反地方政府债务管理规定的情形及整改情况（如有）	不涉及

**(四) 专项品种债券应当披露的其他事项**

适用 不适用

(五) 报告期内公司债券相关重要事项

适用 不适用

(六) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(七) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.03	1.00	0.03	主要系一年内到期的非流动负债减少所致
速动比率	0.98	0.95	0.03	主要系流动资产增加所致
资产负债率 (%)	72.74	70.05	2.69	主要系非流动负债增加所致
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-422,917,671.25	-231,975,716.89	不适用	系净利润减少所致
EBITDA 全部债务比	0.01	0.04	-0.03	主要系净利润减少，有息负债增加所致
利息保障倍数	-1.27	-0.30	-0.97	主要系净利润减少所致
现金利息保障倍数	0.89	0.75	0.14	主要系经营活动产生的现金流量净额增加，利息支出减少所致
EBITDA 利息保障倍数	0.48	1.67	-1.19	主要系净利润减少所致
贷款偿还率 (%)	100	100		
利息偿付率 (%)	100	100		

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,242,748,795.72	1,028,002,984.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		
衍生金融资产	七、3		
应收票据	七、4	97,241,920.66	174,104,365.00
应收账款	七、5	4,706,192,581.48	4,717,490,481.51
应收款项融资	七、7	218,956,405.38	310,542,329.69
预付款项	七、8	87,195,979.95	59,806,443.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	134,301,524.01	127,917,602.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	379,705,019.85	352,971,605.60
其中：数据资源			
合同资产	七、6	181,351,690.48	122,910,078.43
持有待售资产	七、11		
一年内到期的非流动资产	七、12	33,059,986.29	46,660,757.90
其他流动资产	七、13	288,707,824.66	266,611,736.61
流动资产合计		7,369,461,728.48	7,207,018,385.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	七、14	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资	七、15		
长期应收款	七、16		
长期股权投资	七、17		
其他权益工具投资	七、18		
其他非流动金融资产	七、19		
投资性房地产	七、20	115,305,301.45	117,548,690.17
固定资产	七、21	8,196,317,518.89	8,017,989,338.22
在建工程	七、22	268,223,256.89	477,770,604.98
生产性生物资产	七、23		
油气资产	七、24		
使用权资产	七、25	225,990,279.43	225,747,711.56
无形资产	七、26	251,149,040.84	255,409,377.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	254,467,113.24	254,467,113.24
长期待摊费用	七、28	46,158,935.11	57,855,042.28
递延所得税资产	七、29	463,190,470.88	393,298,164.48
其他非流动资产	七、30	519,967,052.16	516,637,175.94
非流动资产合计		10,390,768,968.89	10,366,723,218.83
资产总计		17,760,230,697.37	17,573,741,604.28



<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,407,139,388.89	2,083,034,597.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33		
衍生金融负债	七、34		
应付票据	七、35	132,132,265.30	154,785,849.93
应付账款	七、36	1,372,683,691.13	1,459,864,303.02
预收款项	七、37	773,589.44	147,056.04
合同负债	七、38	4,857,226.31	22,011,602.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	55,070,412.86	84,467,604.24
应交税费	七、40	39,647,237.34	36,062,626.91
其他应付款	七、41	81,723,642.20	83,504,884.82
其中：应付利息			
应付股利		65,000.00	65,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、42		
一年内到期的非流动负债	七、43	3,005,898,131.42	3,247,824,569.44
其他流动负债	七、44	53,928,269.10	49,497,300.64
流动负债合计		7,153,853,853.99	7,221,200,394.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	3,419,221,943.45	3,637,128,793.34
应付债券	七、46	1,192,993,337.54	336,296,647.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	152,728,442.50	152,205,303.16
长期应付款	七、48	737,947,507.89	700,635,332.62
长期应付职工薪酬	七、49		
预计负债	七、50		
递延收益	七、51	10,891,879.86	9,724,474.62
递延所得税负债	七、29	250,786,430.52	253,846,205.42
其他非流动负债	七、52		
非流动负债合计		5,764,569,541.76	5,089,836,756.72
负债合计		12,918,423,395.75	12,311,037,151.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具	七、54		
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,625,050,629.94	3,625,050,629.94
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	-3,279,430.34	-3,075,581.97
专项储备	七、58	25,208,858.73	24,780,513.47
盈余公积	七、59	51,781,961.06	51,781,961.06
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-113,998,642.77	307,123,005.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,841,807,301.62	5,262,704,452.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		4,841,807,301.62	5,262,704,452.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,760,230,697.37	17,573,741,604.28

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

**母公司资产负债表**

2024 年 6 月 30 日

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,072,693,543.53	627,570,107.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,632,207.14	9,286,247.37
应收账款	十九、1	621,506,710.71	604,455,420.00
应收款项融资		11,003,814.67	18,996,775.65
预付款项		14,622,146.08	7,454,778.94
其他应收款	十九、2	7,309,813,712.15	6,776,761,096.26
其中：应收利息		147,420,361.00	
应收股利			30,000,000.00
存货		234,344,342.95	186,712,053.08
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		528,290,302.17	615,886,738.00
其他流动资产		19,677,306.83	18,856,879.07
流动资产合计		9,816,584,086.23	8,865,980,096.10
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		231,743,500.96	382,023,946.93
长期股权投资	十九、3	3,952,269,892.69	3,892,669,892.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		83,865,721.79	87,124,798.12
在建工程		179,726,371.84	179,496,707.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		113,786,836.77	96,222,548.56
无形资产		2,240,255.68	1,467,863.42
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			1,915.23
递延所得税资产		53,370,268.70	54,741,469.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,617,002,848.43	4,693,749,141.91
资产总计		14,433,586,934.66	13,559,729,238.01



<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,931,303,888.89	1,731,557,368.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,236,141.30	38,399,969.23
应付账款		351,101,087.19	316,696,632.23
预收款项			
合同负债		607,031.51	18,306,525.53
应付职工薪酬		8,724,361.22	20,296,866.23
应交税费		3,903,823.14	2,442,013.84
其他应付款		263,317,747.39	63,361,725.55
其中：应付利息			
应付股利		65,000.00	65,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,262,060,438.31	2,453,861,765.61
其他流动负债		3,410,127.30	7,649,229.94
流动负债合计		4,851,664,646.25	4,652,572,097.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,196,482,929.68	3,404,480,476.55
应付债券		1,192,993,337.54	336,296,647.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		104,206,642.23	86,739,304.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,493,682,909.45	3,827,516,428.64
负债合计		9,345,347,555.70	8,480,088,525.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,257,043,925.00	1,257,043,925.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,624,909,597.10	3,624,909,597.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,580,892.92	6,687,924.27
盈余公积		51,781,961.06	51,781,961.06
未分配利润		146,923,002.88	139,217,304.90
所有者权益（或股东权益）合计		5,088,239,378.96	5,079,640,712.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,433,586,934.66	13,559,729,238.01

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		1,318,253,179.38	1,570,560,676.92
其中：营业收入	七、61	1,318,253,179.38	1,570,560,676.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,778,397,332.29	1,801,041,514.89
其中：营业成本	七、61	1,349,902,478.59	1,366,824,930.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	10,027,513.46	8,594,610.06
销售费用	七、63	12,289,827.79	12,806,296.74
管理费用	七、64	159,658,174.20	169,711,119.83
研发费用	七、65	34,266,944.48	43,720,799.37
财务费用	七、66	212,252,393.77	199,383,758.70
其中：利息费用		214,147,327.77	202,648,841.81
利息收入		4,192,409.69	5,041,649.70
加：其他收益	七、67	1,802,541.37	4,683,766.52
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,710,656.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	七、69		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-35,439,407.47	-43,601,387.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-501,237.97	-305,286.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-257,995.24	-577,056.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,829,595.76	-270,280,802.06
加：营业外收入	七、74	4,997,487.82	11,537,051.35
减：营业外支出	七、75	5,450,976.02	1,797,968.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-493,283,083.96	-260,541,718.90
减：所得税费用	七、76	-72,161,435.91	-36,716,920.72

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,121,648.05	-223,824,798.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,121,648.05	-223,824,798.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-421,121,648.05	-223,746,544.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-78,253.51
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-203,848.37	-3,907,649.37
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-421,325,496.42	-227,732,447.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

**母公司利润表**  
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	277,839,395.20	348,224,843.60
减：营业成本	十九、4	233,826,057.41	296,914,573.40
税金及附加		2,138,565.10	1,797,721.85
销售费用		7,452,922.45	7,348,367.95
管理费用		19,523,151.42	19,797,430.93
研发费用		7,292,127.67	10,233,549.61
财务费用		1,088,100.84	-1,042,232.01
其中：利息费用		158,722,663.16	143,777,070.71
利息收入		159,191,876.12	146,247,161.92
加：其他收益		1,302,693.89	123,198.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,246,575.36	1,281,963.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		32,525.45	1,666,826.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,956.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,118,221.56	16,247,420.69
加：营业外收入		26,288.92	22,700.86
减：营业外支出		67,611.93	143,335.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,076,898.55	16,126,785.81
减：所得税费用		1,371,200.57	1,005,986.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,705,697.98	15,120,799.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,705,697.98	15,120,799.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,705,697.98	15,120,799.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,120,481,255.30	1,344,141,376.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		180,473.55	2,951,081.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	46,541,779.05	78,034,448.00
经营活动现金流入小计		1,167,203,507.90	1,425,126,906.42
购买商品、接受劳务支付的现金		770,779,227.98	949,031,609.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		281,786,100.17	316,860,067.09
支付的各项税费		29,627,842.81	65,094,168.84
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	107,604,955.92	125,593,288.52
经营活动现金流出小计		1,189,798,126.88	1,456,579,133.79
经营活动产生的现金流量净额		-22,594,618.98	-31,452,227.37

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,205,332.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,395,778.20	6,452,820.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		5,601,110.66	6,452,820.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		327,006,686.32	591,430,303.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		327,006,686.32	591,430,303.83
投资活动产生的现金流量净额		-321,405,575.66	-584,977,482.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,511,758,589.65	3,037,030,594.87
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	371,520,641.59	115,499,210.15
筹资活动现金流入小计		4,883,279,231.24	3,152,529,805.02
偿还债务支付的现金		3,745,507,941.81	1,888,792,431.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,343,334.95	165,076,147.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	394,633,868.66	463,380,488.52
筹资活动现金流出小计		4,317,485,145.42	2,517,249,067.46
筹资活动产生的现金流量净额		565,794,085.82	635,280,737.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-214,039.69	-299,525.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		221,579,851.49	18,551,501.83
加：期初现金及现金等价物余额		987,050,810.85	1,168,137,918.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,208,630,662.34	1,186,689,420.66

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

**母公司现金流量表**

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,132,253.86	256,665,898.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,698,836.18	20,479,813.13
经营活动现金流入小计		421,831,090.04	277,145,711.29
购买商品、接受劳务支付的现金		194,638,369.05	334,310,864.31
支付给职工及为职工支付的现金		62,483,374.58	65,442,086.01
支付的各项税费		1,541,557.48	18,034,674.62
支付其他与经营活动有关的现金		57,118,690.60	36,947,048.17
经营活动现金流出小计		315,781,991.71	454,734,673.11
经营活动产生的现金流量净额		106,049,098.33	-177,588,961.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		30,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	669,699.89
投资活动现金流入小计		50,000,000.00	669,699.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,024,175.00	190,599,258.00
投资支付的现金		4,600,000.00	45,000,000.00
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		446,000,000.00	670,000,000.00
投资活动现金流出小计		453,624,175.00	905,599,258.00
投资活动产生的现金流量净额		-403,624,175.00	-904,929,558.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,164,700,000.00	2,790,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		246,016,350.03	1,246,575.35
筹资活动现金流入小计		4,410,716,350.03	2,791,246,575.35
偿还债务支付的现金		3,506,813,173.19	1,485,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,845,494.81	125,286,424.70
支付其他与筹资活动有关的现金		8,354,181.97	10,101,375.00
筹资活动现金流出小计		3,667,012,849.97	1,620,987,799.70
筹资活动产生的现金流量净额		743,703,500.06	1,170,258,775.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		623,027,898.32	780,436,178.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,069,156,321.71	868,176,434.52

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-3,075,581.97	24,780,513.47	51,781,961.06		307,123,005.28		5,262,704,452.78		5,262,704,452.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-3,075,581.97	24,780,513.47	51,781,961.06		307,123,005.28		5,262,704,452.78		5,262,704,452.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-203,848.37	428,345.26			-421,121,648.05		-420,897,151.16		-420,897,151.16
（一）综合收益总额							-203,848.37				-421,121,648.05		-421,325,496.42		-421,325,496.42
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								428,345.26					428,345.26		428,345.26
1. 本期提取								2,775,292.19					2,775,292.19		2,775,292.19
2. 本期使用								2,346,946.93					2,346,946.93		2,346,946.93
（六）其他															
四、本期期末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-3,279,430.34	25,208,858.73	51,781,961.06		-113,998,642.77		4,841,807,301.62		4,841,807,301.62



项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-1,243,892.22	24,909,571.46	51,781,961.06		1,051,913,034.91	6,009,455,230.15	1,323,442.64	6,010,778,672.79
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-1,243,892.22	24,909,571.46	51,781,961.06		1,051,913,034.91	6,009,455,230.15	1,323,442.64	6,010,778,672.79
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-3,879,513.34	744,589.26			-223,746,544.67	-226,881,468.75	-106,389.54	-226,987,858.29
(一)综合收益总额							-3,879,513.34				-223,746,544.67	-227,626,058.01	-106,389.54	-227,732,447.55
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								744,589.26				744,589.26		744,589.26
1.本期提取								2,919,574.91				2,919,574.91		2,919,574.91
2.本期使用								2,174,985.65				2,174,985.65		2,174,985.65
(六)其他														
四、本期期末余额	1,257,043,925.00				3,625,050,629.94		-5,123,405.56	25,654,160.72	51,781,961.06		828,166,490.24	5,782,573,761.40	1,217,053.10	5,783,790,814.50

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣

## 母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10			6,687,924.27	51,781,961.06	139,217,304.90	5,079,640,712.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10			6,687,924.27	51,781,961.06	139,217,304.90	5,079,640,712.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								892,968.65		7,705,697.98	8,598,666.63
（一）综合收益总额										7,705,697.98	7,705,697.98
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								892,968.65			892,968.65
1. 本期提取								1,142,737.91			1,142,737.91
2. 本期使用								249,769.26			249,769.26
（六）其他											
四、本期期末余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10			7,580,892.92	51,781,961.06	146,923,002.88	5,088,239,378.96



项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10			4,863,645.19	51,781,961.06	136,024,599.10	5,074,623,727.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,257,043,925.00				3,624,909,597.10			4,863,645.19	51,781,961.06	136,024,599.10	5,074,623,727.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								946,831.06		15,120,799.43	16,067,630.49
（一）综合收益总额										15,120,799.43	15,120,799.43
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								946,831.06			946,831.06
1. 本期提取								1,333,073.00			1,333,073.00
2. 本期使用								386,241.94			386,241.94
（六）其他											
四、本期期末余额	1,257,043,925.00			4,863,645.19	3,624,909,597.10			5,810,476.25	51,781,961.06	151,145,398.53	5,090,691,357.94

公司负责人：杨宏军

主管会计工作负责人：杨娟

会计机构负责人：程欣



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

陕西建设机械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依照《中华人民共和国公司法》，经陕西省人民政府“陕政函[2001]153号”文件和陕西省经济贸易委员会“陕经贸函[2001]264号”文件批准，由陕西建设机械(集团)有限责任公司（以下简称“建机集团”）实施债转股后改制设立的股份有限公司。本公司于2001年12月8日取得营业执照，注册号为610000100069197，现持有统一社会信用代码为91610000732666297M的营业执照。

2004年2月，经中国证券监督管理委员会证监发[2004]90号文核准，公司于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。公司经股权分置改革，以及历次非公开发行、资本公积金转增股本后，截止2024年6月30日，累计发行股本总数125,704.39万股，注册资本为1,257,043,925.00元。

公司注册及总部地址：陕西省西安市经开区泾渭新城泾朴路11号

法人代表：杨宏军

本公司属于制造行业，公司及下属子公司主营业务包括：筑路与工程机械制造、建筑与工程机械经营租赁、路面道路施工、钢结构制作与安装等业务板块。经营范围主要包括：工程机械、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的研发、生产及销售；建筑设备及机械设备租赁，及带操作人员的建筑工程机械设备出租、安装；道路工程、市政工程、公路工程、桥梁工程、地基与基础工程、土石方工程的施工及技术咨询、技术服务；钢结构工程专业承包等。

本公司2024年度纳入合并范围的子公司共45户，子公司具体信息及简称详见本附注“八、（一）在子公司中权益”。本公司本期合并范围比上期减少1户，详见本附注“七、（五）其他原因的合并范围变动”。

本公司报表于2024年8月29日经本公司第八届董事会第五次会议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露规定编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

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



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

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

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一

方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（七）2、），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十九）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1. 控制的判断标准和合并财务报表范围的确定原则

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。

### 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。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及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，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十九）“长期股权投资”或本附注三（十一）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十九）2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十九）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

##### 1. 外币业务

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

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

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

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

##### 2. 外币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计入其他综合收益；

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

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



## 11. 金融工具

√适用□不适用

本公司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。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### 3. 金融资产的转移

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移，企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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（该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

#### 4. 金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产的减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司以发生违约的风险为权重，按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额的现值计算加权平均值，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12. 应收票据

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对信用风险显著不同的应收票据单独评估信用风险，包括到期未获承兑、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。其他应收票据基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备，按照信用风险特征划分组合如下：

组合类别	确定依据
银行承兑汇票	非上市银行承兑汇票
商业承兑汇票	未发生特别风险的商业承兑汇票

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 13. 应收账款

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对因存在客观证据表明将无法按应收账款的原有条款收回款项的应收账款单项评估信用风险，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。其他应收账款基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备，按照信用风险特征划分组合如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	按照合同约定信用期间的应收账款划分为未逾期，超出信用期的应收账款按逾期账龄划分
合并范围内关联方组合	公司及合并范围内子公司
有保全措施组合	持有不低于应收款项账面价值的保全资产，包括：已签署具有法律效力协议尚待履行资产转移手续的以房（物）抵账

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

## 14. 应收款项融资

适用 不适用

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对应收款项融资在单项资产的基础上确定其信用损失，应收款项融资的信用风险包括到期未获承兑、已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收款项融资等。



**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

当某一其他应收款的信用风险特征与信用组合中其他应收款项存在显著不同，或某一其他应收款信用风险特征发生显著变化时，公司对该笔应收款项单项评估信用风险，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。除以上以外的其他应收款基于其信用风险特征按组合计提预期信用损失准备，按照信用风险特征划分组合如下：

组合类别	确定依据
账龄组合	按照自然年度计算的账龄期间
合并范围内关联方组合	公司及合并范围内子公司
押金保证金组合	公司正常经营各类押金，以及投标、履约保证金

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

本公司存货分为原材料及备品备件、在产品、库存商品、发出商品、合同履约成本、低值易耗品等。备品备件采用计划成本计价，在实际领用时通过分摊材料成本差异调整为实际成本核算。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。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

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。

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

适用 不适用



**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

**17. 合同资产**

适用 不适用

**合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品、提供劳务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有无条件，仅取决于时间流逝向客户收取对价的权利作为应收账款列示。

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

适用 不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

适用 不适用

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。

**终止经营的认定标准和列报方法**

适用 不适用

**19. 长期股权投资**

适用 不适用

本部分所指的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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注“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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（七）2、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

本公司投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值及折旧（摊销）率列示如下：

投资性房地产类别	预计使用寿命（年）	年折旧（摊销）率（%）	残值率（%）
房屋建筑物	20-40 年	4.75-2.38	5.00
土地使用权	取得时合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受益年限与有效年限二者之间较短者摊销。		

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作出适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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、债务重组和企业合并取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

## 3. 固定资产减值

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置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

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的, 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。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 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。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产同时满足以下条件，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。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回



金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 29. 合同负债

适用 不适用

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

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，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

适用 不适用

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。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 31. 预计负债

适用 不适用

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

### 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。

## 32. 股份支付

适用 不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

在合同开始日，本公司识别合同中所包含的各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响，并按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；本公司已将该商品实物转移给客户；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；客户已接受该商品等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### 1. 销售商品收入

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

### 2. 提供劳务收入

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

(2) 本公司子公司庞源租赁等对外提供建筑起重机械经营租赁服务的收入。该项劳务收入主要包括两方面：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。

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

对于进出场费收入，本公司以客户取得设备安装服务和设备拆卸服务完成的时点确认收入。若业务合同中约定有设备安装和设备拆卸的收入比例的，按该比例分别在设备安装和拆卸完成当期确认进出场费收入；若合同没有约定，公司在设备安装和拆卸完成当期平均确认进出场费收入，即安装完成当期确认 50%，设备拆卸离场当期确认 50%。

### 3. 确认让渡资产使用权

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类：政府补助系指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，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产，可以分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认和计量：政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时确认。

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。

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

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

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政策性优惠贷款贴息，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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。

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

### 38. 租赁

适用  不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

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

#### 1. 本公司作为承租人的租赁业务

#### (1) 初始计量

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

#### (2) 后续计量

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

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

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

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

### (1) 经营租赁

经营租赁收入确认的方法详见本附注、收入所述内容。

### (2) 融资租赁

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

### (3) 租赁变更

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

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

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

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

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### 1. 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 2. 安全生产费用

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

安全生产费用提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 40. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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简易征收按提供劳务收入或销售额乘以征收率，进项税不得抵扣	3、6、9、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1、5、7
教育费附加(及地方教育费附加)	按实际缴纳的增值税计征	5
企业所得税	按应纳税所得额计征	15、20、24、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
重装工程	25
贵州庞源	25
广东庞源租赁	25
常州庞源	25
苏州庞源	25
河北庞源	25
绍兴庞源	25
陕西庞源	25
安徽庞源建科	25
深圳庞源	25
江西庞源	25
宁波庞源	25
江苏庞源	25
天成机械	25
神雕机械	25
自贡工程机械	25

注：柬埔寨庞源执行其经营地 20%所得税率；马来西亚庞源执行其经营地 24%所得税率。

### 2. 税收优惠

适用  不适用

1. 本公司于 2023 年 12 月 12 日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅和国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202361006250 的高新技术企业证书，证书有效期为三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2023 年 12 月 12 日—2026 年 12 月 11 日内可享受高新技术企业执行 15%所得税率的税收优惠；

2. 建设钢构于 2021 年 11 月 25 日取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为 GR202161002364 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 11 月 25 日—2024 年 11 月 24 日可享受高新技术企业执行 15%所得税率的税收优惠；



3. 庞源租赁于 2021 年 10 月 9 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202131000851 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 10 月 9 日—2024 年 10 月 8 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

4. 四川庞源于 2022 年 11 月 2 日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202251001912 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2022 年 11 月 2 日—2025 年 11 月 1 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

5. 新疆庞源于 2021 年 11 月 25 日取得了新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合颁发的编号为 GR202165000345 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 11 月 25 日—2024 年 11 月 24 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

6. 南通庞源于 2023 年 12 月 13 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政局、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332010256 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2023 年 12 月 13 日—2026 年 12 月 12 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

7. 庞源机施于 2023 年 12 月 12 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202331007660 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2023 年 12 月 12 日—2026 年 12 月 11 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

8. 福建开辉于 2021 年 12 月 15 日取得了福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的编号为 GR202135001789 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 12 月 15 日—2024 年 12 月 14 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

9. 湖北庞源于 2021 年 12 月 3 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的编号为 GR202142004832 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 12 月 3 日—2024 年 12 月 2 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

10. 山东庞源于 2022 年 12 月 12 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合颁发的编号为 GR202237002983 高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证

书只需留存备查资料,在 2022 年 12 月 12 日—2025 年 12 月 11 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

11. 安徽庞源于 2022 年 10 月 18 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202234000199 的高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2022 年 10 月 18 日—2025 年 10 月 17 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

12. 浙江庞源于 2022 年 12 月 24 日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202233011213 的高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2022 年 12 月 24 日—2025 年 12 月 23 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

13. 北京庞源于 2021 年 12 月 21 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202111007872 高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2021 年 12 月 21 日—2024 年 12 月 20 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

14. 上海颐东于 2021 年 11 月 18 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR202131002043 高新技术企业证书,证书有效期间三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2021 年 11 月 18 日—2024 年 11 月 17 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

15. 广东庞源于 2023 年 12 月 28 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344008978 的高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2023 年 12 月 28 日—2026 年 12 月 27 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

16. 河南庞源于 2023 年 11 月 12 日取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号为 GR202341001032 的高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,在 2023 年 11 月 12 日—2026 年 11 月 11 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠:

17. 海南庞源于 2021 年 11 月 30 日取得了海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局联合颁发的编号为 GR202146000289 的高新技术企业证书,证书有效期三年。根据当地税务机关规定,高新技术企业证书只需留存备查资料,根据当地税务机关规定,高新技术企业

证书只需留存备查资料，在 2021 年 11 月 30 日—2024 年 11 月 29 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

18. 四川机械于 2021 年 12 月 15 日取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为 GR202151003694 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2021 年 12 月 15 日—2024 年 12 月 14 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

19. 重庆庞源于 2022 年 10 月 12 日取得了重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为 GR202251100481 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2022 年 10 月 12 日—2025 年 10 月 11 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

20. 徐州庞源于 2022 年 11 月 18 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232018088 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2022 年 11 月 18 日—2025 年 11 月 17 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

21. 皖北建筑科技于 2023 年 11 月 30 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号为 GR202334006026 的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在 2023 年 11 月 30 日—2026 年 11 月 29 日内可享受高新技术企业执行 15% 所得税率的税收优惠；

22. 上海银蜻蜓于 2024 年 6 月 30 日取得了上海市软件行业协会颁发的编号为沪 RQ-2021-0248 的软件企业证书，证书有效期一年。根据规定，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税；

根据财政部与国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），上海银蜻蜓可享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；

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

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	393,227.12	588,585.36
银行存款	794,025,287.42	373,504,581.22
其他货币资金	1,424,144.49	6,481,258.19
存放财务公司存款	446,906,136.69	647,428,559.95
合计	1,242,748,795.72	1,028,002,984.72
其中：存放在境外的款项总额	2,651,988.74	2,907,733.57

注：存放财务公司存款中，银行存款 436,176,299.49 元；其他货币资金 10,729,837.20 元。

其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
承兑汇票保证金	33,188,601.52	38,937,577.73
司法冻结银行存款	365,112.60	1,429,166.01
保函及其他保证金	564,419.26	585,430.13
合计	34,118,133.38	40,952,173.87

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

### 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

### 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,162,634.25	27,972,683.92
商业承兑票据	69,079,286.41	146,131,681.08
合计	97,241,920.66	174,104,365.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,713,998.90
商业承兑票据		34,347,712.98
合计		49,061,711.88

注：期末未终止确认的承兑汇票系本公司已背书或贴现未到期的商业承兑汇票及非上市银行承兑的银行承兑票据，待到期追索权风险灭失后终止确认。



(4). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	99,406,584.26	100.00	2,164,663.60	2.18	97,241,920.66	178,645,922.84	100.00	4,541,557.84	2.54	174,104,365.00
其中：										
银行承兑汇票	28,190,825.08	28.36	28,190.83	0.10	28,162,634.25	28,000,684.60	15.67	28,000.68	0.10	27,972,683.92
商业承兑汇票	71,215,759.18	71.64	2,136,472.77	3.00	69,079,286.41	150,645,238.24	84.33	4,513,557.16	3.00	146,131,681.08
合计	99,406,584.26	100.00	2,164,663.60	2.18	97,241,920.66	178,645,922.84	100.00	4,541,557.84	2.54	174,104,365.00

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

组合计提项目：商业汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	28,190,825.08	28,190.83	0.10
商业承兑汇票	71,215,759.18	2,136,472.77	3.00
合计	99,406,584.26	2,164,663.60	2.18

按组合计提坏账准备的说明

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	4,541,557.84			4,541,557.84
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,376,894.24			-2,376,894.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,164,663.60			2,164,663.60

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	28,000.68	190.15				28,190.83
商业承兑汇票	4,513,557.16	-2,377,084.39				2,136,472.77
合计	4,541,557.84	-2,376,894.24				2,164,663.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**
 适用  不适用

其中重要的应收票据核销情况：

 适用  不适用

应收票据核销说明：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,766,834.05
合计	4,766,834.05

**5、 应收账款**
**(1). 按账龄披露**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	1,927,656,916.76	1,354,049,745.93
1 年以内小计	1,927,656,916.76	1,354,049,745.93
1 至 2 年	972,604,639.22	898,267,056.57
2 至 3 年	511,553,460.38	465,065,591.70
3 至 4 年	217,527,250.02	212,443,482.33
4 至 5 年	86,719,854.84	86,761,917.49
5 年以上	377,701,527.56	403,347,508.97
未逾期	1,532,001,552.12	2,178,946,495.89
合计	5,625,765,200.90	5,598,881,798.88



(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	327,542,370.27	5.82	287,954,392.11	87.91	39,587,978.16	333,447,124.16	5.96	291,977,755.77	87.56	41,469,368.39
其中：										
按组合计提坏账准备	5,298,222,830.63	94.18	631,618,227.31	11.92	4,666,604,603.32	5,265,434,674.72	94.04	589,413,561.60	11.19	4,676,021,113.12
其中：										
账龄组合	5,177,582,939.95	92.03	627,999,030.60	12.13	4,549,583,909.35	5,138,110,672.04	91.77	585,593,841.52	11.40	4,552,516,830.52
有保全措施组合	120,639,890.68	2.14	3,619,196.71	3.00	117,020,693.97	127,324,002.68	2.27	3,819,720.08	3.00	123,504,282.60
合计	5,625,765,200.90	/	919,572,619.42	16.35	4,706,192,581.48	5,598,881,798.88	100.00	881,391,317.37	15.74	4,717,490,481.51

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
徐州东明联盟基础工程有限公司	4,251,517.39	4,251,517.39	100.00	回收风险高
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	回收风险高
中国水利水电第七工程局有限公司	1,477,064.00	1,477,064.00	100.00	回收风险高
朝阳重机集团有限公司	1,817,640.00	1,817,640.00	100.00	回收风险高
湖南省强友建筑工程有限公司	1,285,600.01	1,285,600.01	100.00	回收风险高
无锡市中城起重吊装有限公司	1,164,519.02	1,164,519.02	100.00	回收风险高
马鞍山市聚力吊装服务有限责任公司	7,298,160.00	7,298,160.00	100.00	回收风险高
南京博豪物流有限公司	1,128,529.00	1,128,529.00	100.00	回收风险高
新疆兵团水利水电工程集团有限公司	2,099,985.00	2,099,985.00	100.00	回收风险高
北京憧憬建筑工程有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	回收风险高
深圳市建业建筑工程有限公司	3,150,992.69	3,150,992.69	100.00	回收风险高
中科建设开发总公司江南分公司	1,255,030.67	1,255,030.67	100.00	回收风险高
宁波香格房地产开发有限公司	4,703,000.00	4,703,000.00	100.00	回收风险高
北京建工长竹建设工程有限公司	1,048,230.66	1,048,230.66	100.00	回收风险高
四川省国通商贸有限公司	1,520,588.72	1,520,588.72	100.00	回收风险高
自贡市国顺物流有限公司	1,600,752.81	1,600,752.81	100.00	回收风险高
自贡海力商贸有限公司	6,834,507.00	6,834,507.00	100.00	回收风险高
重庆钦艺旺机械电器设备有限公司	1,957,409.60	1,957,409.60	100.00	回收风险高
遵义锦利鑫建筑设备租赁有限公司	2,052,698.00	2,052,698.00	100.00	回收风险高
武汉立本机械设备有限公司	2,570,313.00	2,570,313.00	100.00	回收风险高
四川路桥有限公司	1,177,525.00	1,177,525.00	100.00	回收风险高
武汉金源建筑承包有限责任公司	1,970,600.00	1,970,600.00	100.00	回收风险高
湖北合意机械设备安装有限公司	1,012,440.00	1,012,440.00	100.00	回收风险高
四川省泸州得胜建筑工程有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	回收风险高
绵阳市大力建筑劳务有限责任公司	1,082,295.80	1,082,295.80	100.00	回收风险高
贵州通灵房地产开发有限公司	1,010,000.00	1,010,000.00	100.00	回收风险高
雅安川建城市改造建筑有限公司	1,001,000.00	1,001,000.00	100.00	回收风险高
威远龙会镇机械厂	1,670,481.53	1,670,481.53	100.00	回收风险高
四川自贡团结铸造厂	1,170,639.42	1,170,639.42	100.00	回收风险高
自贡丰禾工程装备有限公司	6,725,840.00	6,725,840.00	100.00	回收风险高
天津运飞建筑设备租赁有限公司	4,361,839.00	4,361,839.00	100.00	回收风险高
自贡凯恩商贸有限公司	1,721,817.20	1,721,817.20	100.00	回收风险高
天水天阳建筑设备租赁有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	回收风险高
成都水目光华建筑工程咨询有限公司	3,910,600.00	3,910,600.00	100.00	回收风险高
四川仁达建筑机械有限公司	1,310,000.00	1,310,000.00	100.00	回收风险高
自贡东方热电配套有限公司	8,721,091.88	8,721,091.88	100.00	回收风险高
山西荣洁机械设备有限公司	1,048,518.00	1,048,518.00	100.00	回收风险高



昆明市基建物资有限公司	1,340,000.00	1,340,000.00	100.00	回收风险高
广州楚展机械设备有限公司	1,163,600.00	1,163,600.00	100.00	回收风险高
自贡鸿仁商贸有限责任公司	24,468,251.96	24,468,251.96	100.00	回收风险高
天津滨海宇翔泰机械设备租赁有限公司	1,467,600.00	1,467,600.00	100.00	回收风险高
江苏省建筑工程集团有限公司	1,014,500.00	1,014,500.00	100.00	回收风险高
四川金泰源房地产开发有限公司	1,368,000.00	1,368,000.00	100.00	回收风险高
甘肃天成工程机械设备有限公司	4,375,700.00	4,375,700.00	100.00	回收风险高
天津源弘盛机械有限公司	2,442,400.00	2,442,400.00	100.00	回收风险高
天津市昌亚起重设备安装有限公司	1,868,040.00	1,868,040.00	100.00	回收风险高
天水祥达起重设备拆安装有限公司	2,156,000.00	2,156,000.00	100.00	回收风险高
甘肃建科机械有限公司	3,688,000.00	3,688,000.00	100.00	回收风险高
兰州玉江机械设备租赁有限公司	1,245,200.00	1,245,200.00	100.00	回收风险高
兰州市七里河天成塔机租赁站	2,400,000.00	2,400,000.00	100.00	回收风险高
天水泰和建筑设备租赁有限公司	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00	回收风险高
兰州力泰建设机械有限公司	6,150,000.00	6,150,000.00	100.00	回收风险高
甘肃兆宾建设工程有限公司	26,171,275.46	26,171,275.46	100.00	回收风险高
重庆瑞进凯机车零部件有限公司	1,838,521.91	1,838,521.91	100.00	回收风险高
重庆市海陵包装有限公司	2,606,749.36	2,606,749.36	100.00	回收风险高
重庆远禾工贸有限公司	2,860,819.90	2,860,819.90	100.00	回收风险高
其他单项金额不重大个人认定情况	142,118,379.04	102,530,400.88	72.14	回收风险高\存在回收风险
合计	327,542,370.27	287,954,392.11	87.91	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	1,555,230,834.56	34,399,306.04	2.21
1 年以内	1,782,234,703.88	73,078,575.46	4.10
1 至 2 年	977,274,576.28	104,006,739.46	10.64
2 至 3 年	375,857,037.46	79,797,433.76	21.23
3 至 4 年	217,419,529.97	83,691,799.07	38.49
4 至 5 年	85,911,117.64	69,370,036.65	80.75
5 年以上	183,655,140.16	183,655,140.16	100.00
合计	5,177,582,939.95	627,999,030.60	12.13

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

见下表。

组合计提项目：有保全措施组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
已签署房屋抵账协议尚未办理购房网签的应收账款	120,639,890.68	3,619,196.71	3.00
合计	120,639,890.68	3,619,196.71	3.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用  不适用

本公司年初已签署抵房协议但尚未办理购房网签的应收账款 12,732.40 万元，本期新增 1,601.48 万元，本期已办理购房网签及直接对下游供应商抵出减少应收账款 2,269.89 万元，截止 6 月 30 日，已签署抵房协议但尚未办理购房网签的应收账款 12,063.99 万元，作为有保全措施应收账款列报，待办理购房网签控制风险转移后转至相应科目。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	291,977,755.77	-70,100.67	3,953,262.99			287,954,392.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	589,413,561.60	42,207,075.71		2,410.00		631,618,227.31
合计	881,391,317.37	42,136,975.04	3,953,262.99	2,410.00		919,572,619.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
江苏南通三建集团股份有限公司	1,015,342.52	收回	货币资金	收回风险\合理
重庆泰之睿建筑工程有限公司	909,405.76	收回	货币资金	收回风险\合理
武汉市新洪建筑工程有限公司	737,006.27	收回	货币资金	收回风险\合理
合计	2,661,754.55	/	/	/

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,410.00

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用



(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国建筑第三工程局有限公司	590,182,089.02		590,182,089.02	10.49	72,616,106.03
中国建筑第八工程局有限公司	541,104,998.70		541,104,998.70	9.62	50,769,129.44
中国建筑第二工程局有限公司	434,574,645.46		434,574,645.46	7.72	37,231,642.09
中国建筑一局(集团)有限公司	192,512,024.64		192,512,024.64	3.42	23,829,079.27
中国建筑第七工程局有限公司	109,237,461.81		109,237,461.81	1.94	12,723,968.87
合计	1,867,611,219.63		1,867,611,219.63	33.20	197,169,925.70

其他说明：

√适用□不适用

期末用于质押或使用权受限的应收账款

(1) 本公司子公司广东租赁将应收账款质押给广东农村商业银行获得相应的融资款，质押金额为 90,778,928.93 元；

(2) 2022 年 6 月 13 日，本公司与云南国际信托有限公司（以下简称“云南信托”）签署了《陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据信托合同》，将子公司庞源租赁合法持有的 1,056,708,777.43 元应收账款，作为信托资产交由云南信托运用及管理。以上信托资产，用于发行本公司第一期资产支持票据（ABN 债券）。截至 2024 年 6 月 30 日，信托资产应收账款余额为 844,874,804.01 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算工程款	183,034,970.52	1,683,280.04	181,351,690.48	124,092,120.50	1,182,042.07	122,910,078.43
合计	183,034,970.52	1,683,280.04	181,351,690.48	124,092,120.50	1,182,042.07	122,910,078.43

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用



**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	183,034,970.52	100.00	1,683,280.04	0.92	181,351,690.48	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07	0.95	122,910,078.43
其中：										
已完工未结算工程款	183,034,970.52	100.00	1,683,280.04	0.92	181,351,690.48	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07	0.95	122,910,078.43
合计	183,034,970.52	100.00	1,683,280.04	0.92	181,351,690.48	124,092,120.50	100.00	1,182,042.07	0.95	122,910,078.43

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额		1,182,042.07		1,182,042.07
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		501,237.97		501,237.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额		1,683,280.04		1,683,280.04

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

其他说明：

合同资产减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
已完工未结算工程款	1,182,042.07	501,237.97				1,683,280.04
合计	1,182,042.07	501,237.97				1,683,280.04

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用  不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用  不适用

合同资产核销说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,128,691.18	189,387,522.40
应收账款	98,827,714.20	121,154,807.29
合计	218,956,405.38	310,542,329.69

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用  不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,539,968.58	284,807.88
金融供应链	152,120,375.66	15,341,970.24
合计	179,660,344.24	15,626,778.12

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用



按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,047,979.87	94.10	54,219,427.65	90.66
1 至 2 年	2,029,546.78	2.33	3,148,506.20	5.26
2 至 3 年	1,608,767.33	1.85	1,453,630.60	2.43
3 年以上	1,509,685.97	1.72	984,879.35	1.65
合计	87,195,979.95	100.00	59,806,443.80	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占比 (%)
张家港市天运建筑机械有限公司	11,102,168.12	12.73
常州市罗军机械设备有限公司	5,217,000.00	5.98
航天重型工程装备有限公司	4,488,249.18	5.15
西安伟捷辉建筑工程有限公司	3,391,852.09	3.89
陕西德立机电科技有限公司	3,361,792.44	3.86
合计	27,561,061.83	31.61

其他说明

适用 不适用

本公司本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。

## 9、其他应收款

### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	134,301,524.01	127,917,602.19
合计	134,301,524.01	127,917,602.19

其他说明：

适用  不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用  不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用  不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用  不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用  不适用

核销说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	139,355,918.89	99,984,493.16
1 年以内小计	139,355,918.89	99,984,493.16
1 至 2 年	3,630,068.01	13,106,921.47
2 至 3 年	1,073,084.92	16,697,392.14
3 至 4 年	1,504,256.20	5,559,675.69
4 至 5 年	2,851,271.29	8,915,567.65
5 年以上	32,118,804.94	30,177,842.66
合计	180,533,404.25	174,441,892.77

**(1). 按款项性质分类情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	56,753,127.06	32,862,416.39
押金、保证金	59,418,402.14	60,383,948.78
应收司法处诉讼执行费	384,847.26	496,871.87
垫付融资租赁款	7,560,303.78	7,560,303.78
职工备用金	9,361,519.64	9,949,122.82
抵账房销售待收款	31,345,635.76	42,467,781.20
其他	15,709,568.61	20,721,447.93
合计	180,533,404.25	174,441,892.77

**(2). 坏账准备计提情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	2,897,315.80	9,802,551.34	33,824,423.44	46,524,290.58
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-90,574.27	90,574.27		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,096.97	66,492.69	-305,000.00	-191,410.34
本期转回			101,000.00	101,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,853,838.50	9,959,618.30	33,418,423.44	46,231,880.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

 适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

 适用  不适用

**(3). 坏账准备的情况**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
1. 按单项计提坏账准备的其他应收款	33,824,423.44	-305,000.00	101,000.00			33,418,423.44
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	12,699,867.14	113,589.66				12,813,456.80
合计	46,524,290.58	-191,410.34	101,000.00			46,231,880.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

 适用  不适用



(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	254,089.70

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

适用  不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
王志荣	11,273,984.49	6.24	其他	1 年以内 5 年以上	11,273,984.49
中建三局集团有限公司	11,230,138.48	6.22	保证金	1-2 年 5 年以上	2,627,409.75
陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	9,822,495.21	5.44	三方协议转债	1 年以内	138,497.18
张秀凤	5,839,604.00	3.23	抵账房销售待收款	1 年以内	82,338.42
华夏幸福产业城（贵阳清镇）有限公司	4,500,000.00	2.49	保证金	2-3 年	4,500,000.00
合计	42,666,222.18	23.63	/	/	18,622,229.84

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	88,846,995.43	22,118,278.73	66,728,716.70	86,053,542.17	22,019,285.34	64,034,256.83
在产品	175,898,081.83	11,994,175.75	163,903,906.08	151,761,854.33	11,918,350.55	139,843,503.78
库存商品	125,895,420.05	24,067,854.21	101,827,565.84	129,336,106.34	24,904,112.90	104,431,993.44
发出商品	20,680,306.40		20,680,306.40	814,465.34		814,465.34
周转材料	25,783,564.66		25,783,564.66	43,070,984.53		43,070,984.53
其他	780,960.17		780,960.17	776,401.68		776,401.68
合计	437,885,328.54	58,180,308.69	379,705,019.85	411,813,354.39	58,841,748.79	352,971,605.60

(2). 确认为存货的数据资源

适用  不适用

**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,019,285.34	98,993.39				22,118,278.73
在产品	11,918,350.55	75,825.20				11,994,175.75
库存商品	24,904,112.90			836,258.69		24,067,854.21
合计	58,841,748.79	174,818.59		836,258.69		58,180,308.69

本期转回或转销存货跌价准备的原因

 适用  不适用

按组合计提存货跌价准备

 适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

 适用  不适用

**(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**
 适用  不适用

**(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**11、持有待售资产**
 适用  不适用

**12、一年内到期的非流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的融资租赁保证金	15,080,255.00	20,870,000.00
1 年内到期的长期待抵扣进项税	17,979,731.29	25,790,757.90
合计	33,059,986.29	46,660,757.90

**一年内到期的债权投资**
 适用  不适用

**一年内到期的其他债权投资**
 适用  不适用

**13、其他流动资产**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	266,251,415.07	249,387,943.27
预缴、多缴税金	12,601,555.49	9,557,795.05
待摊费用	9,854,854.10	7,665,998.29
合计	288,707,824.66	266,611,736.61

## 14、 债权投资

### (1). 债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用  不适用

债权投资的核销说明：

适用  不适用

## 15、 其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用  不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用  不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用  不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用  不适用

其他债权投资的核销说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用  不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备：

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用  不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用  不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用  不适用

核销说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**17、长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用  不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	130,166,744.58			130,166,744.58
2. 本期增加金额	14,240.62			14,240.62
(1) 外购	14,240.62			14,240.62
(2) 固定资产转入				
(3) 工抵房转入				
3. 本期减少金额	545,485.31			545,485.31
(1) 处置				
(2) 其他转出	545,485.31			545,485.31
4. 期末余额	129,635,499.89			129,635,499.89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,217,498.88			8,217,498.88
2. 本期增加金额	1,712,144.03			1,712,144.03
(1) 计提或摊销	1,712,144.03			1,712,144.03
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,929,642.91			9,929,642.91
三、减值准备				
1. 期初余额	4,400,555.53			4,400,555.53
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他非流动资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,400,555.53			4,400,555.53
四、账面价值				
1. 期末账面价值	115,305,301.45			115,305,301.45
2. 期初账面价值	117,548,690.17			117,548,690.17

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
PORT DICKSON、PUNCAK 7、CONDO、ECO TERRACE、DORSETT, SUBANG (马来西亚庞源 9 套房屋)	8,614,027.74	正在办理之中
万科白鹭郡花园一期一街 6 号 A 单元 12 层 1201 号	3,025,205.82	正在办理之中
河北省石家庄市北二环谈固北大街北环大厦 2 号楼 1904 室	406,867.36	正在办理之中
城市中心房产 22 套	3,624,357.68	正在办理之中
地标国际房产 42 套	20,715,160.56	正在办理之中
张掖皇庭国际房屋	353,272.01	正在办理之中
宜宾南溪房屋	2,959,893.75	正在办理之中
合计	39,698,784.92	——

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用

**21、固定资产**
**项目列示**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,185,774,666.92	8,014,871,146.53
固定资产清理	10,542,851.97	3,118,191.69
合计	8,196,317,518.89	8,017,989,338.22

**固定资产**
**(1). 固定资产情况**
 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	建筑机械	运输设备	办公、电子电器及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	805,415,106.88	10,739,207,766.89	84,519,305.13	32,802,159.82	11,661,944,338.72
2. 本期增加金额	254,395,056.54	290,740,570.92	3,239,718.53	1,352,467.53	549,727,813.52
(1) 购置	27,853,143.61	225,932,967.83	3,239,718.53	1,352,467.53	258,378,297.50
(2) 在建工程转入	206,406,373.72	24,044,271.53			230,450,645.25
(3) 融资租赁转入		40,763,331.56			40,763,331.56
(4) 抵账转入	20,135,539.21				20,135,539.21
(5) 调整暂估固定资产账面价值					
(6) 固定资产类别调整					
3. 本期减少金额	1,692,202.12	74,788,323.73	991,496.50	15,177.63	77,487,199.98
(1) 对外销售	1,692,202.12				1,692,202.12
(2) 处置或报废		74,788,323.73	991,496.50	15,177.63	75,794,997.86
(3) 转入投资性房地产					
(4) 调整暂估固定资产账面价值					
4. 期末余额	1,058,117,961.30	10,955,160,014.08	86,767,527.16	34,139,449.72	12,134,184,952.26
二、累计折旧					
1. 期初余额	121,232,506.93	3,402,654,402.91	67,911,351.72	20,229,574.01	3,612,027,835.57
2. 本期增加金额	12,071,595.61	331,045,066.72	2,295,288.92	1,585,000.32	346,996,951.57



(1) 本期计提	12,071,595.61	314,955,827.62	2,295,288.92	1,585,000.32	330,907,712.47
(2) 融资租赁转入		16,089,239.10			16,089,239.10
(3) 固定资产类别调整					
3. 本期减少金额	3,349.15	43,318,264.04	941,921.67	1,129,042.89	45,392,577.75
(1) 对外销售	3,349.15				3,349.15
(2) 处置或报废		43,318,264.04	941,921.67	1,129,042.89	45,389,228.60
(3) 转入投资性房地产					
(4) 固定资产类别调整					
4. 期末余额	133,300,753.39	3,690,381,205.59	69,264,718.97	20,685,531.44	3,913,632,209.39
三、减值准备					
1. 期初余额	840,778.40	34,147,700.79		56,877.43	35,045,356.62
2. 本期增加金额	38,287.00				38,287.00
(1) 本期计提	38,287.00				38,287.00
3. 本期减少金额		305,567.67			305,567.67
(1) 处置或报废		305,567.67			305,567.67
4. 期末余额	879,065.40	33,842,133.12	-	56,877.43	34,778,075.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	923,938,142.51	7,230,936,675.37	17,502,808.19	13,397,040.85	8,185,774,666.92
2. 期初账面价值	683,341,821.55	7,302,405,663.19	16,607,953.41	12,515,708.38	8,014,871,146.53

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
建筑机械	1,056,442,448.28	613,413,512.79	22,484,273.46	420,544,662.03	本公司暂时闲置的固定资产系子公司庞源租赁超出正常周期未租出设备。

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
建筑机械	6,222,426,376.97
合计	6,222,426,376.97

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司办公及科研楼	19,806,090.91	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	11,089,254.21	正在办理之中
辽宁省本溪市旺力·学府壹號 20#-2-33 号	302,942.02	正在办理之中
辽宁省抚顺市旺力城 A4-3#-2-1503 号	648,730.55	正在办理之中
万利财富广场二期 1528 号	298,482.02	正在办理之中
金堂基地厂房及综合楼	81,783,664.21	正在办理之中
西安国际人才大厦 B 座 14 层 1412、1413 室	2,674,415.52	正在办理之中
陆海国际	6,581,062.16	正在办理之中
樾千山 7 号 11 幢 7-1	3,070,852.73	正在办理之中
合计	126,255,494.33	——

### (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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
售后租回建筑机械设备	2,632,486,938.31	本公司子公司售后租回合同一般 3-5 年，待租赁期满后，由出租方出具“所有权转让证书”，取得资产所有权。
合计	2,632,486,938.31	——

### 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
建筑机械	10,542,851.97	3,118,191.69
办公、电子电器及其他设备		
合计	10,542,851.97	3,118,191.69

注：截止期末，固定资产清理中，包含尚未转销的固定资产减值准备 1,126,011.63 元。

其他说明：

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	296,148,969.87	8,113,807.71		288,035,162.16
机器设备	23,141,275.69	768,612.96		22,372,662.73
电子设备、办公设备及其他设备	892,082.44	84,747.73		807,334.71
合计	320,182,328.00	8,967,168.40		311,215,159.60

## 22、在建工程

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	268,223,256.89	477,770,604.98
合计	268,223,256.89	477,770,604.98



**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北庞源基地建设项目				106,255,177.34		106,255,177.34
新疆庞源营运基地项目	2,094,327.02		2,094,327.02			
河南庞源长葛基地				116,018,246.94		116,018,246.94
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	4,381,747.24		4,381,747.24	3,790,662.60		3,790,662.60
四川机械金堂基建项目	123,755.43		123,755.43			
河北庞源文安工程装备智能制造、再制造项目	37,273,521.85		37,273,521.85	36,463,980.06		36,463,980.06
皖北基地塔机涂装处理线	7,603,599.36		7,603,599.36	7,025,607.99		7,025,607.99
绍兴庞源塔式起重机智能制造、再制造项目						
云启商务广场办公楼	179,726,371.84		179,726,371.84	179,496,707.69		179,496,707.69
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	37,019,934.15		37,019,934.15	28,720,222.36		28,720,222.36
合计	268,223,256.89		268,223,256.89	477,770,604.98		477,770,604.98

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
湖北庞源基地建设项目	210,938,200.00	106,255,177.34	8,019,620.99	114,274,798.33			54.17		1,313,139.40	1,313,139.40	3.15	金融机构项目专项贷款及自筹
新疆庞源营运基地项目	121,011,200.00		2,094,327.02			2,094,327.02	60.18					自筹
河南庞源长葛基地	255,723,300.00	116,018,246.94		115,999,797.71	18,449.23		45.37					自筹
海南庞源塔式起重机智能制造再制造项目	142,960,000.00	3,790,662.60	591,084.64			4,381,747.24	3.07					自筹
四川机械金堂基建项目	245,000,000.00		123,755.43			123,755.43	50.86					自筹
河北庞源文安工程装备智能制造、再制造项目	168,990,000.00	36,463,980.06	809,541.79			37,273,521.85	22.06					自筹
皖北基地塔机涂装处理线	17,000,000.00	7,025,607.99	577,991.37			7,603,599.36	44.73					自筹
绍兴庞源塔式起重机智能制造、再制造项目	197,520,000.00		176,049.21	176,049.21			87.86					金融机构项目专项贷款及自筹
云启商务广场办公楼	206,748,818.00	179,496,707.69	229,664.15			179,726,371.84	86.93		8,067,733.16	3,771,139.53	8.26	自筹
自贡航空产业园 B2-11-1 地块	195,660,500.00	28,720,222.36	8,299,711.79			37,019,934.15	18.92		895,138.64	550,999.98	6.20	自筹
合计	1,761,552,018.00	477,770,604.98	20,921,746.39	230,450,645.25	18,449.23	268,223,256.89	/	/	10,276,011.20	5,635,278.91	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

#### (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 24、油气资产

#### (1). 油气资产情况

适用 不适用

#### (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

### 25、使用权资产

#### (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	建筑机械设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	103,222,611.61	137,196,298.77	99,348,812.52	339,767,722.90
2. 本期增加金额		908,112.07	69,783,770.80	70,691,882.87
(1) 购置			69,721,823.90	69,721,823.90
(2) 其他		908,112.07	61,946.90	970,058.97
3. 本期减少金额	6,011,907.25	2,182,245.21	56,392,388.97	64,586,541.43
(1) 转入固定资产			40,763,331.56	40,763,331.56
(2) 处置		354,349.76		354,349.76
(3) 提前退租减少	6,011,907.25	1,827,895.45	15,629,057.41	23,468,860.11
4. 期末余额	97,210,704.36	135,922,165.63	112,740,194.35	345,873,064.34
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	42,921,481.12	33,176,193.28	37,922,336.94	114,020,011.34
2. 本期增加金额	12,965,365.21	8,900,264.88	5,760,521.36	27,626,151.45
(1) 计提	12,965,365.21	8,900,264.88	5,760,521.36	27,626,151.45
(2) 其他				
3. 本期减少金额	4,634,178.51	1,039,960.27	16,089,239.10	21,763,377.88
(1) 转入固定资产			16,089,239.10	16,089,239.10
(2) 处置		183,460.18		183,460.18
(3) 提前退租减少	4,634,178.51	856,500.09		5,490,678.60
4. 期末余额	51,252,667.82	41,036,497.89	27,593,619.20	119,882,784.91
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	45,958,036.54	94,885,667.74	85,146,575.15	225,990,279.43
2. 期初账面价值	60,301,130.49	104,020,105.49	61,426,475.58	225,747,711.56

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	279,177,050.03	36,239,905.64	6,072,641.51	321,489,597.18
2. 本期增加金额	38,396.16		1,034,974.13	1,073,370.29
(1) 购置	38,396.16		1,034,974.13	1,073,370.29
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 固定资产转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 期末余额	279,215,446.19	36,239,905.64	7,107,615.64	322,562,967.47
二、累计摊销				
1. 期初余额	33,086,112.55	26,939,578.23	5,699,944.98	65,725,635.76
2. 本期增加金额	2,887,365.51	2,183,005.29	263,336.61	5,333,707.41
(1) 计提	2,887,365.51	2,183,005.29	263,336.61	5,333,707.41
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	35,973,478.06	29,122,583.52	5,963,281.59	71,059,343.17
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	243,241,968.13	7,117,322.12	789,750.59	251,149,040.84
2. 期初账面价值	246,090,937.48	9,300,327.41	18,113.07	255,409,377.96

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

#### (4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末用于抵押无形资产情况

项目	账面价值	抵押银行情况
土地使用权	17,080,999.71	成都农村商业银行股份有限公司
	24,800,958.00	中国工商银行上虞杭州湾支行
	19,887,788.87	广州农村商业银行股份有限公司
合计	61,769,746.58	——

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
建筑机械租赁业务资产组	116,900,467.51					116,900,467.51
中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组	208,802,282.50					208,802,282.50
合计	325,702,750.01					325,702,750.01

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定



适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
拉杆、配重等	31,817,865.24	3,441,585.84	13,415,385.87		21,844,065.21
保险费	156,970.80	767,440.33	645,848.12		278,563.01
装修费	3,978,265.70	302,983.54	806,043.59		3,475,205.65
临时设施费	16,736,016.50	2,411,553.08	5,080,660.66		14,066,908.92
网络维护费	1,307,701.18	240,057.62	412,963.15		1,134,795.65
其他长期待摊费用	3,858,222.86	1,418,559.91	-82,613.90		5,359,396.67
合计	57,855,042.28	8,582,180.32	20,278,287.49		46,158,935.11

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	851,752,593.99	136,555,892.65	769,324,711.50	123,956,480.38
应付职工薪酬	6,058,493.80	908,774.07	15,575,421.10	2,336,313.16
未实现内部销售损益	420,763,372.13	63,114,505.82	446,141,551.60	66,921,232.74
未确认融资费用摊销	423,997,252.25	66,122,251.22	419,420,656.58	66,104,324.31
房屋土地的租赁负债	164,277,883.30	26,410,223.12	181,193,480.31	29,096,659.78
可抵扣亏损	1,376,989,420.35	222,621,065.79	998,080,765.96	160,826,703.12
非同一控制企业合并资产评估减值				
合计	3,243,839,015.82	515,732,712.67	2,829,736,587.05	449,241,713.49

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未确认融资费用对应资产的折旧	183,759,911.97	28,717,740.65	175,486,130.77	27,686,563.58
固定资产一次性税前扣除	1,532,187,889.80	240,887,941.05	1,543,719,858.55	243,255,272.90
房屋土地的使用权资产	154,640,407.12	24,321,005.29	178,166,727.21	29,141,791.23
非同一控制企业合并资产评估增值	38,770,043.24	9,401,985.32	48,917,345.61	9,706,126.72
合计	1,909,358,252.13	303,328,672.31	1,946,290,062.14	309,789,754.43

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	52,542,241.79	463,190,470.88	55,943,549.01	393,298,164.48
递延所得税负债	52,542,241.79	250,786,430.52	55,943,549.01	253,846,205.42

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商誉减值准备	325,702,750.01	325,702,750.01
可抵扣亏损	431,081,561.78	437,778,525.08
未确认递延所得税资产的减值准备	271,503,090.03	273,256,213.92
合计	1,028,287,401.82	1,036,737,489.01

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度			
2024 年度	83,250,990.07	83,093,905.96	
2025 年度	146,187,028.13	142,962,186.79	
2026 年度	41,374,947.13	45,749,812.59	
2027 年度	74,593,885.97	78,451,412.38	
2028 年度及以后	85,674,710.48	87,521,207.36	
合计	431,081,561.78	437,778,525.08	/

其他说明：

√适用 □不适用

按照相关规定，本公司取得高新技术的企业可弥补亏损为 10 年。

### 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁保证金	111,373,500.82		111,373,500.82	88,802,532.47		88,802,532.47
融资租赁业务长期待抵扣进项税	45,000,527.33		45,000,527.33	56,869,019.85		56,869,019.85
待出售或抵出房屋	358,736,429.65	9,009,931.57	349,726,498.08	366,762,961.14	9,663,863.45	357,099,097.69
待收货建筑机械设备款						
预付基地土地及设备款	13,866,525.93		13,866,525.93	13,866,525.93		13,866,525.93
合计	528,976,983.73	9,009,931.57	519,967,052.16	526,301,039.39	9,663,863.45	516,637,175.94

其他说明：

待出售或抵出房屋系本公司及下属子公司为清收欠款收回的抵账房屋，公司管理层对该部分房屋拟作为贷款抵出或出售。

### 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	34,124,133.38	34,124,133.38	其他	保证金、保函、冻结资金等	40,952,173.87	40,952,173.87	其他	保证金、保函、冻结资金等
应收账款	935,653,732.94	935,653,732.94	质押	资产支持票据（ABN）、质押借款	1,178,308,371.81	1,178,308,371.81	质押	资产支持票据（ABN）、质押借款
固定资产	320,182,328.00	311,215,159.60	抵押	抵押借款	236,869,942.72	231,301,897.95	抵押	抵押借款
在建工程					106,255,177.34	106,255,177.34	抵押	抵押借款
无形资产	68,070,557.48	61,769,746.58	抵押	抵押借款	68,070,557.48	62,450,539.46	抵押	抵押借款
合计	1,358,030,751.80	1,342,762,772.50	/	/	1,630,456,223.22	1,619,268,160.43	/	/

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	445,835,500.00	641,893,728.29
信用借款	1,961,303,888.89	1,441,140,868.88
合计	2,407,139,388.89	2,083,034,597.17

短期借款分类的说明：

保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	担保人
交通银行上海青浦支行	2023-6-29	2025-6-24	150,000,000.00	本公司
浦发银行闸北支行	2023-9-12	2024-9-11	80,000,000.00	本公司
上海银行卢湾支行	2023-9-4	2024-9-4	50,000,000.00	本公司
江苏银行长宁支行	2023-9-15	2024-9-14	17,500,000.00	本公司
中信银行上海分行营业部	2024-1-3	2025-1-3	100,000,000.00	本公司
南京银行紫金支行	2023-12-22	2024-12-14	30,000,000.00	本公司
浦发银行咸阳分行	2023-10-24	2024-9-30	18,000,000.00	本公司
合计	---	---	445,500,000.00	

注：截至 2024 年 6 月 30 日，以上短期借款已计提尚未支付的利息为 335,500.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 33、交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 34、衍生金融负债

适用  不适用

## 35、应付票据

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	83,880,000.00	107,374,680.70
银行承兑汇票	48,252,265.30	47,411,169.23
合计	132,132,265.30	154,785,849.93

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	492,263,553.70	766,568,733.16
1-2 年	471,665,024.74	553,294,443.61
2-3 年	322,826,328.15	80,019,539.85
3 年以上	85,928,784.54	59,981,586.40
合计	1,372,683,691.13	1,459,864,303.02



(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	43,022,127.69	未到结算期基地建设款
浙江宝业建设集团有限公司	17,952,316.00	未到付款期采购款
张家港市中联建设机械有限公司	16,327,339.15	未到付款期采购款
广东强雄建设集团有限公司	15,994,938.49	基地建设款未到结算期
广州市特威工程机械有限公司	15,824,444.24	未到付款期采购款
江苏永丰建设集团有限公司	11,663,576.92	未到结算期基地建设款
合计	120,784,742.49	/

其他说明：

适用  不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	773,589.44	147,056.04
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	773,589.44	147,056.04

注：本公司预收账款主要为预收房租。

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品及配件款	3,766,470.52	20,908,373.23
预收设备租赁款	654,218.33	829,231.46
预收工程款	436,537.46	273,997.88
合计	4,857,226.31	22,011,602.57

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用  不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	83,056,158.18	232,359,506.67	261,559,482.34	53,856,182.51
二、离职后福利-设定提存计划	1,213,722.66	24,937,083.71	24,936,576.02	1,214,230.35
三、辞退福利	197,723.40	1,769,980.86	1,967,704.26	
四、一年内到期的其他福利				
合计	84,467,604.24	259,066,571.24	288,463,762.62	55,070,412.86

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,048,230.30	200,743,099.17	227,737,766.10	45,053,563.37
二、职工福利费		6,504,514.01	6,504,514.01	
三、社会保险费	628,534.39	14,462,890.64	17,158,410.76	-2,066,985.73
其中：医疗保险费及生育保险费	585,191.43	13,209,331.39	15,909,659.10	-2,115,136.28
工伤保险费	43,342.96	1,253,439.25	1,248,631.66	48,150.55
其他		120.00	120.00	
四、住房公积金	927,695.41	8,360,436.90	8,217,514.07	1,070,618.24
五、工会经费和职工教育经费	9,451,698.08	2,231,623.42	1,884,334.87	9,798,986.63
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		56,942.53	56,942.53	
合计	83,056,158.18	232,359,506.67	261,559,482.34	53,856,182.51

#### (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,151,139.51	24,053,673.89	24,052,837.78	1,151,975.62
2、失业保险费	62,583.15	883,409.82	883,738.24	62,254.73
3、企业年金缴费				
合计	1,213,722.66	24,937,083.71	24,936,576.02	1,214,230.35

其他说明：

√适用 □不适用

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

2. 期末工资余额为已计提尚未发放职工工资。本公司无拖欠职工工资的情况。



**40、 应交税费**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,477,412.24	16,972,856.74
城建税	1,029,975.57	900,994.42
企业所得税	4,979,742.80	4,407,211.61
个人所得税	5,952,352.87	7,603,056.00
房产税	2,268,811.46	1,547,113.10
印花税	1,408,388.32	1,892,387.49
教育费附加及地方教育费附加	870,886.18	770,133.35
水利建设基金	85,923.01	88,645.89
土地使用税	1,397,531.69	1,688,717.06
其他税费	176,213.20	191,511.25
合计	39,647,237.34	36,062,626.91

**41、 其他应付款**

**(1). 项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	65,000.00	65,000.00
其他应付款	81,658,642.20	83,439,884.82
合计	81,723,642.20	83,504,884.82

**(2). 应付利息**

适用 不适用

**应付股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,000.00	65,000.00
合计	65,000.00	65,000.00

**其他应付款**

**(1). 按款项性质列示其他应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位间往来款	36,656,345.99	33,127,157.09
质保金及押金	12,813,850.89	10,405,440.52
未缴纳个人社保款	3,399,507.91	5,975,919.61
未支付的其他经营费用	28,788,937.41	33,931,367.60
合计	81,658,642.20	83,439,884.82

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,317,708,220.30	921,985,593.94
1 年内到期的应付债券	1,044,677,382.98	1,639,166,335.47
1 年内到期的长期应付款	572,979,656.01	621,239,638.18
1 年内到期的租赁负债	70,532,872.13	65,433,001.85
合计	3,005,898,131.42	3,247,824,569.44

其他说明：

##### 1. 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,121,400,000.00	579,300,000.00
保证借款	96,510,750.00	252,062,052.78
保证及抵押借款	32,633,263.36	57,694,764.41
保证及抵押、质押借款	67,164,206.94	32,928,776.75
合计	1,317,708,220.30	921,985,593.94

##### 2. 一年内到期的应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
公司债	516,387,080.81	1,023,279,597.47
资产支持票据	528,290,302.17	615,886,738.00
合计	1,044,677,382.98	1,639,166,335.47

##### 3. 一年内到期的租赁负债

项目	租金	未确认融资费用	1 年内到期租赁负债净额
租赁负债	76,946,052.79	6,413,180.66	70,532,872.13
合计	76,946,052.79	6,413,180.66	70,532,872.13

##### 4. 一年以内的长期应付款明细

项目	租金	未确认融资费用	1 年内到期长期应付款净额
售后租回	607,572,066.64	34,592,410.63	572,979,656.01
合计	607,572,066.64	34,592,410.63	572,979,656.01

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
应收款项保理融资及国内卖方押汇	4,302,947.12	3,296,764.50
待转销项税	563,610.10	2,816,472.65
已背书未到期的承兑汇票	49,061,711.88	43,384,063.49
合计	53,928,269.10	49,497,300.64



短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	35,582,083.34	96,775,940.28
信用借款	3,196,400,846.34	3,330,204,536.27
保证及抵押借款	85,946,712.15	210,148,316.79
保证及抵押、质押借款	101,292,301.62	
合计	3,419,221,943.45	3,637,128,793.34

长期借款分类的说明：

##### 1. 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
重庆银行股份有限公司曲江新区支行	2022-12-15	2025-12-15	7,500,000.00	本公司
中国建设银行股份有限公司自贡分行	2023-12-21	2029-12-21	28,000,000.00	本公司
合计	—	—	35,500,000.00	—

注：截至 2024 年 6 月 30 日，以上长期借款已计提尚未支付的利息为 82,083.34 元。

##### 2. 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
成都农村商业银行股份有限公司	2022-6-16	2028-6-15	41,118,028.15	本公司	土地使用权：川(2021)金堂县不动产权第 0025185 号； 固定资产：金堂基建项目已转固定资产
江苏常熟农村商业银行股份有限公司淼泉支行	2020-7-23	2026-6-20	26,666,584.00	本公司	固定资产：苏(2019)常熟市不动产权第 8116334 号
中国工商银行常熟五星支行	2020-11-19	2027-6-20	15,890,000.00		
中信银行股份有限公司常熟支行	2020-11-19	2026-6-20	2,193,400.00		
合计	-	-	85,868,012.15	-	-

注：截至 2024 年 6 月 30 日，以上长期借款已计提尚未支付的利息为 78,700.00 元。

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债	516,387,080.81	1,023,279,597.47
资产支持票据	715,402,817.80	952,183,385.56
中期票据	1,005,880,821.91	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,044,677,382.98	1,639,166,335.47
合计	1,192,993,337.54	336,296,647.56

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
公司债 2021	100.00	4.98	2021-10-27	3 年	500,000,000.00	503,276,606.17		12,415,890.40	694,584.24		516,387,080.81	
公司债 2022	100.00	5.50	2022-04-06	2 年	500,000,000.00	520,002,991.30		7,157,534.22	339,474.48	527,500,000.00		
合计	100.00	/	/	/	1,000,000,000.00	1,023,279,597.47		19,573,424.62	1,034,058.72	527,500,000.00	516,387,080.81	/

注：以上票据全部重分类至 1 年内到期非流动负债金额。

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 资产支持票据的增减变动

债券名称	面值	利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
资产支持票据	100.00	3.1-3.2	2022-7-28	3 年	950,000,000.00
合计	100.00	-	-	-	950,000,000.00

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
资产支持票据	952,183,385.56		14,730,400.97	1,096,314.06	252,607,282.79	715,402,817.80
合计	952,183,385.56		14,730,400.97	1,096,314.06	252,607,282.79	715,402,817.80

注：2022 年 6 月 13 日，本公司与云南国际信托有限公司（以下简称“云南信托”）签署了《陕西建设机械股份有限公司 2022 年度第一期定向资产支持票据信托合同》，本公司将其子公司庞源租赁合法持有的 1,056,708,777.43 元应收账款，作为信托资产交由云南信托运用及管理，用于本公司发行第一期资产支持票据（ABN 债券）。2022 年 6 月 15 日，公司取得中国银行间市场交易商协会出具的接受注册通知书【文号：中市协注（2022）ABN90 号】，并于 2022 年 7 月 28 日向相关投资人发行。截至 2024 年 6 月 30 日，信托资产应收账款余额为 844,874,804.01 元。

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

以上票据重分类至 1 年内到期非流动负债金额 528,290,302.17 元。

## 2. 中期票据的增减变动

债券名称	面值	利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	100.00	2.65	2024-4-11	3 年	1,000,000,000.00
合计	100.00	-	-	-	1,000,000,000.00

(续表)

债券名称	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据		1,000,000,000.00	5,880,821.91			1,005,880,821.91
合计		1,000,000,000.00	5,880,821.91			1,005,880,821.91

## 47、租赁负债

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	282,844,806.24	263,558,620.28
减：未确认的融资费用	59,583,491.61	45,920,315.27
重分类至一年内到期的非流动负债	70,532,872.13	65,433,001.85
合计	152,728,442.50	152,205,303.16



**48、长期应付款**

**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	737,947,507.89	700,635,332.62
专项应付款		
合计	737,947,507.89	700,635,332.62

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资款	737,947,507.89	700,635,332.62
合计	737,947,507.89	700,635,332.62

其他说明：

**长期应付款明细**

单位	租金	未确认融资费用	净额
售后租回融资款	808,388,009.92	70,440,502.03	737,947,507.89
合计	808,388,009.92	70,440,502.03	737,947,507.89

(续表)

单位	长期应付款到期账龄		
	1-2 年	2-3 年	3 年以上
售后租回	309,067,575.25	284,395,564.90	144,484,367.74
合计	309,067,575.25	284,395,564.90	144,484,367.74

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,179,338.62		32,594.76	2,146,743.86	基础设施补贴及资产购置加计扣除
自贡棚改征地补偿款	7,545,136.00	1,200,000.00		8,745,136.00	园区建设搬迁补偿
合计	9,724,474.62	1,200,000.00	32,594.76	10,891,879.86	/

其他说明：

适用  不适用

涉及政府补助的项目

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关-与收益相关
基础设施补贴款	1,957,221.08		18,661.98	6,000.00		1,932,559.10	与资产相关
资产购置加计扣除	222,117.54			7,932.78		214,184.76	与资产相关
合计	2,179,338.62		18,661.98	13,932.78		2,146,743.86	-

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 55、资本公积

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,612,542,537.75			3,612,542,537.75
其他资本公积	12,508,092.19			12,508,092.19
合计	3,625,050,629.94			3,625,050,629.94

## 56、库存股

适用  不适用

### 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,075,581.97	-203,848.37				-203,848.37	-3,279,430.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-3,075,581.97	-203,848.37				-203,848.37	-3,279,430.34
其他综合收益合计	-3,075,581.97	-203,848.37				-203,848.37	-3,279,430.34

### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,780,513.47	2,775,292.19	2,346,946.93	25,208,858.73
合计	24,780,513.47	2,775,292.19	2,346,946.93	25,208,858.73

### 59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,781,961.06			51,781,961.06
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	51,781,961.06			51,781,961.06

### 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	307,123,005.28	1,051,913,034.91
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	307,123,005.28	1,051,913,034.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-421,121,648.05	-744,790,029.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-113,998,642.77	307,123,005.28

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,310,426,163.72	1,344,282,984.23	1,563,454,923.13	1,365,954,807.13
其他业务	7,827,015.66	5,619,494.36	7,105,753.79	870,123.06
合计	1,318,253,179.38	1,349,902,478.59	1,570,560,676.92	1,366,824,930.19

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	筑路设备及起重机械销售		建筑及施工机械租赁		路面工程		钢结构制作及安装		运输业务		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型														
建筑及施工机械租赁			1,022,922,281.37	1,109,647,448.76								-17,682,817.75	1,022,922,281.37	1,091,964,631.01
筑路设备及配件	59,318,702.96	45,140,659.66											59,318,702.96	45,140,659.66
塔机及配件销售	234,078,239.54	208,777,745.73			3,629,291.16	3,629,291.16						-205,935,466.31	-182,055,848.97	31,772,064.39
钢结构制作及安装							59,191,543.25	53,661,300.09				-10,621,327.34	-10,355,422.29	48,570,215.91
路面工程					116,659,368.41	109,875,035.26							116,659,368.41	109,875,035.26
运输业务									31,183,530.68	23,645,592.58			31,183,530.68	23,645,592.58
其他业务收入	5,681,399.68	937,905.22	5,719,898.63	3,989,042.58			1,300,286.68		1,453,690.90	1,295,456.72	-6,328,260.23	-602,910.16	7,827,015.66	5,619,494.36
合计	299,078,342.18	254,856,310.61	1,028,642,180.00	1,113,636,491.34	120,288,659.57	113,504,326.42	60,491,829.93	53,661,300.09	32,637,221.58	24,941,049.30	-222,885,053.88	-210,696,999.17	1,318,253,179.38	1,349,902,478.59
按经营地区分类														
境内	251,303,458.60	219,552,561.08	1,022,240,130.39	1,106,891,645.48	120,288,659.57	113,504,326.42	60,491,829.93	53,661,300.09			-221,245,483.88	-209,068,744.22	1,233,078,594.61	1,284,541,088.85
境外	47,774,883.58	35,303,749.53	6,402,049.61	6,744,845.86					32,637,221.58	24,941,049.30	-1,639,570.00	-1,628,254.95	85,174,584.77	65,361,389.74
合计	299,078,342.18	254,856,310.61	1,028,642,180.00	1,113,636,491.34	120,288,659.57	113,504,326.42	60,491,829.93	53,661,300.09	32,637,221.58	24,941,049.30	-222,885,053.88	-210,696,999.17	1,318,253,179.38	1,349,902,478.59
按商品转让的时间分类														
在某一时点	299,078,342.18	254,856,310.61	1,028,642,180.00	1,113,636,491.34	3,629,291.16	3,629,291.16	59,191,543.25	53,661,300.09	32,637,221.58	24,941,049.30	-212,263,726.54	-200,341,576.88	1,210,914,851.63	1,250,382,865.62
在某段时间					116,659,368.41	109,875,035.26	1,300,286.68				-10,621,327.34	-10,355,422.29	107,338,327.75	99,519,612.97
合计	299,078,342.18	254,856,310.61	1,028,642,180.00	1,113,636,491.34	120,288,659.57	113,504,326.42	60,491,829.93	53,661,300.09	32,637,221.58	24,941,049.30	-222,885,053.88	-210,696,999.17	1,318,253,179.38	1,349,902,478.59

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**
 适用  不适用

**62、税金及附加**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加及地方教育费附加	857,262.83	1,416,145.63
资源税		
房产税	4,563,976.25	2,275,924.55
土地使用税	1,644,372.58	1,330,999.95
车船使用税	50,994.60	47,983.60
印花税	1,406,574.18	1,374,248.28
城建税	1,068,407.86	1,815,029.17
其他税费	435,925.16	334,278.88
合计	10,027,513.46	8,594,610.06

**63、销售费用**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,191,017.32	758,437.91
招待费	1,728,702.28	2,229,018.16
办公费	98,803.00	236,998.28
运费	396,476.34	214,720.93
车辆费用	308,483.36	520,098.35
消耗材料	79,849.58	308,423.21
职工薪酬	6,806,347.11	7,191,092.37
修理费	9,150.37	1,915.79
广告宣传费	816,071.54	392,827.53
经营折旧费	46,116.00	68,554.39
服务费	133,078.69	
会展费	344,430.37	42,800.38
租赁费	34,547.93	
其他费用	296,753.90	841,409.44
合计	12,289,827.79	12,806,296.74

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,534,281.06	2,865,238.94
招待费	7,879,027.71	8,723,946.43
会议费	708,415.86	616,925.24
办公费	5,407,990.12	4,798,087.71
折旧费	10,394,700.55	9,582,117.14
修理费	386,641.88	379,959.33
物料消耗、水电费	2,287,588.69	1,969,432.57
职工薪酬	95,388,047.71	102,791,788.02
零星租赁费及物业费	4,081,844.76	5,277,350.81
股东大会及董事会费	48,333.33	95,000.00
税费	256,049.68	501,468.99
宣传费	614,673.45	352,606.56
无形资产摊销	4,647,149.94	4,361,062.05
咨询及审计评估费	9,579,311.71	10,289,299.20
保险费	4,298,298.11	6,802,691.57
存货盘亏（减盘盈）		
油料、停车、过路费	5,355,834.34	6,250,327.85
其他	5,789,985.30	4,053,817.42
合计	159,658,174.20	169,711,119.83

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,176,059.63	6,221,447.09
燃料及动力	378,656.61	232,639.38
职工薪酬	13,046,808.31	21,590,777.17
折旧	6,600,867.36	6,572,551.05
摊销	571,170.54	1,258,194.82
试验试制及检验费		136,925.93
车辆使用费	231,848.38	432,202.50
会议费		18,060.00
办公费	42,689.54	110,769.85
差旅费	480,025.20	390,686.07
咨询费	39,950.29	189,046.98
培训费		
运输费	62,820.61	34,711.20
装卸费	811,532.53	1,213,141.11
技术服务及开发费	2,147,403.12	5,145,556.24
其他	677,112.36	174,089.98
合计	34,266,944.48	43,720,799.37

## 66、财务费用

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,863,181.97	135,233,564.97
减：利息收入	4,192,409.69	5,041,649.70
汇兑损失	749.96	77,247.78
减：汇兑收益	33,691.56	106,895.18
未确认融资费用摊销	37,284,145.80	67,415,276.84
手续费及其他支出	2,330,417.29	1,806,213.99
合计	212,252,393.77	199,383,758.70

## 67、其他收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与生产经营相关的政府补助	314,408.57	1,262,051.56
个税手续费	163,626.61	220,707.81
增值税加计抵减	1,270,756.45	191,153.88
增值税即征即退		2,951,081.89
减免税款	53,749.74	58,771.38
土地使用税优惠返还		
合计	1,802,541.37	4,683,766.52

## 68、投资收益

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	505,324.00	
债权投资持有期间的投资收益	1,205,332.46	
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	1,710,656.46	

## 69、净敞口套期收益

适用  不适用

## 70、公允价值变动收益

适用  不适用

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,376,894.24	817,406.33
应收账款坏账损失	-38,108,709.06	-43,791,181.82
其他应收款坏账损失	292,407.35	-627,612.22
合计	-35,439,407.47	-43,601,387.71

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-501,237.97	-305,286.38
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-501,237.97	-305,286.38

## 73、资产处置收益

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-572,558.14	-577,056.52
使用权资产	314,562.90	
其他非流动资产		
合计	-257,995.24	-577,056.52

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、营业外收入

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	286,709.48	1,403,237.76	286,709.48
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与日常生产经营无关的政府补助	1,754,494.86	5,814,372.98	1,754,494.86
违约金、罚款收入	598,933.04	2,077,120.36	598,933.04
无需支付的款项	414,385.90	149,003.24	414,385.90
其他	1,942,964.54	2,093,317.01	1,942,964.54
合计	4,997,487.82	11,537,051.35	4,997,487.82

其他说明：

适用  不适用

## 75、营业外支出

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,456,909.03	668,857.70	3,456,909.03
其中：固定资产处置损失	3,456,909.03	668,857.70	3,456,909.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	10,000.00	5,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金支出	990,344.39	574,523.74	990,344.39
赔偿支出	600,518.34	280,036.88	600,518.34
其他	393,204.26	269,549.87	393,204.26
合计	5,450,976.02	1,797,968.19	5,450,976.02

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	790,645.39	5,456,349.23
递延所得税费用	-72,952,081.30	-42,173,269.95
合计	-72,161,435.91	-36,716,920.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-493,283,083.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-73,992,462.60
子公司适用不同税率的影响	-7,261,019.19
调整以前期间所得税的影响	-539,059.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,887,105.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,558,166.48
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	10,735,259.41
高新企业研发支出加计扣除项	-2,703,850.11
税率变动影响	
其他税收优惠加计扣除	1,270,756.46
所得税费用	-72,161,435.91

其他说明：

适用  不适用

## 77、其他综合收益

适用  不适用

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	2,100,876.62	7,081,245.92
往来收支	27,702,261.31	35,878,911.79
银行存款利息收入	4,226,005.09	5,905,825.44
其他营业外收入	9,160,879.87	4,319,440.61
收回保证金及押金净额		12,251,505.81
收到各类保险理赔款	2,151,756.16	12,585,613.39
棚改征地补偿款	1,200,000.00	
收回华租客代垫租金		11,905.04
合计	46,541,779.05	78,034,448.00

支付的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿金、违约金及罚款支出	3,195,785.56	604,258.51
付现费用	35,664,170.79	61,952,596.98
银行手续费支出	796,367.19	1,219,665.53
对外捐赠	50,000.00	4,967,632.76
其他营业外支出	8,038,470.87	1,280,427.44
支付保证金及押金	385,084.78	
往来等支出	59,475,076.73	55,568,707.30
合计	107,604,955.92	125,593,288.52

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用  不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用  不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到售后租回款	360,000,000.00	100,000,000.00
融资租赁保证金退还		3,946,795.67
承兑汇票保证金净额	11,520,641.59	11,552,414.48
合计	371,520,641.59	115,499,210.15

支付的其他与筹资活动有关的现金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁及售后租回融资款	358,780,024.06	437,236,924.23
为融资支付的保证金、手续费及咨询费	25,034,021.88	1,375.00
使用权资产租金	10,819,822.72	25,964,655.96
票据贴现利息		177,533.33
合计	394,633,868.66	463,380,488.52

筹资活动产生的各项负债变动情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,083,034,597.17	2,591,538,175.86	33,639,811.31	2,301,073,195.45		2,407,139,388.89
长期借款（含1年以内到期）	4,559,114,387.28	920,220,413.79	91,182,001.87	833,586,639.19		4,736,930,163.75
应付债券（含1年以内到期）	1,975,462,983.03	1,001,763,549.92	40,191,496.80	529,592,500.26	250,154,808.97	2,237,670,720.52
租赁负债（含1年以内到期）	217,638,305.02		76,330,752.48	49,115,072.04	21,592,670.83	223,261,314.63
长期应付款（含1年以内到期）	1,321,874,970.79	369,757,091.67	25,901,130.37	592,317,738.48	50,752,305.87	1,074,463,148.48
其他应付款-应付股利	65,000.00					65,000.00
合计	10,157,190,243.29	4,883,279,231.24	267,245,192.83	4,305,685,145.42	322,499,785.67	10,679,529,736.27

注：除上述负债项目筹资活动现金流产生的现金收支外，其他科目无筹资活动现金流入，其他科目支付筹资活动现金流出 11,800,000.00 元，均为支付售后回租保证金。

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

 适用  不适用

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

 适用  不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-421,121,648.05	-223,824,798.18
加：资产减值准备	501,237.97	305,286.38
信用减值损失	35,439,407.47	43,601,387.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	330,907,712.47	344,609,212.04
使用权资产摊销	27,626,151.45	51,934,126.54
无形资产摊销	5,333,707.41	5,170,252.15
长期待摊费用摊销	20,278,287.49	26,057,782.54
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）	257,995.24	577,056.52

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,170,199.55	-734,380.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	214,114,386.17	218,178,093.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,710,656.46	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-69,892,306.40	-42,779,883.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,059,774.90	675,228.90
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,071,974.15	-16,999,516.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-218,654,221.34	-80,117,955.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	80,286,877.10	-358,104,119.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,594,618.98	-31,452,227.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,208,630,662.34	1,186,689,420.66
减：现金的期初余额	987,050,810.85	1,168,137,918.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	221,579,851.49	18,551,501.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,208,630,662.34	987,050,810.85
其中：库存现金	393,227.12	588,585.36
可随时用于支付的银行存款	1,207,406,963.02	981,514,585.39
可随时用于支付的其他货币资金	830,472.20	4,947,640.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,208,630,662.34	987,050,810.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用  不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受限货币资金	34,118,133.38	40,952,173.87	流动性受限
合计	34,118,133.38	40,952,173.87	/

其他说明：

适用  不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用  不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,651,988.74
其中：马来西亚令吉	605,052.65	1.5095	913,326.98
美元	243,899.47	7.1286	1,738,661.76
应收账款	-	-	31,393,885.55
其中：马来西亚令吉	9,908,755.79	1.5095	14,957,266.87
美元	2,305,728.85	7.1286	16,436,618.68
预付账款	-	-	4,586,806.64
其中：马来西亚令吉			
美元	643,437.23	7.1286	4,586,806.64
其他应收款	-	-	1,316,909.95
其中：马来西亚令吉	820,299.86	1.5095	1,238,242.64
美元	11,035.45	7.1286	78,667.31
应付账款	-	-	29,583,622.32
其中：马来西亚令吉	2,021,974.03	1.5095	3,052,169.80
美元	3,721,832.13	7.1286	26,531,452.52
其他应付款	-	-	33,793,710.94
其中：马来西亚令吉	4,914,297.09	1.5095	7,418,131.46
美元	3,699,966.26	7.1286	26,375,579.48

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

适用  不适用

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

## 82、租赁

### (1) 作为承租人

适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

本公司列入简化处理的租赁主要包括：临时性宿舍、办公用房及堆场，本年度短期及低价值租赁累计费用 3,749,657.76 元。

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

公司在出售资产时，资产的控制权未发生转移，不构成销售行为。

与租赁相关的现金流出总额 390,313,629.68(单位：元 币种：人民币)

其中：列入经营活动的短期或低价值租赁流出 1,099,239.92 元；列入筹资活动的房屋及土地租赁流出 17,469,822.72 元、融资租赁及售后租回流出 371,744,567.04 元。

### (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
建筑施工机械	1,022,922,281.37	0
投资性房地产租赁	3,734,309.55	0
合计	1,026,656,590.92	

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用  不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用  不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用  不适用

## 83、数据资源

适用  不适用

## 84、其他

适用  不适用



**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料	9,176,059.63	6,221,447.09
燃料及动力	378,656.61	232,639.38
职工薪酬	13,046,808.31	21,590,777.17
折旧	6,600,867.36	6,572,551.05
技术服务及开发费	2,147,403.12	5,145,556.24
其他	2,917,149.45	3,957,828.44
合计	34,266,944.48	43,720,799.37
其中：费用化研发支出	32,729,025.33	40,224,454.53
资本化研发支出	1,537,919.15	3,496,344.84

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用  不适用

重要的资本化研发项目

适用  不适用

开发支出减值准备

适用  不适用

**(3). 重要的外购在研项目**

适用  不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用  不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用  不适用

**3、反向购买**

适用  不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用



## 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

公司于2024年4月注销了上海庞源吊装运输有限公司，该公司自注销之日起不纳入合并范围。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安重装建设机械工程有限公司（简称“重装工程”）	西安	11,500.00	西安市新城区	租赁、建筑	100.00		设立或投资
陕西建设钢构有限公司（以下简称“建设钢构”）	西安	6,060.21	西安市临潼区	建筑钢结构	100.00		同一控制下企业合并
上海庞源机械租赁有限公司（简称“庞源租赁”）	上海	225,800.00	上海市青浦区	机械租赁	100.00		非同一控制下企业合并
四川庞源机械工程有限公司（简称“四川庞源”）	四川	10,000.00	成都市金牛区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
江苏庞源机械工程有限公司（简称“江苏庞源”）	江苏	8,000.00	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
南通庞源机械工程有限公司（简称“南通庞源”）	南通	8,000.00	南通市通州开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
上海庞源机械施工有限公司（简称“庞源机施”）	上海	5,000.00	上海市青浦区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
广东庞源工程机械有限公司（简称“广东庞源”）	广东	10,000.00	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
河南庞源机械工程有限公司（简称“河南庞源”）	河南	10,000.00	郑州市二七区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
北京庞源机械工程有限公司（简称“北京庞源”）	北京、河北	7,900.00	北京市通州区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
山东庞源机械工程有限公司（简称“山东庞源”）	山东	5,000.00	济南历城区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
上海颐东机械施工工程有限公司（简称“上海颐东”）	上海	5,000.00	上海市崇明县	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
湖北庞源机械工程有限公司（简称“湖北庞源”）	湖北	10,000.00	武汉市江夏区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
安徽庞源机械工程有限公司（简称“安徽庞源”）	安徽	10,000.00	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
贵州庞源机械工程有限公司（简称“贵州庞源”）	贵州	5,000.00	贵阳市高新区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
福建开辉机械工程有限公司（简称“福建开辉”）	福建	8,000.00	福清市融侨开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
浙江庞源机械工程有限公司（简称“浙江庞源”）	浙江	8,000.00	海宁经济开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
新疆庞源机械工程有限公司（简称“新疆庞源”）	新疆	8,000.00	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
海南庞源机械工程有限公司（简称“海南庞源”）	海南	5,000.00	洋浦保税港区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
广东庞源工程机械租赁有限公司（简称“广东庞源租赁”）	广东	10,000.00	广州市花都区	机械租赁		100.00	设立
PyRentalSdn. Bhd.（简称“马来西亚庞源”）	马来西亚	6,155.61	KUALALUMPUR	机械租赁		100.00	设立
CambodianPangyuanMachineryEngineeringCo.,Ltd.（简称“柬埔寨庞源”）	金边	2,476.03	PhnomPenh, Cambodia	水泥运输		100.00	设立
常州庞源机械工程有限公司（简称“常州庞源”）	常州	8,000.00	常州市新北区	机械租赁		100.00	设立
四川庞源机械设备有限公司（简称“四川机械”）	四川	10,000.00	成都市金堂县淮口镇	机械租赁及维保服务		100.00	设立



苏州庞源建筑机械科技有限公司（简称“苏州庞源”）	苏州、无锡	46,500.00	常熟虞山高新技术产业开发区	机械租赁		100.00	设立
绍兴庞源机械科技有限公司（简称“绍兴庞源”）	浙江	10,000.00	绍兴上虞区	机械租赁		100.00	设立
河北庞源建筑机械科技有限公司（简称“河北庞源”）	河北廊坊	10,000.00	文安县经济开发区	机械租赁		100.00	设立
徐州淮海庞源建筑机械科技有限公司（简称“徐州庞源”）	江苏	3,000.00	徐州经济技术开发区	机械租赁		100.00	设立
青岛庞源机械工程有限公司（简称“青岛庞源”）	山东	500.00	青岛市李沧区	机械租赁		100.00	设立
陕西庞源机械工程科技有限公司（简称“陕西庞源”）	陕西	8,000.00	西安市新城区	机械租赁		100.00	设立
重庆庞源机械科技有限公司（简称“重庆庞源”）	重庆	2,000.00	重庆市	机械租赁		100.00	设立
安徽庞源建筑科技有限公司（简称“安徽庞源建科”）	合肥	10,000.00	安徽合肥长丰县	机械租赁		100.00	设立
甘肃庞源机械工程有限公司（简称“甘肃庞源”）	甘肃	2,000.00	甘肃省兰州市	机械租赁		100.00	设立
上海银蜻蜓网络科技有限公司（简称“上海银蜻蜓”）	上海	5,000.00	上海市青浦区	网络科技技术开发、软件开发		100.00	设立
淮安庞源机械工程科技有限公司（简称“淮安庞源”）	淮安	3,000.00	淮安经济技术开发区	机械租赁		100.00	设立
广西庞源机械科技有限公司（简称“广西庞源”）	广西	5,000.00	南宁市青秀区	机械租赁		100.00	设立
深圳庞源工程机械科技有限公司（简称“深圳庞源”）	深圳	5,000.00	深圳市龙岗区	机械租赁		100.00	设立
江西庞源机械科技有限公司（简称“江西庞源”）	江西	10,000.00	南昌市	机械租赁		100.00	设立
宁波庞源机械科技有限公司（简称“宁波庞源”）	浙江	10,000.00	宁波市	机械租赁		100.00	设立
山西庞源机械科技有限公司（简称“山西庞源”）	山西	10,000.00	太原市	机械租赁		100.00	设立
湖南庞源机械科技有限公司（简称“湖南庞源”）	湖南	10,000.00	株洲市	机械租赁		100.00	设立
安徽皖北庞源建筑科技有限公司（简称“皖北建筑科技”）	安徽	5,000.00	淮北市	机械租赁		100.00	设立
自贡天成工程机械有限公司（简称“天成机械”）	自贡	23,944.57	自贡市贡井区	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
自贡神雕工程机械有限公司（简称“神雕机械”）	自贡	500.00	自贡市贡井区	机械加工		100.00	非同一控制下企业合并
自贡庞源工程机械有限公司（简称“自贡庞源”）	自贡	10,000.00	自贡市贡井区	机械制造	100.00		设立

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用



6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,179,338.62		18,661.98	13,932.78		2,146,743.86	与资产相关
合计	2,179,338.62		18,661.98	13,932.78		2,146,743.86	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	2,036,308.67	7,039,100.58
与资产相关	32,594.76	37,323.96
合计	2,068,903.43	7,076,424.54

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的汇率风险主要源于境外经营主体：马来西亚及柬埔寨庞源，以上两公司资产总额、收入及净利润分别占公司整体相关财务数据的 0.68%、2.96%、-0.08%，由于其占比很小，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

(2) 利率风险



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

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

## 2. 信用风险

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

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

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

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

本公司应收账款中，前十大客户基本来源于大型央企及大型国企，占公司应收账款总额 42.42%，其信用资质较好。

## 3. 流动性风险

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

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

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、金融资产转移**

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**十三、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

适用 不适用

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
陕煤集团	西安市	煤炭开采及销售、钢铁、煤化生产及销售	1,018,000.00	29.5807	29.5807

本企业的母公司情况的说明

注：公司母公司陕煤集团直接持有本公司股份 371,842,572 股，直接持股比例为 29.5807%，其下属全资子公司建机集团持公司股份比例 4.0004%，陕煤集团直接与间接合计持有本公司股权比例 33.5812%，表决权比例 33.5812%。

本企业最终控制方是陕西煤业化工集团有限责任公司

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

##### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	母公司控股子公司
陕西煤业化工集团财务有限公司（简称“财务公司”）	母公司控股子公司
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	母公司全资子公司
陕西秦源招标有限责任公司	母公司全资子公司
陕西小保当矿业有限公司	母公司控股子公司
神木富油能源科技有限公司	母公司控股子公司
西安煤矿机械有限公司	母公司控股子公司
陕西开源融资租赁有限责任公司	母公司全资子公司
陕煤集团神南产业发展有限公司	母公司控股子公司
陕西彬长小庄矿业有限公司	母公司控股子公司
陕西彬长胡家河矿业有限公司	母公司控股子公司



陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	母公司控股子公司
陕西天工建设有限公司	母公司全资子公司
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	母公司控股子公司
陕西铜川煤矿建设有限公司	母公司全资子公司
西安重工装备制造集团有限公司	母公司全资子公司
西安重装配套技术服务有限公司	母公司全资子公司
陕煤思创高管院	母公司全资子公司
陕西秦源工程项目管理有限公司	母公司全资子公司
陕西硒谷产业发展有限公司	母公司全资子公司
陕西欣塑建材有限公司	母公司全资子公司
陕西善美商业保理有限公司	母公司全资子公司
陕西华峰建材有限公司	母公司全资子公司
陕西省煤炭物资供应公司	母公司全资子公司
陕西龙源建筑安装工程有限公司	母公司控股子公司
陕西榆林陕煤建设有限公司	母公司控股子公司
陕西彬长孟村矿业有限公司	母公司全资子公司
陕西建新煤化有限责任公司	母公司控股子公司
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	母公司全资子公司
陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	母公司控股子公司
陕西神大物流有限公司	母公司控股子公司
西安重装伟肯电气有限责任公司	母公司控股子公司
陕西省国际信托股份有限公司	母公司为单一持股最大股东
建机集团	参股股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
建机集团	综合服务费	566,037.72			566,037.72
陕西华峰建材有限公司	材料采购	339,923.54			294,155.41
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑施工服务	6,806,419.61			9,840,552.38
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	经营租赁	78,000.00			
陕西秦源招标有限责任公司	投标服务费	80,997.93			2,600.00
陕西秦源工程项目管理有限公司	造价服务费	172,733.59			
陕西硒谷产业发展有限公司	采购饮用水	1,752.22			3,823.01
陕西陕煤澄合矿业有限公司	培训费	2,830.19			
西安重装伟肯电气有限责任公司	修理费等				10,203.54
陕西绿宇明光景观装饰有限公司	装修费				814,478.69



出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	钢结构安装	15,555,948.65	5,684,632.86
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑施工服务	69,174.31	3,867,831.32
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	钢结构安装	10,615,280.65	18,807,339.47
陕西煤业化工建设（集团）有限公司设备租赁中心	销售塔机-配件		669,026.53
陕西彬长小庄矿业有限公司	钢结构安装		930,352.79
陕西天工建设有限公司	钢结构安装	5,865,324.77	
陕西神大物流有限公司	钢结构安装	507,935.24	
陕西建新煤化有限责任公司	钢结构制作及安装	5,421,995.92	
神木富油能源科技有限公司	钢结构制作及安装		239,746.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

注：关联方向本公司、本公司向关联方销售商品、提供劳务均按照市场价格定价。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西煤业化工建设（集团）有限公司	建筑机械	2,612,347.61	914,834.86
陕西榆林陕煤建设有限公司	建筑机械		377,398.17

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
建机集团	土地使用权					142,762.44	142,762.42	18,041.00	24,637.86		
	设备					5,952,296.10	5,952,296.06	582,143.66	716,663.32	27,687,220.07	
	厂房					3,587,130.78	3,587,130.81	1,921,150.08	1,993,105.14		

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注：关联方向本公司出租土地及设备均按照市场价格定价。



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕煤集团	713,536,826.81	2022-7-28	2025-7-28	否
陕煤集团	1,000,000,000.00	2024-4-11	2027-4-11	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕煤财务公司	200,000,000.00	2024-4-26	2025-4-26	表中利率自上而下分别为 3.40%、3.60%、3.40%、3.10%、3.10%、3.30%。 (1) 本年度本公司累计偿还陕煤财务公司上年度短期借款 200,000,000.00 元。 (2) 本年度与陕煤财务公司新增七份借款合同，共借入金额为 1,700,000,000.00 元，累计偿还本年度借款 600,000,000.00 元。 (3) 本年度本公司偿还上年度邮政储蓄银团贷款中陕煤财务公司短期借款 100,000,000.00 元。 (4) 以上借款本期计提利息 12,204,861.14 元，本期支付利息 11,442,916.68 元，截至 2024 年 6 月 30 日，累计尚未偿还本金 1,100,000,000.00 元，尚未偿还利息 951,388.90 元。
	100,000,000.00	2024-2-23	2025-2-23	
	200,000,000.00	2024-3-8	2025-3-8	
	250,000,000.00	2024-6-14	2024-7-14	
	250,000,000.00	2024-6-18	2024-7-18	
	100,000,000.00	2024-6-26	2025-6-26	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	567.68	658.50

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

### 1. 其他融资业务

截止 2024 年 6 月 30 日陕煤财务公司为本公司及子公司陕西钢构、庞源租赁、自贡天成开立汇票未解付票面金额为 119,646,124.00 元。明细如下：

票据类型	开票期间	到期期间	票面金额（元）
银行承兑汇票	2024-1-1 至 2024-6-30	2024-7-1 至 2024-12-31	110,446,124.00
善美融单	2024-3-31 至 2024-6-30	2024-9-30 至 2025-6-30	9,200,000.00
合计	——	——	119,646,124.00

### 2. 关联方存款

截止 2024 年 6 月 30 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 446,906,136.69 元，其中：经营性存款 413,722,269.66 元；票据保证金存款 33,133,867.03 元。以上存款执行同期银行存款利率；本年度公司共收到陕煤财务公司支付利息 1,427,429.60 元。

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西煤业化工建设（集团）有限公司	49,269,501.18	2,205,570.09	37,447,717.37	1,827,590.00
应收账款	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	165,822.00	165,822.00	165,822.00	165,822.00
应收账款	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	11,570,655.90	285,795.20	4,583,211.55	133,518.98
应收账款	陕煤集团神南产业发展有限公司	210,499.76	210,499.76	210,499.76	210,499.76
应收账款	陕西彬长孟村矿业有限公司	200,000.00	4,940.00	200,000.00	4,940.00
应收账款	陕西龙源建筑安装工程有限公司	91,693.33	2,507.44	221,457.81	5,948.98
应收账款	陕西小保当矿业有限公司	253,912.23	46,161.24	253,912.23	28,412.78
应收账款	陕西天工建设有限公司	5,393,204.00	133,212.14		
应收账款	陕西榆林陕煤建设有限公司	227,156.00	9,267.96	227,156.00	9,267.96
应收账款	神木富油能源科技有限公司			8,127.41	200.75
应收账款	陕西彬长小庄矿业有限公司	150,422.54	3,715.44	171,222.54	4,229.20
应收账款	陕西建新煤化有限责任公司	4,610,276.36	113,873.83	970,300.81	23,966.43
应收账款	陕西神大物流有限公司	598,813.75	14,790.70	831,489.72	20,537.80
其他应收款	陕西秦源招标有限责任公司	900,379.78	45,018.99	886,152.78	327,324.96
其他应收款	陕西煤化仙桃清洁能源有限公司	9,822,495.21	138,497.18	9,822,495.21	138,497.18
其他非流动资产	陕西开源融资租赁有限责任公司	65,811,695.40		64,237,208.59	
一年内到期的非流动资产	陕西开源融资租赁有限责任公司	23,093,717.75		17,292,362.83	

(2). 应付项目

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
租赁负债	建机集团	104,206,642.23	86,739,304.53
长期应付款	陕西开源融资租赁有限责任公司	533,011,318.44	511,625,612.11
应付账款	陕西华峰建材有限公司	410,557.80	571,901.59
应付账款	陕西煤业化工建设（集团）有限公司	47,322,076.56	61,720,139.12
应付账款	陕西秦源工程项目管理有限公司	206,002.61	122,253.39
应付账款	陕西欣塑建材有限公司	136,537.60	
应付账款	西安重装配套技术服务有限公司	5,559,617.92	1,196,835.61
应付账款	建机集团	46,764,225.82	41,872,547.58
应付账款	陕西绿宇明光景观装饰有限公司	1,650,804.52	2,822,485.84
应付账款	陕西硒谷产业发展有限公司		436,876.00
其他应付款	建机集团	2,524,440.99	2,527,575.44
一年内到期的非流动负债	陕西开源融资租赁有限责任公司	245,644,243.96	266,800,366.25
一年内到期的非流动负债	建机集团	13,876,459.81	11,182,239.12

(3). 其他项目

适用  不适用

7、关联方承诺

适用  不适用

8、其他

适用  不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、本期股份支付费用

适用  不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

6、其他

适用  不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2016年6月，本公司分别与建机集团、重装集团签署了土地租赁协议、机器设备租赁协议以及厂房租赁协议。2018年4月，本公司与建机集团签署了机器设备租赁协议补充协议调整了机器设备租金。2019年5月，本公司与建机集团签署了厂房租赁合同。2020年6月和2021年5月本公司与建机集团签署了厂房租赁合同及机器设备租赁合同。2024年5月，本公司与建机集团签署了机器设备租赁协议。以上租赁协议均为本公司生产经营所必须的保证，根据以上协议签订的租赁周期，公司最低需支付租金明细如下：

单位	租赁物	年租金(万元)	协议租赁期限剩余年限	租赁年限内最低需支付租金(万元)
建机集团	土地使用权	31.12	2.50	77.80
建机集团	机械设备租赁	1,345.22	5.83	5,106.59
建机集团	厂房租赁	782.00	16.92	12,178.56
合计	——	——	——	17,362.95

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

##### 1. 本公司为子公司银行贷款业务担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保是否已经履行完毕
重庆银行股份有限公司曲江新区支行	2022-12-15	2025-12-15	8,500,000.00	否
华夏银行股份有限公司西安分行	2022-6-28	2025-6-28	8,000,000.00	否
上海浦东发展银行股份有限公司咸阳支行	2023-10-24	2024-9-30	18,000,000.00	否
华夏银行股份有限公司西安分行	2022-6-28	2025-6-28	7,500,000.00	否
中国建设银行股份有限公司自贡分行	2024-2-1	2030-2-1	28,000,000.00	否
中信银行股份有限公司上海分行	2024-1-23	2025-1-23	60,000,000.00	否
中信银行股份有限公司上海分行	2024-1-3	2025-1-3	40,000,000.00	否
交通银行股份有限公司青浦支行	2023-6-29	2024-6-24	150,000,000.00	否
上海浦东发展银行股份有限公司闸北支行	2023-9-12	2024-9-11	80,000,000.00	否
上海银行股份有限公司卢湾支行	2023-9-4	2024-9-4	50,000,000.00	否
江苏银行股份有限公司上海长宁支行	2023-9-15	2024-9-14	17,500,000.00	否
南京银行股份有限公司玄武支行	2023-12-22	2024-12-14	30,000,000.00	否
中国银行股份有限公司武汉黄陂支行	2022-12-23	2030-12-23	68,834,489.64	否
中国工商银行上虞杭州湾支行	2021-6-30	2026-6-15	70,750,000.00	否
成都农村商业银行股份有限公司龙泉驿十陵支行	2022-6-16	2028-6-15	53,751,291.51	否
中国工商银行股份有限公司常熟五星支行	2020-7-23	2028-4-20	64,749,984.00	否

## 2. 本公司为子公司融资租赁业务担保

贷款单位	借款起始日	借款终止日	尚未支付租金
浙江浙银金融租赁股份有限公司	2019-10-25	2024-10-25	3,791,174.98
贵银租赁有限责任公司	2022-2-28	2027-3-25	6,473,518.20
陕西开源融资租赁有限责任公司	2019-12-30	2024-12-30	3,310,785.06
	2020-5-29	2025-5-29	2,395,200.00
	2020-5-29	2025-5-29	2,368,800.00
	2020-5-29	2025-5-29	2,371,200.00
	2020-8-28	2025-8-28	3,000,000.00
	2020-8-28	2025-8-28	2,998,000.00
	2020-8-28	2025-8-28	2,999,000.00
	2020-8-28	2025-8-28	7,500,000.00
	2020-9-28	2025-9-28	3,000,000.00
	2020-9-28	2025-9-28	3,000,000.00
	2020-10-28	2025-10-28	3,600,000.00
	2020-10-28	2025-10-28	3,600,000.00
	2020-12-30	2025-12-30	26,850,000.00
	2021-9-18	2024-9-18	17,734,659.60
	2021-11-30	2024-11-30	14,107,075.69
	2021-12-27	2026-12-27	58,141,032.37
	2022-3-10	2027-3-25	16,934,533.91
2022-3-10	2027-3-25	42,205,818.47	
信达金融租赁有限公司	2020-12-1	2025-12-1	16,317,558.40
	2021-6-25	2026-6-25	20,687,703.09
	2021-9-28	2026-9-28	18,241,020.47
	2021-11-23	2026-11-23	21,121,390.47
	2024-2-26	2027-2-26	184,265,301.35
陕西省水务集团融资租赁有限公司	2021-9-24	2024-9-24	8,333,333.32
	2021-10-29	2024-10-29	5,833,333.34
	2022-6-30	2025-8-18	53,333,333.34
交银金融租赁有限责任公司	2021-7-20	2024-7-20	1,027,484.10
	2021-10-29	2024-10-15	4,854,845.03
	2021-12-17	2024-12-15	5,559,438.54
	2022-2-28	2025-2-15	3,427,678.17
	2022-5-30	2025-8-17	13,069,660.16
南通国润融资租赁有限公司	2021-8-27	2026-8-27	17,559,742.92
	2022-4-27	2027-3-27	19,089,144.44
	2022-9-27	2027-9-27	27,790,878.07
华融金融租赁股份有限公司	2022-3-15	2025-3-15	11,675,424.12
	2022-6-29	2025-6-16	8,122,961.99
	2022-7-15	2025-7-16	11,843,992.81
	2022-8-15	2025-8-16	16,636,689.48
	2022-10-28	2025-11-15	20,138,205.51
合计			715,309,917.40



(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	筑路设备及起重机械销售	建筑及施工机械租赁	路面工程	钢结构制作及安装	运输业务	分部间抵销	合计
营业收入	299,078,342.18	1,028,642,180.00	120,288,659.57	60,491,829.93	32,637,221.58	222,885,053.88	1,318,253,179.38
营业成本	254,856,310.61	1,111,413,409.90	113,504,326.42	53,661,300.09	27,164,130.74	210,696,999.17	1,349,902,478.59
销售费用	8,149,094.32	2,762,598.50	549,488.92	828,646.05			12,289,827.79
管理费用	24,643,163.51	129,287,761.73	983,815.89	3,397,063.52	2,245,939.38	899,569.83	159,658,174.20
研发支出	7,292,127.67	26,055,508.95		919,307.86			34,266,944.48
财务费用	2,253,871.41	208,627,659.92	1,399,668.11	1,277,549.47	-22,857.94	1,283,497.20	212,252,393.77
营业利润	1,951,176.73	-492,274,562.86	4,130,252.90	-836,133.77	4,801,596.83	10,601,925.59	-492,829,595.76
资产总额	14,707,036,090.99	15,245,501,819.77	437,620,920.92	263,719,336.29	63,628,341.28	12,957,275,811.88	17,760,230,697.37
负债总额	9,604,066,349.24	11,733,987,487.69	253,332,602.86	198,891,100.85	45,261,658.33	8,917,115,803.22	12,918,423,395.75

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

1. 截止 2024 年 6 月 30 日，公司股东柴昭一先生持有公司股份 80,058,920 股，占公司股本总数的 6.37%，累计质押公司股份数量为 66,387,000 股，占其持有公司股份数量的 82.92%，占公司总股本数量的 5.28%。

2. 公司于 2021 年 8 月 27 日召开第七届董事会第八次会议和第七届监事会第六次会议，于 2021 年 9 月 14 日召开 2021 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案。2022 年 1 月 26 日，公司第一期员工持股计划已通过二级市场以竞价交易方式累计买入本公司股票 8,564,300 股，买入股票占当时公司总股本 966,956,865 股的比例约为 0.8857%，锁定期自 2022 年 1 月 26 日起 12 个月。2022 年 6 月 22 日，公司实施 2021 年度利润分配，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，本次利润分配后，公司第一期员工持股计划持有股份变为 11,133,590 股。

本次员工持股计划存续期为 24 个月（含锁定期），存续期到期日 2024 年 1 月 26 日。2024 年 1 月 23 日，第一期员工持股计划管理委员会审议了《关于第一期员工持股计划展期的议案》，同意第一期员工持股计划存续期延长至 2024 年 7 月 26 日。截至 2024 年 7 月 25 日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票已通过二级市场全部出售完毕。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	537,660,310.79	37,128,263.35
1 年以内小计	537,660,310.79	37,128,263.35
1 至 2 年	13,739,596.00	13,983,163.50
2 至 3 年	7,024,400.00	3,915,304.80
3 至 4 年	4,467,159.20	4,755,113.11
4 至 5 年	6,981,389.00	10,110,607.00
5 年以上	82,718,774.43	82,400,450.43
未逾期	75,363,599.51	558,563,340.96
合计	727,955,228.93	710,856,243.15

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	12,550,554.73	1.72	12,550,554.73	100.00		12,657,154.73	1.78	12,657,154.73	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	715,404,674.20	98.28	93,897,963.49	13.13	621,506,710.71	698,199,088.42	98.22	93,743,668.42	13.43	604,455,420.00
其中：										
账龄组合	205,591,606.03	28.24	93,846,982.18	45.65	111,744,623.85	188,490,178.09	26.52	93,692,697.53	49.71	94,797,480.56
合并范围内关联方组合	509,813,068.17	70.04	50,981.31	0.01	509,762,086.86	509,708,910.33	71.70	50,970.89	0.01	509,657,939.44
合计	727,955,228.93	100.00	106,448,518.22	14.62	621,506,710.71	710,856,243.15	100.00	106,400,823.15	14.97	604,455,420.00

#### 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州东明联盟基础工程有限公司	4,251,517.39	4,251,517.39	100.00	回收风险高
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	回收风险高
其他单项金额较小单位往来小计	5,254,930.10	5,254,930.10	100.00	回收风险高
合计	12,550,554.73	12,550,554.73	100.00	/

#### 按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

#### 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用



组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	70,200,659.26	3,453,872.44	4.92
1 年以内	33,010,182.87	3,252,252.92	9.85
1-2 年	13,739,596.00	3,415,663.57	24.86
2-3 年	7,024,400.00	3,593,683.04	51.16
3-4 年	4,467,159.20	3,169,002.74	70.94
4-5 年	6,981,389.00	6,794,287.77	97.32
5 年以上	70,168,219.70	70,168,219.70	100.00
合计	205,591,606.03	93,846,982.18	45.65

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内往来组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
庞源租赁及其子公司	508,044,971.77	50,804.50	0.01
天成机械及其子公司	32,700.00	3.27	0.01
重装工程及其子公司	1,700,000.00	170.00	0.01
建设钢构及其子公司	35,396.40	3.54	0.01
合计	509,813,068.17	50,981.31	0.01

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单独计提坏账准备的应收账款	12,657,154.73		106,600.00			12,550,554.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,743,668.42	154,295.07				93,897,963.49
合计	106,400,823.15	154,295.07	106,600.00			106,448,518.22



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
庞源租赁	143,519,709.61		143,519,709.61	19.72	14,351.97
广东庞源	37,574,122.60		37,574,122.60	5.16	3,757.41
湖北庞源	34,660,238.82		34,660,238.82	4.76	3,466.02
上海颐东	31,445,280.12		31,445,280.12	4.32	3,144.53
海南庞源	27,198,466.96		27,198,466.96	3.74	2,719.85
合计	274,397,818.11		274,397,818.11	37.70	27,439.78

其他说明：

适用 不适用

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	147,420,361.00	
应收股利		30,000,000.00
其他应收款	7,162,393,351.15	6,746,761,096.26
合计	7,309,813,712.15	6,776,761,096.26

其他说明：

适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用  不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用  不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用  不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用  不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用  不适用

核销说明:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
庞源租赁		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用  不适用

**(9). 按坏账计提方法分类披露**

适用  不适用

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用  不适用

按组合计提坏账准备:

适用  不适用



(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,163,008,418.05	1,401,361,081.37
1 年以内小计	7,163,008,418.05	1,401,361,081.37
1 至 2 年	195,720.00	3,182,172,302.73
2 至 3 年	55,284.00	2,164,083,909.32
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	103,876.00	103,876.00
5 年以上	11,733,455.33	11,733,455.33
合计	7,175,096,753.38	6,759,454,624.75

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	2,353,157.85	2,655,307.85
职工备用金	1,292,685.88	329,976.86
应收司法处诉讼执行费	384,847.26	430,376.67
代垫融资客户租金	7,560,303.78	7,560,303.78
押金、保证金	41,713.08	41,713.08
关联方资金拆借及利息	7,160,930,450.24	6,745,951,452.59
其他	2,533,595.29	2,485,493.92
合计	7,175,096,753.38	6,759,454,624.75



**(3). 坏账准备计提情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2024年1月1日余额	676,680.79	4,153,698.28	7,863,149.42	12,693,528.49
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,497.91	-31,624.17		9,873.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	718,178.70	4,122,074.11	7,863,149.42	12,703,402.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
1. 单项计提应收账款	7,863,149.42					7,863,149.42
2. 按账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	4,830,379.07	9,873.74				4,840,252.81
合计	12,693,528.49	9,873.74				12,703,402.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用  不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用  不适用

其他应收款核销说明：

适用  不适用

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
庞源租赁	6,897,255,492.95	96.13	往来款及内部贷款	1 年以内	689,725.55
天成机械	145,406,538.98	2.03	往来款及内部贷款	1 年以内	14,540.65
建设钢构	87,383,112.41	1.22	往来款及内部贷款	1 年以内	8,738.31
重装工程	30,256,210.00	0.42	往来款及内部贷款	1 年以内	3,025.62
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	1,554,368.51	0.02	其他	5 年以上	1,554,368.51
合计	7,161,855,722.85	99.82	/	/	2,270,398.64

**(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

**3、长期股权投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,356,692,813.66	404,422,920.97	3,952,269,892.69	4,297,092,813.66	404,422,920.97	3,892,669,892.69
对联营、合营企业投资						
合计	4,356,692,813.66	404,422,920.97	3,952,269,892.69	4,297,092,813.66	404,422,920.97	3,892,669,892.69

**(1) 对子公司投资**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
重装工程	118,252,000.00	55,000,000.00		173,252,000.00		
庞源租赁	3,493,734,240.36			3,493,734,240.36		
天成机械	536,130,620.97			536,130,620.97		404,422,920.97
自贡庞源	89,021,495.00	4,600,000.00		93,621,495.00		
合计	4,297,092,813.66	59,600,000.00		4,356,692,813.66		404,422,920.97

**(2) 对联营、合营企业投资**
 适用  不适用

**(1). 长期股权投资的减值测试情况**
 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	273,104,876.94	233,647,801.26	343,274,156.23	296,911,542.91
其他业务	4,734,518.26	178,256.15	4,950,687.37	3,030.49
合计	277,839,395.20	233,826,057.41	348,224,843.60	296,914,573.40

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额		上期金额	
	筑路设备及起重机械销售		筑路设备及起重机械销售	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
筑路设备及配件	59,318,702.96	45,140,659.66	16,415,748.67	5,764,857.78
塔机及配件销售	213,786,173.98	188,507,141.60	326,858,407.56	291,146,685.13
其他业务收入	4,734,518.26	178,256.15	4,950,687.37	3,030.49
合计	277,839,395.20	233,826,057.41	348,224,843.60	296,914,573.40
按经营地区分类				
境内	230,064,511.62	198,522,307.88	348,224,843.60	296,914,573.40
境外	47,774,883.58	35,303,749.53		
合计	277,839,395.20	233,826,057.41	348,224,843.60	296,914,573.40
按商品转让的时间分类				
在某一时点	277,839,395.20	233,826,057.41	348,224,843.60	296,914,573.40
在某段时间				
合计	277,839,395.20	233,826,057.41	348,224,843.60	296,914,573.40

其他说明

适用  不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用  不适用



5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
次级资产支持票据投资收益	1,246,575.36	1,281,963.49
合计	1,246,575.36	1,281,963.49

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,428,194.79	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,075,382.27	政府补助及软件企业两免三减半税收优惠
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,054,262.99	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	505,324.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,994,066.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,481,653.66	
减：所得税影响额	898,337.94	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,796,023.20	



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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.34	-0.3350	-0.3350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.37	-0.3364	-0.3364

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、其他**

适用 不适用

董事长：杨宏军

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

**修订信息**

适用 不适用