

希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2019) 2090 号

审计报告

陕西建设机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的陕西建设机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

（一）建筑机械租赁业务收入的确认

2018 年度贵公司建筑机械租赁业务收入 192,067.78 万元，占贵公司收入总额

的 86.23%。

建筑机械租赁业务收入作为合并利润表的重要组成项目，影响关键业绩指标。因此我们将建筑机械租赁业务收入确认作为关键审计事项，审计应对程序主要包括：

1. 通过与管理层访谈，了解公司建筑机械租赁模式以及相关收入确认的会计政策；

2. 了解、测试与收入确认相关的关键内部控制；

3. 对收入成本执行分析性程序，对各月度销售收入、成本、毛利变动进行原因分析；

4. 对照建筑机械租赁收入实现模式，检查了相关的合同、协议；经租赁方确认的启用及停用单；经租赁方确认的结算单以及塔机使用效率明细表、经营报表等收入确认相关的依据，以确认收入的真实性、完整性；

5. 对主要客户进行函证，对未回函客户进行替代测试。函证内容包括应收账款的期末余额、塔式起重机租赁交易金额以及租赁塔式起重机的型号及台数。并对回函情况进行了分析，对未回函客户进行了替代测试，以合理确认收入列报不存在重大风险。

（二）商誉的减值测试

2018 年度贵公司管理层根据分部信息按照不同经营类型，将商誉分为两个资产组分别进行减值测试。在参考其聘任的外部评估机构编制的估值报告后，对天成机械经营的包含商誉的中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组计提商誉减值准备减值 1,158.86 万元，影响当年度归属于母公司所有者的净利润减少 1,158.86 万元。在测试与商誉相关的资产组是否发生减值时，所采用的可收回金额取决于对相关资产组未来情况的假设与估计，该假设与估计取决于管理层的风险偏好，其结果具有固有的不确定性。因此，我们将该事项列为关键审计事项。

我们对贵公司管理层对与商誉相关资产组的减值测试的审计应对程序主要包括：

1. 对贵公司管理层聘请的评估机构的相关资质、项目组胜任能力及独立性进行了检查。同时，我们就两家子公司的审计情况、财务状况与评估项目负责人进行了详细沟通，以确保审计基础与评估基础保持一致；

2. 结合两家子公司的历史业绩及目前主要市场的变化状况，对两家子公司经营的与商誉相关的资产组是否存在减值迹象进行了分析性复核；

3. 对贵公司管理层根据分部信息按照不同经营类型，划分与商誉相关资产组的合理性及完整性进行了检查，以确保减值测试所涉及资产组的范围与估值结果比较基础一致；

4. 了解两个与商誉相关资产组目前的经营状况，未来五年的发展规划以及行业的市场发展、国家的政策导向等因素。并与贵公司管理层以及评估机构对估值时所采取重要假设的合理性进行了充分讨论；

5. 我们对评估机构用于估值的的所有的重要假设及参数进行了复核及评价，以确保估值结果的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

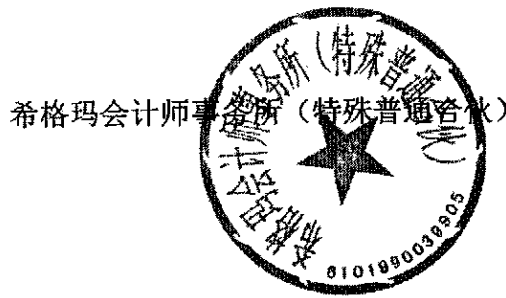
（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 西安市

中国注册会计师：
高锦杰
(项目合伙人) 40180471374

中国注册会计师：
610400471429

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	565,842,137.80	232,886,184.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	1,997,069,219.26	1,785,123,960.27
其中：应收票据		127,456,344.27	66,541,600.63
应收账款		1,869,612,874.99	1,718,582,359.64
预付款项	五（三）	43,586,587.67	73,165,733.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	56,804,896.63	60,742,062.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	333,539,715.48	269,282,948.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（六）	41,136,243.71	151,438,007.01
其他流动资产	五（七）	174,506,053.72	122,920,964.69
流动资产合计		3,212,484,854.27	2,695,559,861.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五（八）	11,090,530.36	
固定资产	五（九）	3,814,081,588.06	3,077,935,861.73
在建工程	五（十）	1,837,311.56	721,619.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	96,333,414.04	69,162,987.04
开发支出			
商誉	五（十二）	436,450,641.27	448,039,242.28
长期待摊费用	五（十三）	31,537,744.00	24,887,604.12
递延所得税资产	五（十四）	152,265,898.12	105,365,622.12
其他非流动资产	五（十五）	173,276,211.57	97,927,919.82
非流动资产合计		4,716,873,338.98	3,824,040,856.12
资产总计		7,929,358,193.25	6,519,600,717.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十六）	971,100,000.00	348,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十七）	1,954,460,120.44	1,705,539,579.99
预收款项	五（十八）	18,876,079.79	21,984,936.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十九）	51,465,914.89	64,223,448.12
应交税费	五（二十）	39,632,474.49	55,421,292.95
其他应付款	五（二十一）	115,162,949.81	185,275,841.63
其中：应付利息		4,903,392.90	2,671,409.37
应付股利		65,000.00	65,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	484,283,136.40	291,395,772.29
其他流动负债			
流动负债合计		3,634,980,675.82	2,672,740,871.05
非流动负债：			
长期借款	五（二十三）	6,000,000.00	14,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十四）	879,135,136.55	610,713,395.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十四）	34,604,049.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计		919,739,186.12	625,613,395.60
负债合计		4,554,719,861.94	3,298,354,266.65
所有者权益：			
股本	五（二十五）	827,793,464.00	636,764,203.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	2,597,013,300.96	2,788,042,561.96
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-502,943.35	176,451.08
专项储备	五（二十八）	8,380,548.70	8,101,447.51
盈余公积	五（二十九）	16,498,535.46	16,498,535.46
一般风险准备			
未分配利润	五（三十）	-80,452,559.98	-233,715,730.48
归属于母公司所有者权益合计		3,368,730,345.79	3,215,867,468.53
少数股东权益		5,907,985.52	5,378,982.08
所有者权益合计		3,374,638,331.31	3,221,246,450.61
负债和所有者权益总计		7,929,358,193.25	6,519,600,717.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

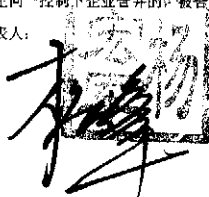
2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,227,295,005.11	1,829,174,361.35
其中：营业收入	五（三十一）	2,227,295,005.11	1,829,174,361.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,063,833,118.14	1,788,530,883.16
其中：营业成本	五（三十一）	1,494,091,660.66	1,288,046,393.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十二）	11,526,812.74	11,609,744.12
销售费用	五（三十三）	42,529,708.02	41,696,269.33
管理费用	五（三十四）	220,719,992.96	166,680,230.05
研发费用	五（三十五）	85,263,016.46	59,407,184.04
财务费用	五（三十六）	106,057,519.94	52,534,871.37
其中：利息费用		115,513,484.20	54,930,563.75
利息收入		10,570,075.63	3,012,223.61
资产减值损失	五（二十七）	103,644,407.36	168,556,191.08
加：其他收益	五（三十八）	3,870,578.12	6,750,627.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-406,124.16	-444,876.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,026,340.93	46,949,228.46
加：营业外收入	五（四十）	3,496,150.11	606,744.13
减：营业外支出	五（四十一）	7,565,960.34	5,724,417.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,956,530.70	41,831,555.09
减：所得税费用	五（四十二）	9,661,536.46	18,269,519.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,294,994.24	23,562,035.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,294,994.24	23,562,035.49
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. 少数股东损益		31,823.74	752,925.81
2. 归属于母公司股东的净利润		153,263,170.50	22,809,109.68
六、其他综合收益的税后净额		-694,309.62	200,512.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-679,394.43	176,451.08
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-679,394.43	176,451.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-679,394.43	176,451.08
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,915.19	24,061.51
七、综合收益总额		152,600,684.62	23,762,548.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,583,776.07	22,985,580.76
归属于少数股东的综合收益总额		16,908.55	776,987.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1851	0.0358
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1851	0.0358

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

会合03表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,086,346,681.99	1,286,352,004.82
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	212,694,020.00	63,760,345.06
经营活动现金流入小计		2,299,040,701.99	1,350,112,349.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,420,476,140.52	871,770,857.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		335,659,207.90	239,289,229.16
支付的各项税费		103,194,295.93	88,488,279.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	129,092,885.88	105,651,258.04
经营活动现金流出小计		1,988,422,530.23	1,305,199,624.38
经营活动产生的现金流量净额		310,618,171.76	44,912,725.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,427,089.31	1,759,133.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,427,089.31	1,759,133.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		430,748,910.16	424,913,410.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,748,910.16	424,913,410.87
投资活动产生的现金流量净额		-428,321,820.85	-423,154,277.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		512,094.89	1,630,531.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		512,094.89	1,630,531.14
取得借款收到的现金		885,750,000.00	394,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	341,246,671.66	261,173,405.53
筹资活动现金流入小计		1,227,508,766.55	657,653,936.67
偿还债务支付的现金		462,350,000.00	294,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,838,143.97	22,352,744.49
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	五（四十三）	425,774,444.24	124,350,000.00
筹资活动现金流出小计		923,962,588.21	441,602,744.49
筹资活动产生的现金流量净额		303,546,178.34	216,051,192.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-665,281.57	-96,872.63
五、现金及现金等价物净增加额		185,177,247.68	-162,287,232.08
加：期初现金及现金等价物余额		75,780,082.32	238,067,314.40
六、期末现金及现金等价物余额		260,957,330.00	75,780,082.32

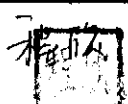
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：元 币种：人民币

2018年度

	本期金额										
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	636,764,203.00		2,788,042,561.96		176,451.08	8,101,447.51	16,498,535.46		-233,715,730.48	5,378,982.08	3,221,246,450.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	636,764,203.00		2,788,042,561.96		176,451.08	8,101,447.51	16,498,535.46		-233,715,730.48	5,378,982.08	3,221,246,450.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	191,029,261.00		-191,029,261.00		-679,394.43	279,101.19			153,263,170.50	529,003.44	153,391,880.70
（一）综合收益总额					-679,394.43				153,263,170.50	16,908.55	152,600,684.62
（二）所有者投入和减少资本										512,094.89	512,094.89
1. 所有者投入的普通股										512,094.89	512,094.89
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	191,029,261.00		-191,029,261.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,029,261.00		-191,029,261.00								
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											
（五）专项储备						279,101.19					279,101.19
1. 本期提取						5,157,472.12					5,157,472.12
2. 本期使用						4,878,370.93					4,878,370.93
（六）其他											
四、本期末余额	827,793,464.00		2,597,013,300.96		-602,943.35	8,380,548.70	16,498,535.46		-80,452,559.98	5,907,985.52	3,374,638,331.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

单位: 元 币种: 人民币

2018年度

	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、本年期初余额	636,764,203.00				2,788,042,561.96			8,580,743.72	16,498,535.46		-256,524,840.16	748,131.79	3,194,109,335.77
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	636,764,203.00				2,788,042,561.96			8,580,743.72	16,498,535.46		-256,524,840.16	748,131.79	3,194,109,335.77
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-479,296.21			22,809,109.68	4,630,850.29	27,137,114.84
(一) 综合收益总额						176,451.08					22,809,109.68	776,987.32	23,762,548.08
(二) 所有者投入和减少资本						176,451.08						3,853,862.97	3,853,862.97
1. 所有者投入的普通股												3,853,862.97	3,853,862.97
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													
(五) 专项储备								-479,296.21					-479,296.21
1. 本期提取								5,259,963.61					5,259,963.61
2. 本期使用								5,739,259.82					5,739,259.82
(六) 其他													
四、本年期末余额	636,764,203.00				2,788,042,561.96	176,451.08		8,101,447.51	16,498,535.46		-233,715,730.48	5,378,982.08	3,221,246,450.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李军

李军

李军

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		233,289,577.32	34,068,863.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		228,139,426.00	292,559,771.20
其中：应收票据		8,300,000.00	29,796,301.50
应收账款	十五（一）	219,839,426.00	262,764,469.70
预付款项		6,082,891.41	16,186,532.54
其他应收款	十五（二）	689,617,568.94	226,045,038.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		254,114,422.55	195,888,586.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			129,585,062.30
其他流动资产		5,947,116.55	2,595,813.70
流动资产合计		1,417,191,002.77	896,929,668.30
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	2,242,187,575.27	2,242,187,575.27
投资性房地产			
固定资产		80,608,791.22	59,939,123.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		302,965.24	478,101.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		793,245.54	718,583.46
递延所得税资产		46,078,340.31	43,259,290.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,369,970,917.58	2,346,582,673.95
资产总计		3,787,161,920.35	3,243,512,342.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

会企01表

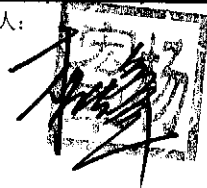
编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年12月31日

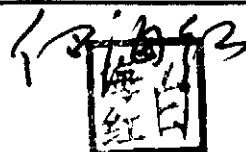
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		545,300,000.00	88,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		287,973,777.70	159,043,535.40
预收款项		9,392,105.85	5,235,437.64
应付职工薪酬		14,055,827.47	16,227,818.80
应交税费		985,454.95	923,726.30
其他应付款		64,939,941.44	94,576,340.51
其中：应付利息		1,383,370.21	691,807.57
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			
其他流动负债			
流动负债合计		922,647,107.41	364,006,858.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负债合计		922,647,107.41	364,006,858.65
所有者权益：			
股本		827,793,464.00	636,764,203.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,596,365,617.29	2,787,394,878.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		486,258.81	2,354,934.95
盈余公积		16,498,535.46	16,498,535.46
未分配利润		-576,629,062.62	-563,507,068.10
所有者权益合计		2,864,514,812.94	2,879,505,483.60
负债和所有者权益总计		3,787,161,920.35	3,243,512,342.25


法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

会企02表

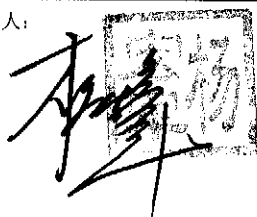
编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	536,442,797.10	342,229,734.19
减：营业成本	十五（四）	488,056,811.19	283,047,208.46
税金及附加		2,419,148.89	2,997,656.08
销售费用		30,176,060.90	27,118,460.16
管理费用		47,723,133.52	39,706,397.57
研发费用		2,791,537.07	1,922,626.48
财务费用		6,498,117.10	8,565,842.61
其中：利息费用		18,696,272.21	11,326,425.69
利息收入		12,586,326.30	2,947,371.16
资产减值损失		-23,579,716.78	102,431,888.86
加：其他收益		1,196,459.00	1,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61,680.67	40,454.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,384,155.12	-122,019,891.86
加：营业外收入		507,029.57	172,974.36
减：营业外支出		800.00	2,601.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,877,925.55	-121,849,518.50
减：所得税费用		-2,755,931.03	-6,403,732.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,121,994.52	-115,445,786.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,121,994.52	-115,445,786.38
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-13,121,994.52	-115,445,786.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0159	-0.1813
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0159	-0.1813

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：陕西建设机械股份有限公司

2018年度

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,193,516.25	290,260,575.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,037,825.47	35,795,974.13
经营活动现金流入小计		660,231,341.72	326,056,549.59
购买商品、接受劳务支付的现金		297,454,547.07	161,869,503.64
支付给职工以及为职工支付的现金		84,453,002.27	67,388,782.87
支付的各项税费		9,583,939.83	13,335,015.69
支付其他与经营活动有关的现金		592,221,936.72	222,641,515.09
经营活动现金流出小计		983,713,425.89	465,234,817.29
经营活动产生的现金流量净额		-323,482,084.17	-139,178,267.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,982,798.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			735.44
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		6,000,000.00	21,816,249.99
投资活动现金流入小计		6,000,000.00	56,799,783.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,913,875.83	13,618,140.00
投资支付的现金			67,707,798.00
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		20,000,000.00	27,000,000.00
投资活动现金流出小计		49,913,875.83	108,325,938.00
投资活动产生的现金流量净额		-43,913,875.83	-51,526,154.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		545,300,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		197,102,588.90	173,476,668.07
筹资活动现金流入小计		742,402,588.90	261,476,668.07
偿还债务支付的现金		138,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,821,182.52	6,243,160.43
支付其他与筹资活动有关的现金		46,473,266.27	113,058,638.00
筹资活动现金流出小计		201,294,448.79	157,301,798.43
筹资活动产生的现金流量净额		541,108,140.11	104,174,869.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		15,924,881.23	102,454,433.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		189,637,061.34	15,924,881.23

法定代表人：

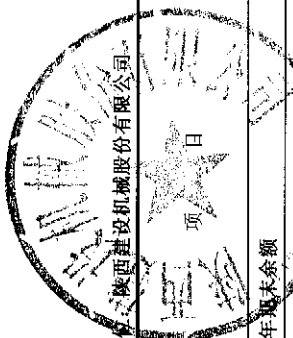
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表
单位：元 币种：人民币

2018年度



编制单位：陕西建设机械股份有限公司	项 目	本期金额									
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债							
一、上年期末余额	636,764,203.00			2,787,394,878.29			2,354,934.95	16,498,535.46	-563,507,068.10	2,879,505,483.60	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	636,764,203.00			2,787,394,878.29			2,354,934.95	16,498,535.46	-563,507,068.10	2,879,505,483.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	191,029,261.00			-191,029,261.00			-1,868,676.14		-13,121,994.52	-14,990,670.66	
（一）综合收益总额									-13,121,994.52	-13,121,994.52	
（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	191,029,261.00			-191,029,261.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	191,029,261.00			-191,029,261.00							
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	827,793,464.00			2,596,365,617.29			486,258.81	16,498,535.46	-576,629,062.62	2,894,514,812.94	

法定代表人：

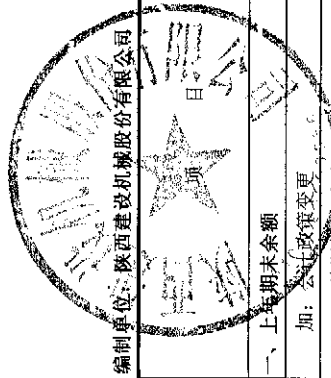
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表 (续)

会企04表
单位: 元 币种: 人民币

2018年度



编制单位: 陕西建设机械股份有限公司

项目	上期金额													
	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	其他权益工具	其他	其他	其他	其他	其他	其他				
一、上期期末余额	636,764,203.00					2,787,394,878.29					3,641,379.66	16,498,535.46	-448,061,281.72	2,996,237,714.69
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	636,764,203.00					2,787,394,878.29					3,641,379.66	16,498,535.46	-448,061,281.72	2,996,237,714.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(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														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	636,764,203.00					2,787,394,878.29					2,354,934.95	16,498,535.46	-563,507,068.10	2,879,505,483.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

2015 年 7 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1849 号文核准，本公司增发人民币普通股（A 股）240,000,000 股用以向柴昭一、柴效增等 31 名自然人股东以及复星创投、力鼎凯得等 19 家机构购买其持有的上海庞源机械租赁有限公司的 100%股权；增发人民币普通股（A 股）67,258,065 股用以向王志荣、刘丽萍等 14 名自然人股东以及宝金嘉铭、中科汇通等 2 家机构购买其持有的自贡天成工程机械有限公司的 100%股权，增加注册资本 307,258,065.00 元，变更后的注册资本为人民币 548,814,065.00 元。

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

2018 年 5 月，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。根据本次转增方案，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 636,764,203 股为基数，以

资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 191,029,261 股，转增后公司注册资本变更为 827,793,464.00 元。

公司住所：陕西省西安市经开区泾渭新城泾朴路 11 号

公司法人代表：杨宏军

注册资本：捌亿贰仟柒佰柒拾玖万叁仟肆佰陆拾肆元人民币

公司类型：股份有限公司(上市)

本公司的经营范围：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；机动车辆（小轿车除外）的研发及销售；化工机械与设备的生产；质检技术服务；本企业自产成套装备安装、调试、维修；金属结构安装工程；工程机械设备的租赁；工程机械设备的维修；原辅材料、设备的购销；油漆及稀料的销售（易制毒、危险、控制化学品等专控除外）；经营本企业自产产品的出口业务；经营本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）。

本公司目前主要产品有：路面工程机械产品（如各类先进的摊铺机）、金属结构产品和建筑工程机械产品；公司下属子公司主要经营范围有：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。

（二）合并财务报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司明细如下：

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

序号	子公司名称
17	福建开辉机械工程有限公司（以下简称“福建开辉”）
18	浙江庞源机械工程有限公司（以下简称“浙江庞源”）
19	新疆庞源机械工程有限公司（以下简称“新疆庞源”）
20	海南庞源建筑机械租赁有限公司（以下简称“海南庞源”）
21	广东庞源工程机械租赁有限公司（以下简称“广东庞源租赁”）
22	Py Rental Sdn. Bhd.（以下简称“马来西亚庞源”）
23	Pt. Pang Yuan Construction Equipment Indonesia（以下简称“印尼庞源”）
24	Cambodian Pangyuan Machinery Engineering Co.,Ltd.（以下简称“柬埔寨庞源”）
25	常州庞源机械工程有限公司（以下简称“常州庞源”）
26	四川庞源机械设备有限公司（以下简称“四川机械”）
27	苏州庞源建筑机械科技有限公司（以下简称“苏州庞源”）
28	自贡天成工程机械有限公司（以下简称“天成机械”）
29	自贡神雕工程机械有限公司（以下简称“神雕机械”）
30	西藏生辉贸易有限责任公司（以下简称“西藏生辉”）
31	路机联盟（北京）工程设备有限公司（以下简称“路机联盟”）

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“三、重要会计政策及会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了

公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并，本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司为合并发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

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

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

2. 外币会计报表的折算方法

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

(1) 所有资产、负债类项目均采用资产负债表日的即期汇率折算；

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

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

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

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

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类

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

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

2. 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融工具的计量方法

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

对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

（1）公允价值初始计量

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

（2）公允价值的估值技术

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

（3）公允价值的层次划分

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

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

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

7. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法见附注三、（十）。

（2）可供出售金融资产

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

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

(3) 其他

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

(十) 应收款项

1. 坏账的确认标准

(1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

(2) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

(3) 因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

(4) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2. 坏账的核算方法

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

3. 坏账准备的计提方法、计提比例

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1，账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合 2，合并范围内子公司的应收账款	按债权人是否为子公司确定
按组合计提坏账准备的计提方法	
按账龄组合计提坏账准备的计提方法	按账龄分析法计提坏账准备
按组合 2 计提坏账准备的计提方法	不计提坏账准备

应收账款及其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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

(十一) 存货

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

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3. 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资

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

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

1. 投资成本的确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

（十四）投资性房地产

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（%）
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。

（十五）固定资产

1. 本公司认为同时满足以下条件的，才能被确认为固定资产：

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

2. 固定资产的计价方法：

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

本公司固定资产售后回租交易认定为融资租赁。

4. 固定资产采用直线法计提折旧，具体分类折旧情况如下：

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

5. 固定资产减值

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

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处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。

（十六）在建工程

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

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

（十七）借款费用

1. 借款费用的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

汇兑差额开始资本化：

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

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

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

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

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

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产同时满足以下条件，即可确认：

(1) 能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换；

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

(3) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

(4) 该无形资产的成本能够可靠的计量。

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

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

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

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

(十九) 长期资产减值

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

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

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

本公司开办费于发生时计入当期损益。

本公司已经支出的、摊销期在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

1. 预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2. 预计负债计量方法

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

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

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

（二十三）收入

本公司收入分销售商品收入和提供劳务收入。

1. 销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

2. 提供劳务收入

(1) 本公司子公司陕西建设钢构有限公司向客户提供钢结构产品的安装劳务取得的收入。该项劳务按下列方法确认收入：

①在同一会计期间内开始并完成的安装项目，在该项目安装完成时确认收入；

②钢结构产品安装项目的开始和完成分属不同会计期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

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

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

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

根据公司与设备使用方签订的设备租赁合同的约定，公司对外租赁建筑起重机械提供劳务收入主要包括两方面：①配有操作人员的设备租赁费用；②设备进出场费用，主要包括设备安装、拆卸费用、报检费及设备运费等。

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

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

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

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

3. 确认让渡资产使用权

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

公司提供不带操作人员的机械租赁收入，主要包括合并范围内公司的设备租赁及大型架桥机的纯设备租赁等。对外出租资产收入，按照合同双方签署确认的租赁合同，每月结算单及公司内部原始记录文件作为公司收入确认的依据，并按照权责发生制的原则分期确认公司的设备租赁费收入。

（二十四）政府补助

1. 政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

3. 公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

4. 本公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

5. 计入当期损益部分与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

3. 售后回租会计处理

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

(二十七) 所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更，会计差错更正

1. 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	66,541,600.63	应收票据及应收账款	1,785,123,960.27
应收账款	1,718,582,359.64		
应收利息		其他应收款	60,742,062.27
应收股利			
其他应收款	60,742,062.27		
固定资产	3,077,782,792.10	固定资产	3,077,935,861.73
固定资产清理	153,069.63		
在建工程	721,619.01	在建工程	721,619.01
工程物资			
应付票据	403,320,367.00	应付票据及应付账款	1,705,539,579.99
应付账款	1,302,219,212.99		
应付利息	2,671,409.37	其他应付款	185,275,841.63
应付股利	65,000.00		
其他应付款	182,539,432.26		
长期应付款	610,713,395.60		
专项应付款		长期应付款	610,713,395.60
管理费用	226,087,414.09	管理费用	166,680,230.05
		研发费用	59,407,184.04

以上追溯调整对 2017 年度损益无影响。

2. 会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3. 会计差错更正

公司本期无重大会计差错更正事项。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 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%、10%、11%、16%、17%
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	4%、4.5%、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

纳税主体名称	所得税税率
庞源租赁	15%
四川庞源	15%
新疆庞源	15%
南通庞源	15%
庞源机施	15%
福建开辉	15%
湖北庞源	15%
山东庞源	15%
安徽庞源	15%
江苏庞源	15%
浙江庞源	15%
北京庞源	15%
上海颐东	15%
柬埔寨庞源	20%
马来西亚庞源	24%

(二) 税收优惠

1. 庞源租赁于 2018 年 11 月 2 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，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10% 的税收优惠；

2. 根据四川省成都市金牛区国家税务局于 2012 年 5 月 31 日出具的“企业所得税优惠申请审批（确认）表”，四川庞源主营业务符合国家发展和改革委员会下发的《产业结构调整指导目录 2011》中的鼓励类项目，同时也被四川省经济和信息化委员会《川经信产业函（2012）393 号》确认为“国家鼓励类产业项目”，经批准同意在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 的税率缴纳企业所得税；

3. 新疆庞源于 2018 年 11 月 12 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，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10% 的税收优惠；

4. 南通庞源于 2017 年 11 月 7 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。南通庞源报送的高新技术企业减征所得税认证已通过南通市通州地方税务局备案，2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10% 的税收优惠；

5. 庞源机施于 2017 年 11 月 23 日取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局以及上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。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，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10%的税收优惠；

6. 福建开辉于 2018 年 11 月 30 日取得了福建省科学技术委员会、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10%的税收优惠；

7. 湖北庞源于 2018 年 11 月 30 日取得了湖北省科学技术厅、湖北省财政局、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10%的税收优惠；

8. 山东庞源于 2016 年 12 月 15 日取得了山东省科学技术厅、山东省财政局、山东省国家税务局以及山东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。该所得税减免需按年度认证备案，本年度山东庞源已按济南市地方税务局历城分局仲宫中心税务所的要求报送备案，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

9. 安徽庞源于 2016 年 10 月 21 日取得了安徽省科学技术厅、安徽省财政局、安徽省国家税务局以及安徽省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10%的税收优惠；

10. 江苏庞源于 2016 年 11 月 30 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据当地税务机关规定，高新技术企业证书只需留存备查资料，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免 10%的税收优惠；

11. 浙江庞源于 2016 年 11 月 21 日取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局以及浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。该所得税减免需按年度认证备案，本年度浙江庞源已按浙江省海宁市地方税务局的要求报送了备案，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

12. 北京庞源于 2018 年 9 月 10 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局以及北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期三年。本年度北京庞源已按北京市通州区地方税务局漷县税务所的要求报送了备案，预计年度所得税减免备案通过不存在其他法律障碍，因此本年度所得税税率按 15%执行；

13. 上海颐东 2018 年通过了高新技术企业的重新核定，并已进入公示程序。根据公示信息上海颐东高新技术企业证书编号为：GR201831002291；证书有效期间 2018 年 11 月 27 日至 2021 年

11月27日，预计在2018年度所得税汇算清缴前取得高新技术企业认证不存在其他法律障碍。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，在证书有效期内可享受高新技术企业年度汇算清缴所得税减免10%的税收优惠。

五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目期末余额系2018年12月31日余额，期初余额系2017年12月31日余额；利润表及现金流量表项目本期金额系2018年度金额，上期金额系2017年度金额。（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	683,620.09	791,195.98
银行存款	253,303,028.77	66,773,051.91
其他货币资金	311,855,488.94	165,321,936.71
合计	565,842,137.80	232,886,184.60
其中：存放在境外的款项总额	1,460,903.63	530,512.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票保证金	302,899,210.10	151,661,982.33
司法冻结银行存款	308,097.70	1,937,017.41
保函及其他保证金	627,500.00	1,507,102.54
银行贷款存单质押	1,050,000.00	
司法保全保证金		2,000,000.00
合计	304,884,807.80	157,106,102.28

注：①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本公司其他货币资金除上述受限制的货币资金外，主要为短期内到期的信用证保证金。

（二）应收票据及应收账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	127,456,344.27	66,541,600.63
应收账款	1,869,612,874.99	1,718,582,359.64
合计	1,997,069,219.26	1,785,123,960.27

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,343,844.84	40,314,473.20
商业承兑票据	117,112,499.43	26,227,127.43
合计	127,456,344.27	66,541,600.63

(2) 期末公司无质押的应收票据

(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

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	217,332,045.24	
商业承兑票据	142,300,000.00	82,692,604.34
合计	359,632,045.24	82,692,604.34

注：期末终止确认金额的商业承兑票据系本公司未到期已贴现的商业承兑汇票；期末未终止确认的商业承兑汇票系本公司已背书未到期的商业承兑汇票，待到期追索权风险灭失后终止确认。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	168,043,297.35	7.46	105,654,794.51	62.87	62,388,502.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,027,158,694.40	89.99	230,343,177.82	11.36	1,796,815,516.58
其中：组合 1	2,027,158,694.40	89.99	230,343,177.82	11.36	1,796,815,516.58
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	57,457,791.08	2.55	47,048,935.51	81.88	10,408,855.57
合计	2,252,659,782.83	100.00	383,046,907.84	17.00	1,869,612,874.99

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	58,217,125.25	2.93	35,951,825.42	61.75	22,265,299.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,887,710,359.10	94.79	207,228,125.36	10.98	1,680,482,233.74
其中：组合 1	1,887,710,359.10	94.79	207,228,125.36	10.98	1,680,482,233.74
组合 2					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	45,477,450.28	2.28	29,642,624.21	65.18	15,834,826.07
合计	1,991,404,934.63	100.00	272,822,574.99	13.70	1,718,582,359.64

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
自贡东方热电配套有限公司	8,721,091.88	8,721,091.88	100.00	难以收回
江西省海嘉工程机械有限公司	5,907,423.75	5,907,423.75	100.00	难以收回
徐州工力工程设备租赁有限公司	5,502,600.00	5,502,600.00	100.00	难以收回
昆明国筑工程机械有限公司	5,137,160.00	5,137,160.00	100.00	难以收回
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	难以收回
厦门路威道路工程有限公司	2,095,651.38	2,095,651.38	100.00	难以收回
朝阳重机集团有限公司	1,640,540.00	1,640,540.00	100.00	难以收回
北京路远通市政路桥股份有限公司	1,249,900.00	1,249,900.00	100.00	难以收回
无锡市中城起重吊装有限公司	1,164,519.02	1,164,519.02	100.00	难以收回
王晶	1,018,000.00	1,018,000.00	100.00	难以收回
国基建设集团有限公司	1,805,000.00	1,805,000.00	100.00	难以收回
四川自贡团结铸造厂	1,170,639.42	1,170,639.42	100.00	难以收回
湖北合意机械设备安装有限公司	1,012,440.00	1,012,440.00	100.00	难以收回
自贡海天化工有限公司	7,924,623.91	6,339,699.13	80.00	收回风险较高
徐州东明联盟基础工程有限公司	5,087,500.00	3,561,250.00	70.00	收回风险较高
成都水目光华建筑工程咨询有限公司	3,910,600.00	3,128,480.00	80.00	收回风险较高
江苏翔森建设工程有限公司	2,763,278.97	2,210,623.18	80.00	收回风险较高
定边县贺圈镇恒昌塔吊吊车租赁处	1,760,000.00	1,408,000.00	80.00	收回风险较高
中国水利水电第七工程局有限公司第四分局铁路铺架工程公司	1,477,064.00	1,033,944.80	70.00	收回风险较高
自贡鸿仁商贸有限责任公司	28,501,021.64	9,432,455.50	33.10	流动性较差计提比例上浮一档
自贡海力商贸有限公司	6,834,507.00	4,047,954.90	59.23	流动性较差计提比例上浮一档
自贡丰禾工程装备有限公司	6,725,840.00	5,724,336.00	85.11	流动性较差计提比例上浮一档
甘肃天成工程机械设备有限公司	4,375,700.00	875,140.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津运飞建筑设备租赁有限公司	4,361,839.00	2,564,839.00	58.80	流动性较差计提比例上浮一档
天水天阳建筑设备租赁有限公司	3,700,000.00	740,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
甘肃建科机械有限公司	3,688,000.00	737,600.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡市艺桦极度机电科技有限公司	3,306,153.00	1,322,461.20	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
武汉立本机械设备有限公司	2,570,313.00	2,131,619.10	82.93	流动性较差计提比例上浮一档
天津源弘盛机械有限公司	2,442,400.00	488,480.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
兰州市七里河天成塔机租赁站	2,400,000.00	1,698,000.00	70.75	流动性较差计提比例上浮一档
姜兆滨	2,263,813.60	905,525.44	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
天水祥达起重设备拆安装有限公司	2,156,000.00	901,200.00	41.80	流动性较差计提比例上浮一档
武汉金源建筑承包有限责任公司	1,970,600.00	1,531,820.00	77.73	流动性较差计提比例上浮一档
重庆钦艺旺机械电器设备有限公司	1,957,409.60	1,149,409.60	58.72	流动性较差计提比例上浮一档
重庆瑞进凯机车零部件有限公司	1,838,521.91	286,055.16	15.56	流动性较差计提比例上浮一档
天水泰和建筑设备租赁有限公司	1,750,000.00	350,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡凯恩商贸有限公司	1,721,817.20	344,363.44	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
李必远	1,650,000.00	330,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
重庆涪柴动力机械制造有限公司	1,635,249.35	327,049.87	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
山西荣洁机械设备有限公司	1,544,518.00	1,427,518.00	92.42	流动性较差计提比例上浮一档
四川省国通商贸有限公司	1,520,588.72	1,064,412.10	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
天津滨海宇翔泰机械设备租赁有限公司	1,497,600.00	1,048,320.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
四川金泰源房地产开发有限公司	1,368,000.00	273,600.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
昆明市基建物资有限公司	1,340,000.00	938,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
四川仁达建筑机械有限公司	1,310,000.00	262,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡市国顺物流有限公司	1,251,797.96	250,359.59	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
兰州玉江机械设备租赁有限公司	1,245,200.00	957,200.00	76.87	流动性较差计提比例上浮一档
四川省泸州得胜建筑工程有限公司	1,194,000.00	835,800.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
四川路桥有限公司	1,177,525.00	319,393.01	27.12	流动性较差计提比例上浮一档
广州楚展机械设备有限公司	1,163,600.00	814,520.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
绵阳市大力建筑劳务有限责任公司	1,082,295.80	1,062,495.80	98.17	流动性较差计提比例上浮一档
自贡颢吉机械设备租赁有限公司	1,081,347.00	971,847.00	89.87	流动性较差计提比例上浮一档
江苏省建筑工程集团有限公司	1,014,500.00	982,250.00	96.82	流动性较差计提比例上浮一档
贵州通灵房地产开发有限公司	1,010,000.00	707,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
雅安川建城市改造建筑有限公司	1,001,000.00	700,700.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
合计	168,043,297.35	105,654,794.51	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,313,154,324.03	13,131,543.20	1.00
1 至 2 年	327,254,770.17	19,635,286.21	6.00
2 至 3 年	157,090,769.95	31,418,153.97	20.00
3 至 4 年	82,295,928.01	32,918,371.17	40.00
4 至 5 年	47,076,929.95	32,953,850.98	70.00
5 年以上	100,285,972.29	100,285,972.29	100.00
合计	2,027,158,694.40	230,343,177.82	—

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁十六局	853,252.00	853,252.00	100.00	难以收回
江苏弘霖建设集团有限公司 平阳分公司-水头镇财富城市广场项目	780,506.00	780,506.00	100.00	难以收回
绵阳能全建筑设备租赁有限公司	763,910.00	763,910.00	100.00	难以收回
徐召平	706,275.00	706,275.00	100.00	难以收回
中国核工业华兴建设公司	695,776.00	695,776.00	100.00	难以收回
山西省古县建筑安装工程有限责任公司	635,364.00	635,364.00	100.00	难以收回
四川凯欣建筑机械租赁有限公司	598,001.00	598,001.00	100.00	难以收回
陕西路桥集团公司西京分公司	575,826.70	575,826.70	100.00	难以收回
海南升鑫元机械租赁有限公司	565,839.00	565,839.00	100.00	难以收回
青海世珈电力工程有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南第一火电建设公司	515,905.00	515,905.00	100.00	难以收回
北京平泰长和建筑工程有限公司	510,832.00	510,832.00	100.00	难以收回
沧州市新华区华茂建筑设备租赁站	510,000.00	510,000.00	100.00	难以收回
张琴	500,000.00	500,000.00	100.00	难以收回
环宇集团自贡环宇电器销售有限公司	499,179.32	499,179.32	100.00	难以收回
沧州安达建筑机械租赁有限公司	478,347.00	478,347.00	100.00	难以收回
赫兹设备租赁有限公司	459,862.00	459,862.00	100.00	难以收回
沈阳鼎隆建筑安装工程有限 公司	457,999.00	457,999.00	100.00	难以收回
屈曙墙	440,000.00	440,000.00	100.00	难以收回
安岳县量力建筑机具租赁行	420,000.00	420,000.00	100.00	难以收回
大安自渝标件经营部	415,533.36	415,533.36	100.00	难以收回
兰州茂盛建筑劳务有限公司	405,000.00	405,000.00	100.00	难以收回
北京中建四方物资有限公司	399,211.67	399,211.67	100.00	难以收回
广西壮族自治区矿业建设公 司	382,500.00	382,500.00	100.00	难以收回
重庆巫山渝明租赁有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	难以收回
宜昌博高建筑工程有限公司 秭归分公司	360,000.00	360,000.00	100.00	难以收回
江苏强固建设工程有限公司	346,131.00	346,131.00	100.00	难以收回
伊犁州广进建筑安装工程有 限责任公司	330,000.00	330,000.00	100.00	难以收回
天津市力通捷机械设备租赁 有限公司	326,666.66	326,666.66	100.00	难以收回
沧州华茂建筑机械租赁站	325,000.00	325,000.00	100.00	难以收回
无锡市裕隆泰建筑机械有限 公司	320,733.00	320,733.00	100.00	难以收回
河南省冶金建设有限公司平 山工程项目经理部	320,000.00	320,000.00	100.00	难以收回
程朝兵	320,000.00	320,000.00	100.00	难以收回
武汉浩浩五一机械零部件制 造有限公司	317,087.25	317,087.25	100.00	难以收回
田玉军	299,579.61	299,579.61	100.00	难以收回
李翠玲	289,000.00	289,000.00	100.00	难以收回
山东东方腾飞有限责任公司	287,664.00	287,664.00	100.00	难以收回
甘元波	285,000.00	285,000.00	100.00	难以收回
宜昌九鼎机械设备租赁有限 公司	280,600.00	280,600.00	100.00	难以收回
乌鲁木齐蜀都天下劳务有限 责任公司	280,000.00	280,000.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津源弘建筑工程机械设备租赁有限公司	280,000.00	280,000.00	100.00	难以收回
张明成	276,000.00	276,000.00	100.00	难以收回
宁夏华荣盛投资有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	难以收回
吴伟	265,000.00	265,000.00	100.00	难以收回
沧州华成建筑机械设备租赁有限公司	265,000.00	265,000.00	100.00	难以收回
河北帅达建筑安装有限公司	261,761.50	261,761.50	100.00	难以收回
万彬	260,000.00	260,000.00	100.00	难以收回
自贡市耘裕物资有限公司	256,897.44	256,897.44	100.00	难以收回
江苏江都建设工程有限公司宜昌分公司	250,000.00	250,000.00	100.00	难以收回
重庆昌盈商贸有限公司	245,000.00	245,000.00	100.00	难以收回
九江鹏辉机械设备租赁有限公司	244,786.10	244,786.10	100.00	难以收回
四川江油南方建设工程有限公司第八项目经理部	244,241.07	244,241.07	100.00	难以收回
赵国良	240,000.00	240,000.00	100.00	难以收回
沈阳寨良机械设备租赁有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00	难以收回
海口德容成机械租赁有限公司	235,000.00	235,000.00	100.00	难以收回
刘馨蔚	226,500.00	226,500.00	100.00	难以收回
遵义起航建筑设备租赁有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	难以收回
四川上鑫劳务有限公司	219,999.00	219,999.00	100.00	难以收回
陕西省金属结构厂五分厂	211,823.55	211,823.55	100.00	难以收回
甘肃是问轩艺术品有限公司	206,600.00	206,600.00	100.00	难以收回
魏强	206,500.00	206,500.00	100.00	难以收回
南通海洲建设集团有限公司	202,963.00	202,963.00	100.00	难以收回
吉林省电力建设总公司	201,099.00	201,099.00	100.00	难以收回
湖南捞刀河建设集团有限公司	187,333.00	187,333.00	100.00	难以收回
杨炎分	187,000.00	187,000.00	100.00	难以收回
武汉二航天顺工程有限公司	183,200.00	183,200.00	100.00	难以收回
中铁二十局集团第二工程有限公司平阳高速路面三标项目部	182,512.00	182,512.00	100.00	难以收回
李嗣明	182,000.00	182,000.00	100.00	难以收回
辽宁建工集团有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	难以收回
北京建晨方星建设机械有限公司	167,500.00	167,500.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都天远工程机械有限公司	166,559.10	166,559.10	100.00	难以收回
斌峰货运物流有限公司	166,000.00	166,000.00	100.00	难以收回
昆山市鹿通路桥工程有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	难以收回
自贡精诚建筑机械租赁有限公司	162,000.00	162,000.00	100.00	难以收回
李亚平	155,060.00	155,060.00	100.00	难以收回
金亮	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
中铁十六局察德公路 C 标路面工程处	147,873.00	147,873.00	100.00	难以收回
自贡市光华泵阀制造厂	145,000.00	145,000.00	100.00	难以收回
沈阳海外建设集团有限公司	143,997.00	143,997.00	100.00	难以收回
刘效虎	141,937.20	141,937.20	100.00	难以收回
廊坊市安次区宏建工程机械服务有限公司	140000	140000	100.00	难以收回
思茅维地建筑工程有限公司	140000	140000	100.00	难以收回
乐山市恒安建筑工程有限公司峨眉 188 观邸项目部	135000	135000	100.00	难以收回
无锡市政建设集团有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回
西昌市同舟建筑设备租赁服务部	127,000.00	127,000.00	100.00	难以收回
李娜	125,000.00	125,000.00	100.00	难以收回
广厦建设集团青海分公司	114,011.00	114,011.00	100.00	难以收回
河南黄河物资公司	109,365.30	109,365.30	100.00	难以收回
林齐云	101,750.00	101,750.00	100.00	难以收回
安徽中昊建设工程有限公司金城时代广场工程项目部	100,000.00	100,000.00	100.00	难以收回
天津市顺宏成机械设备租赁	99,000.00	99,000.00	100.00	难以收回
涂兴华	98,284.00	98,284.00	100.00	难以收回
代仕树	98,056.00	98,056.00	100.00	难以收回
青海中元建材设备有限公司	97,500.00	97,500.00	100.00	难以收回
松滋市常尖建筑有限公司	95,892.00	95,892.00	100.00	难以收回
高万明	95,000.00	95,000.00	100.00	难以收回
西安西建机械工贸有限公司	88,843.71	88,843.71	100.00	难以收回
遵义宏城兄弟建筑机械租赁有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	难以收回
李秀平	80,000.00	80,000.00	100.00	难以收回
羊林	80,000.00	80,000.00	100.00	难以收回
伊犁海翔工程装饰有限责任公司	77,234.00	77,234.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
靳小刚	75,000.00	75,000.00	100.00	难以收回
浙江东阳第三建筑工程有限公司青海项目部	74,319.00	74,319.00	100.00	难以收回
贵州合来元建筑机械有限公司	74,043.00	74,043.00	100.00	难以收回
绵阳德众建筑机械租赁公司	70,585.00	70,585.00	100.00	难以收回
徐忠义	70,000.00	70,000.00	100.00	难以收回
自贡市三有橡塑工业有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	难以收回
浙江实事建设集团有限公司呼和浩特项目部	70,000.00	70,000.00	100.00	难以收回
陈广昌	69,000.00	69,000.00	100.00	难以收回
南阳市路通公路工程工程有限公司	60,981.88	60,981.88	100.00	难以收回
赵小东	60,000.00	60,000.00	100.00	难以收回
缪利华	57,000.00	57,000.00	100.00	难以收回
青海鸿翔建筑工程有限公司	56,418.00	56,418.00	100.00	难以收回
贡井区福利机械厂	56,400.00	56,400.00	100.00	难以收回
杨运梅	55,500.00	55,500.00	100.00	难以收回
湖北润江建设有限公司	55,498.00	55,498.00	100.00	难以收回
陈威	55,000.00	55,000.00	100.00	难以收回
张志军	50,000.00	50,000.00	100.00	难以收回
四川省富亿商贸有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	难以收回
普洱方正建筑有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	难以收回
傅伦勇	49,000.00	49,000.00	100.00	难以收回
四川亚泰建设有限公司	48,074.57	48,074.57	100.00	难以收回
舒作林	47,000.00	47,000.00	100.00	难以收回
何雪晴	45,818.00	45,818.00	100.00	难以收回
甘南尼吉经济技术开发总公司	45,000.00	45,000.00	100.00	难以收回
宜昌和顺机械设备租赁有限公司	43,500.00	43,500.00	100.00	难以收回
杨玉郎	43,372.00	43,372.00	100.00	难以收回
廊坊市建设器材设备公司	43,000.00	43,000.00	100.00	难以收回
云南省普洱市倚象建筑有限责任公司	42,598.00	42,598.00	100.00	难以收回
海口渝兴实业有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	难以收回
成都市天回建筑工程有限公司	41,000.00	41,000.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
谈生林	40,000.00	40,000.00	100.00	难以收回
钟国志	39,375.18	39,375.18	100.00	难以收回
宿州市建设防腐保温有限公司	39,210.00	39,210.00	100.00	难以收回
金沙宏大建筑工程有限责任公司	38,750.36	38,750.36	100.00	难以收回
秭归县开明建筑有限责任公司	38,000.00	38,000.00	100.00	难以收回
彭启坤	37,000.00	37,000.00	100.00	难以收回
包头城建集团机械施工公司	36,700.00	36,700.00	100.00	难以收回
陕西通盛和工程技术有限责任公司(古军海)	36,252.12	36,252.12	100.00	难以收回
林长生	36,000.00	36,000.00	100.00	难以收回
余庆云	35,000.00	35,000.00	100.00	难以收回
四川中磊建设工程有限公司	33,993.43	33,993.43	100.00	难以收回
自贡市顺安金属加工有限公司	33,940.00	33,940.00	100.00	难以收回
漯河市公路局工程处	32,274.00	32,274.00	100.00	难以收回
南京业正建筑机械租赁公司	30,391.33	30,391.33	100.00	难以收回
兰考县恒通路桥有限公司	27,520.00	27,520.00	100.00	难以收回
贵州一诺劳务服务有限公司	26,625.00	26,625.00	100.00	难以收回
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部	26,049.00	26,049.00	100.00	难以收回
河北路桥集团有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	难以收回
王振喜	25,500.00	25,500.00	100.00	难以收回
西安金菊建筑工程机械有限公司	25,305.00	25,305.00	100.00	难以收回
羊裔书	24,000.00	24,000.00	100.00	难以收回
西航集团天鼎有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	难以收回
甘肃海外工程总公司	20,265.90	20,265.90	100.00	难以收回
中国河南国际合作集团有限公司	20,013.00	20,013.00	100.00	难以收回
吕宗齐	20,000.00	20,000.00	100.00	难以收回
四川省城郊建筑工程有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	难以收回
武汉中生建工集团阳新分公司	19,530.00	19,530.00	100.00	难以收回
李继康	19,500.00	19,500.00	100.00	难以收回
黄文英	17,350.00	17,350.00	100.00	难以收回
罗桂英	16,843.00	16,843.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西路桥十天高速 AD-MO3 标	16,160.00	16,160.00	100.00	难以收回
四川公路桥梁建设集团成绵高速公路复线 TJ 项目部 m2 分部	12,235.00	12,235.00	100.00	难以收回
济南天桥市政	12,100.00	12,100.00	100.00	难以收回
重庆展达房地产开发有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	难以收回
济南汇通联合市政工程有限责任公司	11,426.00	11,426.00	100.00	难以收回
邹城市市政工程公司	10,237.00	10,237.00	100.00	难以收回
新疆三利建筑有限责任公司	9,750.00	9,750.00	100.00	难以收回
广西河都路面 A 标	7,250.00	7,250.00	100.00	难以收回
郑州公路局	6,420.00	6,420.00	100.00	难以收回
邢台市市政建设集团有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	难以收回
安徽万通工程机械有限公司	5,718.59	5,718.59	100.00	难以收回
济南泰硕工程机械有限公司	5,210.00	5,210.00	100.00	难以收回
山东曲阜市政	4,700.00	4,700.00	100.00	难以收回
西安瑞曼钣金制造有限公司	4,034.90	4,034.90	100.00	难以收回
青岛市华鲁公路工程公司	3,100.00	3,100.00	100.00	难以收回
陕西路桥十天高速路面一标	2,800.00	2,800.00	100.00	难以收回
西部中大公司	2,800.00	2,800.00	100.00	难以收回
徐州市公路工程总公司铜山县路翔路面工程处	2,400.00	2,400.00	100.00	难以收回
浙江正方交通建设有限公司	2,380.00	2,380.00	100.00	难以收回
天津永和会商贸有限公司	2,214.00	2,214.00	100.00	难以收回
洛阳市兴通公路工程有限公司	1,870.00	1,870.00	100.00	难以收回
鄂尔多斯市信泰工程有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	难以收回
四川路桥成锦复线 M1 分部	1,305.00	1,305.00	100.00	难以收回
浙江诸安建设集团有限公司	1,267.00	1,267.00	100.00	难以收回
兰州连城铝厂	1,200.00	1,200.00	100.00	难以收回
山东省显通安装有限公司	1,020.00	1,020.00	100.00	难以收回
静庄路三标	1,000.00	1,000.00	100.00	难以收回
新疆市政工程有限责任公司	598.00	598.00	100.00	难以收回
中铁七局集团有限公司海外公司	416.00	416.00	100.00	难以收回
北京缔沃兰拓科技有限公司	67.00	67.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
遵义金鑫建筑设备租赁有限公司	800,548.00	640,438.40	80.00	收回风险较高
海口兴华成机械租赁有限公司	765,587.36	612,469.89	80.00	收回风险较高
河南省中原路桥建设(集团)有限公司	740,399.00	592,319.20	80.00	收回风险较高
自贡市伟联建筑设备租赁有限公司	732,850.00	586,280.00	80.00	收回风险较高
李满鱼	652,050.00	521,640.00	80.00	收回风险较高
刘长江	309,500.00	247,600.00	80.00	收回风险较高
陕西路桥集团资产经营公司	194,599.00	155,679.20	80.00	收回风险较高
新疆路桥二处	132,483.30	105,986.64	80.00	收回风险较高
昆明国筑工程机械有限公司(配件)	119,601.00	95,680.80	80.00	收回风险较高
重庆市江津区龙门建筑工程有限责任公司	107,799.00	86,239.20	80.00	收回风险较高
西安长路机械设备有限公司	67,075.00	53,660.00	80.00	收回风险较高
徐州市新远建设路面机械有限公司	59,504.00	47,603.20	80.00	收回风险较高
烟台市福山区市政工程有限公司	37,840.00	30,272.00	80.00	收回风险较高
咸阳恒昌路业有限责任公司	19,260.00	15,408.00	80.00	收回风险较高
西安市政一路桥建设有限公司	11,198.00	8,958.40	80.00	收回风险较高
贵州黎明能源集团有限责任公司	982,000.00	687,400.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
李锋	916,308.00	227,415.60	24.82	流动性较差计提比例上浮一档
毛建新	877,000.00	499,900.00	57.00	流动性较差计提比例上浮一档
宜昌大伟机械设备有限公司	863,580.00	693,216.00	80.27	流动性较差计提比例上浮一档
李小刚	850,000.00	170,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
武汉泰升机械设备有限公司	814,800.00	570,360.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡市鸿鑫建筑设备租赁有限公司	800,000.00	160,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
天津津保康川建筑设备租赁有限公司	800,000.00	160,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
海南川南实业有限公司	780,000.00	546,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
廊坊市驰峰机械设备租赁有限公司	762,600.00	152,520.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
西宁中原建材设备有限公司	656,000.00	459,200.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
马朝波	650,500.00	130,100.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
新疆腾宇建设机械有限公司	636,000.00	445,200.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都仁合物业管理有限公司	634,525.02	444,167.51	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
宁德市启鑫电机有限公司	599,225.14	54,554.95	9.10	流动性较差计提比例上浮一档
兰州鸿宇建筑机械有限公司	594,000.00	415,800.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
西宁天成建机物资有限公司	580,000.00	406,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
北京良筑工程机械设备租赁有限公司	540,000.00	378,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
汪小勤	494,914.00	374,914.00	75.75	流动性较差计提比例上浮一档
重庆渝邓建筑设备租赁有限公司	444,994.00	363,333.70	81.65	流动性较差计提比例上浮一档
山西天凯机械设备制造有限公司	398,000.00	281,000.00	70.60	流动性较差计提比例上浮一档
阳新县建业建筑工程有限公司	328,370.00	251,084.00	76.46	流动性较差计提比例上浮一档
四川荣县宏达建筑有限公司	312,000.00	218,400.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡亿恒机械设备制造有限公司	293,375.65	117,350.26	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
徐国江	285,000.00	199,500.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
四川鸿远图建筑工程有限公司	280,000.00	196,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
宜宾富群建筑工程机械租赁有限公司	280,000.00	56,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
重庆市万州区腾迅建筑设备租赁有限公司	280,000.00	278,227.40	99.37	流动性较差计提比例上浮一档
浙江实丰集团建设有限公司	250,000.00	175,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
天津寨良机电设备租赁有限公司	244,364.00	171,054.80	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
太原市久基商贸有限公司	240,000.00	168,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
青海鸿翔房地产开发有限公司	240,000.00	168,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
兰州福成塔吊设备租赁有限公司	240,000.00	132,000.00	55.00	流动性较差计提比例上浮一档
湖北恩施嘉诚建设工程有限公司	240,000.00	96,000.00	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
自贡鼎力电站辅机设备制造有限公司	215,495.90	148,747.13	69.03	流动性较差计提比例上浮一档
自贡树德汽车服务有限公司	214,000.00	143,213.20	66.92	流动性较差计提比例上浮一档
荣县乔顺机械制造有限公司	209,811.00	151,509.17	72.21	流动性较差计提比例上浮一档
乳山市程星机械制造厂	199,050.00	139,335.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
山西辰晋泰机电设备有限公司	197,000.00	137,900.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
恩施市清江建安有限公司	180,000.00	126,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘孜州九龙县建兴实业开发有限责任公司	178,000.00	136,000.00	76.40	流动性较差计提比例上浮一档
章丘市宏安机械厂	152,521.18	30,504.24	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
北京吉安建筑机械租赁有限公司	130,000.00	91,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
四川正扬建设工程有限公司	125,000.00	87,500.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
龚克礼	123,188.00	49,275.20	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
重庆拉根机车部件有限公司	118,100.00	47,240.00	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
武汉盛海邻机械设备租赁有限公司	105,000.00	42,000.00	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
普洱国华建筑机械设备租赁服务有限公司	89,515.23	62,660.66	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
张维安	84,602.49	59,221.74	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
彭吉超	84,000.00	74,400.00	88.57	流动性较差计提比例上浮一档
恩施龙建建设有限公司	81,214.00	69,214.00	85.22	流动性较差计提比例上浮一档
奉节县金桥工程机械设备租赁有限公司	80,000.00	56,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
陈小龙	75,500.00	52,850.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
刘孝全	63,300.00	44,310.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
重庆诚信建筑工程集团公司	60,000.00	42,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
江西戈马实业有限公司	56,800.00	22,720.00	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
武汉新欣建筑工程有限公司	52,500.00	42,750.00	81.43	流动性较差计提比例上浮一档
孟闯	52,000.00	36,400.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
李时珍医药集团有限公司	50,000.00	35,000.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
马周来	50,000.00	10,000.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
杨春雄	30,000.00	27,450.00	91.50	流动性较差计提比例上浮一档
姜友松	26,806.01	26,356.02	98.32	流动性较差计提比例上浮一档
贵州远刚易莉义建筑机械设备租赁有限公司	20,710.00	14,497.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
湖北彩林门窗有限公司	20,516.00	14,361.20	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
甘肃兴华建设工程集团有限公司	10,600.00	4,240.00	40.00	流动性较差计提比例上浮一档
天津市东裕涵机械设备租赁有限公司	5,900.00	1,180.00	20.00	流动性较差计提比例上浮一档
武汉九汉机械公司	4,500.00	3,150.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京弘扬亿德门窗有限公司	980.00	686.00	70.00	流动性较差计提比例上浮一档
合计	57,457,791.08	47,048,935.51	——	——

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备明细

本期本公司计提坏账准备 111,459,903.65 元；因前期个别认定收回或转回的坏账准备 1,235,570.80 元。

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细

单位名称	转回或收回金额	收回或转回方式
河南省中原路桥建设(集团)有限公司	519,680.80	银行转回
合计	519,680.80	——

(3) 本期无实际核销的应收账款。

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

(5) 期末应收账款前五名单位明细如下

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中国建筑第三工程局有限公司	281,298,635.02	12.49	8,417,049.55
中国建筑第八工程局有限公司	165,486,834.73	7.35	7,558,653.23
中国建筑第二工程局有限公司	108,493,147.27	4.82	3,917,636.59
中国建筑一局(集团)有限公司	76,097,930.93	3.38	3,468,433.68
中国建筑第五工程局有限公司	50,241,384.97	2.23	1,191,015.66
合计	681,617,932.92	30.26	24,552,788.71

(6) 期末用于质押的应收账款

1) 本公司子公司庞源租赁将应收中国建筑股份有限公司及中国建筑股份有限公司所投资企业，在融资租赁期间所发生的设备租赁款，质押给渝农商金融租赁有限公司用于塔式起重机的融资租赁业务。质押担保金额为 5,000.00 万元，融资租赁到期日为 2020 年 8 月 10 日。

2) 本公司子公司庞源租赁将应收中铁十七局集团第一工程有限公司、中国能源建设集团天津电力建设有限公司、上海建工二建集团有限公司、中建三局第三建设工程有限责任公司、上海建工五建集团有限公司、中建三局集团有限公司、浙江精工钢结构集团有限公司、中国新兴建设开发总公司、安徽鸿路钢结构(集团)股份有限公司等九家公司在融资租赁期间所发生的设备租赁款，质押给上海爱康富罗纳融资租赁有限公司用于塔式起重机的融资租赁业务，质押担保金额为 4,250.00 万元，租赁到期日为 2019 年 8 月 31 日。

以上应收账款的质押未具体约定应收账款质押金额。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	40,282,371.75	92.42	65,234,441.98	89.16
1 至 2 年	2,614,451.08	6.00	7,535,792.08	10.30
2 至 3 年	639,764.84	1.47	394,749.70	0.54
3 年以上	50,000.00	0.11	750.00	0.00
合 计	43,586,587.67	100.00	73,165,733.76	100.00

2. 期末预付款项前五名单位明细如下

单位名称	期末余额	占比(%)	账龄	与本公司关系
大连鹏翔建筑机械有限公司	6,089,656.00	13.97	1 年以内	非关联方
张家港市天运建筑机械有限公司	5,227,792.80	11.99	1 年以内	非关联方
江苏久和机械有限公司	4,284,998.61	9.83	1 年以内	非关联方
陕西德立机电科技有限公司	3,002,055.40	6.89	1 年以内	非关联方
广州建筑股份有限公司	2,500,000.00	5.74	1 年以内	非关联方
合 计	21,104,502.81	48.42	——	——

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

4. 本年度无账龄超过 1 年重要的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	56,804,896.63	60,742,062.27
合 计	56,804,896.63	60,742,062.27

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,800,271.41	24.08	16,585,075.29	79.73	4,215,196.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,013,458.32	74.10	11,529,248.87	18.01	52,484,209.45
其中：组合 1	64,013,458.32	74.10	11,529,248.87	18.01	52,484,209.45
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,577,146.20	1.82	1,471,655.14	93.31	105,491.06
合计	86,390,875.93	100.00	29,585,979.30	34.25	56,804,896.63

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,663,215.92	20.76	13,754,307.42	77.87	3,908,908.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,874,416.75	77.44	9,376,411.02	14.23	56,498,005.73
其中：组合 1	65,874,416.75	77.44	9,376,411.02	14.23	56,498,005.73
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,530,713.11	1.80	1,195,565.07	78.11	335,148.04
合计	85,068,345.78	100.00	24,326,283.51	28.60	60,742,062.27

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京高邦设备租赁有限公司	3,473,446.44	3,473,446.44	100.00	难以收回
四川长征机床集团有限公司	653,344.81	653,344.81	100.00	难以收回
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	1,554,368.51	1,554,368.51	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
徐州东明联盟基础工程有限公司	653,408.20	653,408.20	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
林齐云	404,585.76	404,585.76	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
北京路远通市政路桥股份有限公司	611,346.52	611,346.52	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
马军(办事处)	394,843.88	315,875.10	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
赵省利	1,648,633.20	1,318,906.56	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
席红升	356,418.06	285,134.45	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王雪良	465,953.81	372,763.05	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
施和平	1,020,604.47	816,483.58	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
任莎莉	761,934.67	609,547.74	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李毅锋	1,287,470.20	1,029,976.16	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李宁	408,569.76	326,855.81	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
江苏万林路桥建设有限公司	786,833.97	629,467.18	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
许瑞明	1,135,630.21	794,941.15	70.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
徐忠义	715,924.05	501,146.83	70.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
王志荣	4,466,954.89	2,233,477.44	50.00	存在收回风险
合计	20,800,271.41	16,585,075.29	—	—

注：垫付融资租赁款系本公司作为厂商，对客户通过融资租赁方式购买的摊铺机未能及时支付华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）租金时，根据相关协议本公司需先行垫付，待客户偿还租金后华融租赁再返还本公司。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,922,893.57	329,228.96	1.00
1至2年	9,246,640.27	554,798.42	6.00
2至3年	10,799,172.69	2,159,834.54	20.00
3至4年	2,598,770.40	1,039,508.16	40.00
4至5年	3,333,675.31	2,333,572.71	70.00
5年以上	5,112,306.08	5,112,306.08	100.00
合计	64,013,458.32	11,529,248.87	—

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
马军	234,211.15	234,211.15	100.00	难以收回
屈曙墙	234,122.52	234,122.52	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公司	206,637.12	206,637.12	100.00	垫付融资租赁款-难以收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京沂金建筑租赁	95,383.00	95,383.00	100.00	难以收回
何江	88,575.55	88,575.55	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
施和平	68,634.49	68,634.49	100.00	难以收回
李宁	68,094.96	68,094.96	100.00	难以收回
席红升	54,032.12	54,032.12	100.00	难以收回
曹慧珍	295,455.60	236,364.48	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李满鱼	140,271.69	112,217.35	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
陕西福瑞特科工贸有限公司	91,728.00	73,382.40	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
合计	1,577,146.20	1,471,655.14	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备明细

本期本公司计提坏账准备 6,285,815.80 元；因前期个别认定收回转回的坏账准备 1,026,120.01 元。

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细

其他应收款内容	收回或转回金额	收回或转回方式
垫付融资租赁款	857,620.01	华融租赁返还
合计	857,620.01	—

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股东单位款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	26,277,598.94	22,534,754.84
押金、保证金	20,214,778.41	22,779,774.74
应收司法处诉讼执行费	963,244.00	581,240.17
垫付融资租赁款	13,263,315.75	14,546,782.06
职工备用金	6,422,155.73	8,080,829.28
融资租赁厂商保证金	3,807,300.00	1,269,884.00
未交付设备暂挂款	6,021,310.43	
王志荣兜底款	4,466,954.89	
待收保险理赔款		6,610,153.34

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	4,954,217.78	8,664,927.35
合计	86,390,875.93	85,068,345.78

(6) 期末其他应收款前五名单位明细如下

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
交银金融租赁有限责任公司	未交付设备暂挂款	6,021,310.43	1 年以内	6.97	60,213.10
王志荣	诉讼等兜底承诺款	4,466,954.89	1 年以内	5.17	2,233,477.45
北京高邦设备租赁有限公司	往来款	3,473,446.44	3-4 年	4.02	3,473,446.44
中建三局集团有限公司(沪)	工程项目保证金	2,746,719.00	1 年以内\1-2 年 \2-3 年\3-4 年 \4-5 年	3.18	485,135.39
蒲全廷	购房款及利息	2,248,605.59	1 年以内\1-2 年 \2-3 年\	2.60	419,333.66
合计	—	18,957,036.35	—	21.94	6,671,606.04

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末帐龄	预计收取的时间金额及依据
江苏庞源	2018 年度南京江北新区智能制造产业园创新发展专项资金	270,000.00	1 年以内	2019 年 1 月 4 日
合计	—	270,000.00	—	—

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品、备件	91,976,345.21	14,150,641.63	77,825,703.58
在产品	93,606,262.92	5,979,024.12	87,627,238.80
库存商品	145,834,059.40	16,195,897.17	129,638,162.23
工程施工	38,396,069.33		38,396,069.33
低值易耗品	52,541.54		52,541.54
发出商品			
委托加工物资			
合计	369,865,278.40	36,325,562.92	333,539,715.48

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及备品、备件	58,858,511.08	10,967,217.22	47,891,293.86
在产品	51,274,511.77		51,274,511.77
库存商品	139,982,229.54	13,169,247.14	126,812,982.40
工程施工	30,990,284.74		30,990,284.74
低值易耗品	41,777.05		41,777.05
发出商品	11,788,282.56		11,788,282.56
委托加工物资	483,816.16		483,816.16
合计	293,419,412.90	24,136,464.36	269,282,948.54

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,967,217.22	3,183,424.41				14,150,641.63
在产品		5,979,024.12				5,979,024.12
库存商品	13,169,247.14	3,994,391.49		967,741.46		16,195,897.17
合计	24,136,464.36	13,156,840.02		967,741.46		36,325,562.92

注：存货减值准备转回，系本年度由于公司前期计提减值存货出售所致。

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

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的融资租赁保证金	2,500,000.00	2,642,999.06
1年内到期的长期待抵扣进项税	38,636,243.71	19,209,945.65
1年内到期的业绩承诺补偿款		129,585,062.30
合计	41,136,243.71	151,438,007.01

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

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	153,716,750.02	106,727,531.53
预缴所得税	1,784,759.26	211,275.59

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	5,363,495.44	3,234,279.11
抵账房屋	13,641,049.00	3,440,646.00
交易保证金		9,307,232.46
合计	174,506,053.72	122,920,964.69

注：抵账房屋系子公司庞源租赁清收欠款形成。以上抵账房屋不作为自用持有，短期内将用于抵偿供应商债务。

（八）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	12,666,180.78		12,666,180.78
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	12,666,180.78		12,666,180.78
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	12,666,180.78		12,666,180.78
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,575,650.42		1,575,650.42
(1) 计提或摊销			
(2) 固定资产转入	1,575,650.42		1,575,650.42
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,575,650.42		1,575,650.42
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	11,090,530.36		11,090,530.36
2.期初账面价值			

注：子公司天成机械将持有目的用于出租或增值后出售的房屋转入的投资性房地产，转入的投资性房地产本期计提折旧 332,633.62 元。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
恩施市建始县华龙城二期 6 幢 22 层 2204 号房	367,182.61	尚在办理当中
合 计	367,182.61	—

(九) 固定资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,812,014,639.10	3,077,782,792.10
固定资产清理	2,066,948.96	153,069.63
合 计	3,814,081,588.06	3,077,935,861.73

2. 固定资产

(具体明细详见下页)

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	建筑机械(融资租赁)	建筑机械(售后租回)	建筑机械(自有)	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	240,755,717.41	1,192,752,539.06	1,139,887,164.53	1,692,793,707.58	28,518,555.23	18,079,083.41	4,312,786,767.22
2. 本期增加金额	10,577,177.92	601,203,206.72	643,957,212.38	606,308,312.19	48,176,634.90	2,820,561.62	1,913,043,105.73
(1) 购置	298,144.76	601,203,206.72		383,702,686.79	48,072,559.90	2,820,561.62	1,036,097,159.79
(2) 在建工程转入	4,156,829.13						4,156,829.13
(3) 融资租赁及售后租回转入			640,056,490.30	216,909,118.35			856,965,608.65
(4) 抵账转入	3,868,510.30				104,075.00		3,972,585.30
(5) 调整暂估固定资产账面价值	2,253,693.73		3,900,722.08				6,154,415.81
(6) 存货转入				5,696,507.05			5,696,507.05
3. 本期减少金额	14,220,527.68	173,305,125.98	47,664,460.38	664,647,894.97	4,527,271.21	205,456.68	904,570,736.90
(1) 对外销售				485,039.62	506,964.79	205,456.68	1,197,461.09
(2) 处置或报废	1,554,346.90	16,700.00	4,043,768.01	23,771,476.83	1,539,539.70		30,925,831.44
(3) 融资租赁及售后租回转出		173,288,425.98	43,620,692.37	640,056,490.30			856,965,608.65
(4) 抵偿债务					2,474,171.86		2,474,171.86
(5) 转入投资性房地产	12,666,180.78						12,666,180.78
(6) 调整暂估固定资产账面价值				334,888.22	6,594.86		341,483.08
4. 期末余额	237,112,367.65	1,620,650,619.80	1,736,179,916.53	1,634,454,124.80	72,167,918.92	20,694,188.35	5,321,259,136.05
二、累计折旧							
1. 期初余额	59,776,284.40	314,159,053.86	296,913,165.28	541,682,805.34	10,372,959.06	10,723,229.23	1,233,627,497.17

项目	房屋建筑物	建筑机械(融资租赁)	建筑机械(售后租回)	建筑机械(自有)	运输设备	办公、电子电器及其他设备	合计
2. 本期增加金额	8,912,618.37	83,949,486.23	277,975,958.42	177,909,022.84	7,354,411.48	1,843,363.36	557,944,860.70
(1) 本期计提	8,912,618.37	83,949,486.23	92,575,095.87	107,339,560.13	7,354,411.48	1,843,363.36	301,974,535.44
(2) 融资租赁及售后租回转入			185,400,862.55	70,569,462.71			255,970,325.26
3. 本期减少金额	1,676,173.22	84,998,024.63	52,707,944.24	141,387,834.22	2,527,322.66	155,932.20	283,453,231.17
(1) 对外销售				98,080.97	292,878.91	155,932.20	546,892.08
(2) 处置或报废	100,522.80	8,543.30	2,836,289.92	20,180,563.64	705,048.28		23,830,967.94
(3) 抵偿债务					1,529,395.47		1,529,395.47
(4) 融资租赁及售后租回转入		84,989,481.33	49,871,654.32	121,109,189.61			255,970,325.26
(5) 转入投资性房地产	1,575,650.42						1,575,650.42
4. 期末余额	67,012,729.55	313,110,515.46	522,181,179.46	578,203,993.96	15,200,047.88	12,410,660.39	1,508,119,126.70
三、减值准备							
1. 期初余额	171,769.10			1,147,831.40		56,877.45	1,376,477.95
2. 本期增加金额							
(1) 本期计提							
3. 本期减少金额				251,107.70			251,107.70
(1) 处置或报废				251,107.70			251,107.70
4. 期末余额	171,769.10			896,723.70		56,877.45	1,125,370.25
四、账面价值							
1. 期末账面价值	169,927,869.00	1,307,540,104.34	1,213,998,737.07	1,055,353,407.14	56,967,871.04	8,226,650.51	3,812,014,639.10
2. 期初账面价值	180,807,663.91	878,593,485.20	842,973,999.25	1,149,963,070.84	18,145,596.17	7,298,976.73	3,077,782,792.10

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑机械（融资租赁）	31,343,144.13	14,159,518.02		17,183,626.11
建筑机械（售后租回）	123,978,537.09	51,649,659.02		72,328,878.07
建筑机械（自有）	154,174,469.41	86,342,481.49		67,831,987.92
合计	309,496,150.63	152,151,658.53		157,344,492.10

注：本公司暂时闲置的固定资产系子公司庞源租赁暂时未租出设备。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租赁形成的固定资产	1,620,650,619.80	313,110,515.46		1,307,540,104.34
售后租回形成的固定资产	1,736,179,916.53	522,181,179.46		1,213,998,737.07
合计	3,356,830,536.33	835,291,694.92		2,521,538,841.41

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
建筑机械（融资租赁）	1,589,307,475.67	298,950,997.44		1,290,356,478.23
建筑机械（售后租回）	1,612,201,379.44	470,531,520.44		1,141,669,859.00
建筑机械（自有）	1,376,513,521.30	391,934,603.51		984,578,917.79
合计	4,578,022,376.41	1,161,417,121.39		3,416,605,255.02

注：本公司通过经营租赁租出的固定资产主要系子公司庞源租赁租出建筑机械设备。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

1) 未办妥产权证书的房屋

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司办公楼	21,356,475.18	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	19,094,587.63	正在办理之中
安徽庞源办公楼及实训楼	7,759,632.38	土地使用权用于抵押贷款，解除抵押后方可办理产权证书
福建开辉福清厂房	20,280,662.95	正在办理之中
合计	68,491,358.14	——

2) 未办妥产权证书的机器设备

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
机器设备（融资租赁）	1,307,540,104.34	本公司子公司融资租赁合同一般 3-5 年，待融资租赁期满后，由融资租赁出租方出具“所有权转让证书”，取得资产所有权
机器设备（售后租回）	1,213,998,737.07	

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	2,521,538,841.41	—

(6) 期末用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	54,323,885.06	6,114,587.42		48,209,297.64
机器设备（自有）	26,461,227.07	4,987,910.16		21,473,316.91
合计	80,785,112.13	11,102,497.58		69,682,614.55

1) 用于海口市担保投资有限公司为海南庞源中国邮政储蓄银行股份有限公司海口市分行短期借款保证反担保抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机械设备（自有）	20,014,749.49	3,573,381.72		16,441,367.77

2) 用于南京银行股份有限公司南京分行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	11,531,457.00	2,316,043.05		9,215,413.95

3) 用于中国银行股份有限公司南通城东支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	7,971,470.00	881,776.32		7,089,693.68

4) 用于江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行长期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	9,657,613.00	1,841,117.73		7,816,495.27

5) 用于中国工商银行股份有限公司海宁支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	25,163,345.06	1,075,650.32		24,087,694.74

6) 用于自贡农村商业银行股份有限公司贡井支行短期借款抵押资产明细

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
机械设备（自有）	6,446,477.58	1,414,528.44		5,031,949.14

3. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值
建筑机械（自有）	1,246,765.91	153,069.63
建筑机械（售后租回）	820,183.05	
合计	2,066,948.96	153,069.63

（十）在建工程

1. 在建工程分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,837,311.56	721,619.01
工程物资		
合计	1,837,311.56	721,619.01

2. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备改造	172,613.96	172,613.96		172,613.96	172,613.96	
会议室音响视频会议系统	723,076.94		723,076.94	643,077.09		643,077.09
安徽庞源实训楼				78,541.92		78,541.92
上海庞源华南总部项目	685,539.78		685,539.78			
其他	428,694.84		428,694.84			
合计	2,009,925.52	172,613.96	1,837,311.56	894,232.97	172,613.96	721,619.01

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
上海庞源华南总部项目	300,000,000.00		685,539.78			685,539.78
安徽庞源实训楼	4,500,000.00	78,541.92	4,078,287.21	4,156,829.13		
合计	304,500,000.00	78,541.92	4,763,826.99	4,156,829.13		685,539.78

（续表）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
上海庞源华南总部项目	0.23	0.23				自筹
安徽庞源实训楼	100.00	100.00				自筹
合计	—	—				—

(3) 本期未计提在建工程减值准备。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	74,191,226.06	8,098,252.40	6,050,000.00	88,339,478.46
2.本期增加金额	30,907,239.00	19,321.88		30,926,560.88
(1) 购置	30,907,239.00	19,321.88		30,926,560.88
(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	298,675.06			298,675.06
(1) 处置				
(2) 其他减少	298,675.06			298,675.06
4.期末余额	104,799,790.00	8,117,574.28	6,050,000.00	118,967,364.28
二、累计摊销				
1.期初余额	7,637,260.94	5,489,230.48	5,695,416.54	18,821,907.96
2.本期增加金额	1,985,217.20	1,472,241.62		3,457,458.82
(1) 计提	1,985,217.20	1,472,241.62		3,457,458.82
(2) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	9,622,478.14	6,961,472.10	5,695,416.54	22,279,366.78
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	95,177,311.86	1,156,102.18		96,333,414.04
2.期初账面价值	66,553,965.12	2,609,021.92		69,162,987.04

2. 期末用于抵押无形资产情况

项目	账面价值	抵押银行情况
土地使用权	2,739,400.10	安徽青阳农村商业银行股份有限公司新河支行
	7,443,123.56	中国工商银行股份有限公司海宁支行
	4,891,902.30	江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行
	16,695,145.35	南京银行股份有限公司南京分行
	11,934,238.50	中国银行股份有限公司西安临潼区支行
合计	43,703,809.81	—

3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建开辉工业用地	5,164,249.49	原土地证过期，新土地证正在办理之中
合计	5,164,249.49	—

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	非同一控制下合并形成	处置	其他	
庞源租赁	360,983,858.49					360,983,858.49
天成机械	219,186,004.76					219,186,004.76
合计	580,169,863.25					580,169,863.25

2. 商誉减值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
天成机械	132,130,620.97	11,588,601.01				143,719,221.98
合计	132,130,620.97	11,588,601.01				143,719,221.98

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本年度公司根据分部信息按照不同经营类型，将商誉分为两个资产组进行减值测试，两个资产组分别为建筑机械租赁业务资产组以及中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组。本年末，两个资产组所对应的商誉以及以前年度减值状况如下：

资产组分类	资产组经营单位	商誉成本	已计提减值	商誉净值
建筑机械租赁业务资产组	庞源租赁	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	天成机械	219,186,004.76	132,130,620.97	87,055,383.79
合计		580,169,863.25	132,130,620.97	448,039,242.28

4. 商誉减值的测算过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 庞源租赁经营的建筑机械租赁业务资产组

建筑机械租赁业务资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，第三方评估机构北京卓信大华资产评估有限公司按照庞源租赁管理层预计未来 5 年现金流量为基础，采用税前折现率计算截止 2018 年 12 月 31 日该资产组经营性资产未来现金流量的现值，该现值即为资产组的可收回金额。在预计未来现金流量的现值时使用的关键假设为：公司管理层批准的庞源租赁未来 5 年的财务预算、庞源租赁过去的业绩、目前的在手合同情况以及建筑机械租赁行业的市场发展、国家的政策导向等因素，在此基础上预计 2019 年至 2023 年的收入增长率为 3%-7%；折现率根据当前货币时间价值和相关资产组特定风险等因素综合确定为 10.75%。依据评估结果，本公司认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致该资产组的可收回金额低于账面价值合计，因此，该资产组未发生减值情形。

(2) 天成机械经营的中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组

天成机械于 2018 年度接到自贡市贡井区城乡建设和住房保障局以及大安区城乡住房保障管理局关于棚户区改造的搬迁通知，天成机械主要办公及生产用地均在棚户区改造土地收储范围内。因此，中、小型塔式起重机及其配件生产业务资产组的可收回金额按照可获取的搬迁补偿减去处置费用后的净额确定，第三方评估机构福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司按照相关搬迁机构出具的搬迁补偿计算明细，以及天成机械在搬迁过程中搬迁支出、资产处置费用确认该资产的可收回金额。依据评估结果，该资产组的可收回金额低于账面价值合计。因此，该资产组发生了减值情形。

5. 商誉减值测试的影响

(1) 建筑机械租赁业务包含商誉的资产组未发生减值情形，无需计提减值损失；

(2) 中、小型塔式起重机及其配件生产业务包含商誉的资产组的账面价值低于可回收金额，本年度，本公司按照该资产组账面价值与预计可回收金额的差额 1,158.86 万元计提减值损失。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
拉杆、配重等	9,868,821.36	14,266,336.98	7,735,740.89		16,399,417.45
保险费	44,745.58	1,161,240.98	1,006,360.85		199,625.71
装修费	2,238,265.26	500,850.50	656,080.25		2,083,035.51
临时设施费	5,147,405.98	4,253,218.86	1,815,968.08	240,000.00	7,344,656.76
网络维护费	3,396.19	37,339.62	11,599.08		29,136.73
融资手续费	6,284,868.64		2,304,385.61		3,980,483.03
塔机生产工艺装备	718,583.46	246,270.20	171,608.12		793,245.54
其他长期待摊费用	581,517.65	329,288.19	202,662.57		708,143.27
合计	24,887,604.12	20,794,545.33	13,904,405.45	240,000.00	31,537,744.00

(十四) 递延所得税资产

1. 已确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	450,225,780.45	103,030,558.70	322,725,571.56	73,328,119.38
应付职工薪酬	28,388,229.10	5,707,334.10	31,734,623.79	6,286,082.19
未实现内部销售损益	85,711,984.74	21,427,996.19	50,481,085.12	12,620,271.28
融资租赁形成的未确认融资费用摊销	162,250,791.50	25,748,837.11	149,335,094.04	23,296,600.89
可抵扣亏损	36,648,675.36	6,754,195.95		
非同一控制企业合并资产评估减值	37,203,081.50	6,707,396.85	44,610,785.65	7,887,547.18
合计	800,428,542.65	169,376,318.90	598,887,160.16	123,418,620.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
融资租赁业务固定资产折旧差异	65,146,679.33	10,403,023.93	68,303,622.51	10,653,004.76
固定资产一次性税前扣除	206,596,373.07	32,829,705.33		
非同一控制企业合并资产评估增值	37,045,090.03	8,481,741.09	31,273,263.06	7,399,994.04
合计	308,788,142.43	51,714,470.35	99,576,885.57	18,052,998.80

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,110,420.78	152,265,898.12	18,052,998.80	105,365,622.12
递延所得税负债	17,110,420.78	34,604,049.57	18,052,998.80	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
商誉减值准备	143,719,221.98	132,130,620.97
业绩承诺补偿款减值准备		48,576,848.16
可抵扣亏损	245,409,405.09	286,023,224.21
合计	389,128,627.07	466,730,693.34

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，上述减值准备及可抵扣亏损未确认相应递延所得税资产。

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2018 年度		81,368,328.35
2019 年度	67,573,788.05	67,573,788.05
2020 年度	75,573,996.48	75,573,996.48
2021 年度	35,271,272.61	35,271,272.61
2022 年度	21,894,073.99	26,235,838.72
2023 年度	45,096,273.96	
合 计	245,409,405.09	286,023,224.21

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	75,194,473.00	42,510,334.74
融资租赁业务长期待抵扣进项税	59,451,738.90	43,826,705.20
待抵账房屋	38,629,999.67	6,597,981.55
司法保全保证金		4,992,898.33
合 计	173,276,211.57	97,927,919.82

注：待抵账房屋系天成机械为清收欠款收回的抵账房屋，截止本报告日以上房屋尚未收房。天成机械管理层对该部分房屋拟作为贷款抵出，预计抵出周期较长。

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	298,100,000.00	
保证借款	585,950,000.00	269,500,000.00
抵押借款	3,600,000.00	9,600,000.00
质押借款	1,000,000.00	
保证及抵押借款	82,450,000.00	69,800,000.00
合 计	971,100,000.00	348,900,000.00

2. 短期借款分类的说明

(1) 信用借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额
中国建设银行股份有限公司武汉市直支行	2018-9-18	2019-9-17	1,000,000.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	2018-4-3	2019-4-3	50,000,000.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	2018-9-20	2019-9-20	75,000,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额
陕西煤业化工集团财务有限公司	2018-12-28	2019-12-28	25,000,000.00
陕西煤业化工集团财务有限公司			147,100,000.00
合 计	—	—	298,100,000.00

注：陕西煤业化工集团财务有限公司（以下简称“陕煤财务公司”）短期借款 14,710.00 万元，系由陕煤财务公司作为承兑人（或承兑银行），庞源租赁作为出票人背书本公司后进行贴现的银行及商业承兑汇票，该部分票据将依据票面金额及到期时间陆续偿还陕煤财务公司，最早到期时间为 2019 年 1 月 2 日，最晚到期时间为 2019 年 12 月 20 日。

（2）保证借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人
南京银行股份有限公司 上海分行	2018-2-23	2019-2-21	20,000,000.00	本公司
	2018-9-25	2019-3-24	10,000,000.00	
南京银行股份有限公司 上海分行	2018-12-20	2019-12-19	1,500,000.00	庞源租赁
	2018-12-18	2019-12-17	3,500,000.00	
	2018-12-12	2019-12-11	3,000,000.00	
	2018-12-14	2019-12-13	2,000,000.00	
南京银行股份有限公司 珠江支行	2018-3-29	2019-3-29	3,550,000.00	庞源租赁、蒲全廷、杜元龙；
中国邮政储蓄银行股份 有限公司海口市分行	2018-02-05	2019-02-04	600,000.00	海口市担保投资有限公司
华夏银行股份有限公司 西安长乐路支行	2018-9-14	2019-9-14	100,000,000.00	陕西煤业化工集团有限责任公 司(以下简称“陕煤集团”)
交通银行股份有限公司 西安东关支行	2018-11-1	2019-10-30	8,000,000.00	陕煤集团
浙商银行股份有限公司 西安分行	2018-5-11	2019-5-10	50,000,000.00	陕煤集团
	2018-5-18	2019-5-17	27,300,000.00	陕煤集团
上海浦东发展银行股份 有限公司西安分行	2018-8-31	2019-8-30	10,000,000.00	陕煤集团
北京银行股份有限公司 西安分行营业部	2018-1-31	2019-1-30	100,000,000.00	陕煤集团
	2018-2-28	2019-1-30	90,000,000.00	
	2018-3-15	2019-1-30	10,000,000.00	
成都银行股份有限公司 西安分行	2018-12-3	2019-12-2	100,000,000.00	陕煤集团
中国农业银行股份有限 公司自贡盐都支行	2018-12-21	2019-12-20	5,500,000.00	本公司
	2018-12-11	2019-12-10	15,000,000.00	
	2018-11-30	2019-11-29	12,000,000.00	
	2018-11-23	2019-11-22	14,000,000.00	
合 计	—	—	585,950,000.00	—

(3) 抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	抵押物
安徽青阳农村商业银行股份有限公司新河支行	2018-08-27	2019-08-24	3,600,000.00	安徽庞源青国用(2011)1830号土地使用权
合计	—	—	3,600,000.00	—

(4) 质押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	质押物
中国工商银行股份有限公司海宁支行	2018-1-24	2019-1-22	1,000,000.00	浙江庞源 105 万定期银行存单
合计	—	—	1,000,000.00	—

(5) 保证及抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人	抵押物
南京银行股份有限公司南京分行	2018-6-20	2019-6-20	3,000,000.00	庞源租赁、蒲全廷	江苏庞源苏(2017)宁六不动产权第0019953号所对应的房屋及土地
	2018-6-20	2019-6-20	1,000,000.00		
	2018-5-18	2019-5-18	1,450,000.00		
中国银行股份有限公司南通城东支行	2018-11-13	2019-11-10	15,000,000.00	本公司、庞源租赁、顾龙	南通庞源南通房权证字第140064574号苏通国用(2014)第01102491号、南通房权证字第140064575号苏通国用(2014)第01102492号、南通房权证字第130013980号苏通国用(2013)第01100852号、南通房权证字第110031782号苏通国用(2012)第01100007号
中国工商银行股份有限公司海宁支行	2018-1-5	2019-1-4	5,100,000.00	庞源租赁	浙江庞源浙(2016)海宁市不动产权第0014289号,浙(2016)海宁市不动产权第0014290号所对应的房屋及土地
	2018-1-10	2019-1-9	3,700,000.00		
	2018-1-19	2019-1-16	3,500,000.00		
	2018-11-27	2019-11-26	5,700,000.00		
中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2018-9-25	2019-9-25	9,000,000.00	本公司	建设钢构土地临国用(2008)第225号,临国用(2009)第044号
自贡商业银行股份有限公司贡井支行	2018-4-11	2019-4-7	8,000,000.00	本公司、神雕机械、王志荣	天成机械 99 台自有设备
	2018-4-12	2019-4-7	7,000,000.00		
	2018-4-16	2019-4-7	10,000,000.00		
	2018-4-17	2019-4-7	10,000,000.00		
合计	—	—	82,450,000.00	—	—

3. 截止 2018 年 12 月 31 日本公司无逾期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

1. 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	621,850,418.20	403,320,367.00
应付账款	1,332,609,702.24	1,302,219,212.99
合计	1,954,460,120.44	1,705,539,579.99

2. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	165,661,983.20	216,280,000.00
银行承兑汇票	456,188,435.00	187,040,367.00
合计	621,850,418.20	403,320,367.00

注：公司无已到期未支付的应付票据。

3. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	951,709,807.80	71.42	983,092,306.16	75.49
1-2 年	307,922,102.32	23.11	225,663,419.26	17.33
2-3 年	17,803,612.11	1.33	35,837,353.78	2.75
3 年以上	55,174,180.01	4.14	57,626,133.79	4.43
合计	1,332,609,702.24	100.00	1,302,219,212.99	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司	249,629,353.28	资金紧张逾期融资租赁租金未偿还
合计	249,629,353.28	—

注：逾期融资租赁款系本公司子公司庞源租赁未能按期支付的融资租赁（或售后回租）租金及利息。截止 2018 年 12 月 31 日，庞源租赁欠付中联重科融资租赁（中国）有限公司及其所属单位逾期租金（含 1 年以内）合计 344,663,063.72 元。本公司、庞源租赁与中联重科融资租赁（中国）有限公司以及中联重科融资租赁（北京）有限公司达成协议，如果 2019 年度庞源租赁按协议约定支付逾期融资租赁款，中联重科将不执行原协议中的罚息约定。

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

(十八) 预收款项

1. 预收款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,842,933.11	83.93	17,632,233.06	80.20
1-2 年	777,143.95	4.12	1,751,652.38	7.97
2-3 年	226,711.63	1.20	388,784.52	1.77
3 年以上	2,029,291.10	10.75	2,212,266.11	10.06
合 计	18,876,079.79	100.00	21,984,936.07	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末本公司无账龄超过 1 年的重要未结算预收款项。

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

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,307,144.48	296,356,821.51	307,189,178.16	50,474,787.83
二、离职后福利-设定提存计划	2,916,303.64	28,307,726.15	30,232,902.73	991,127.06
三、辞退福利		223,668.00	223,668.00	
合 计	64,223,448.12	324,888,215.66	337,645,748.89	51,465,914.89

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,821,244.84	262,100,735.99	271,440,387.92	42,481,592.91
(2) 职工福利费	850,028.00	7,910,506.01	8,484,377.25	276,156.76
(3) 社会保险费	495,744.60	15,012,047.42	15,277,616.73	230,175.29
其中： 医疗保险费	102,343.80	12,457,822.02	12,377,302.97	182,862.85
工伤保险费	373,980.73	1,379,007.84	1,733,573.50	19,415.07
生育保险费	19,420.07	1,175,217.56	1,166,740.26	27,897.37
(4) 住房公积金	2,651,279.71	7,296,521.30	7,875,033.17	2,072,767.84
(5) 工会经费和职工教育经费	5,488,847.33	3,542,938.95	3,620,479.25	5,411,307.03
(6) 其他		494,071.84	491,283.84	2,788.00
合 计	61,307,144.48	296,356,821.51	307,189,178.16	50,474,787.83

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	2,787,119.66	27,480,002.10	29,394,612.85	872,508.91

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 失业保险费	129,183.98	827,724.05	838,289.88	118,618.15
合计	2,916,303.64	28,307,726.15	30,232,902.73	991,127.06

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

5. 期末工资余额为已计提尚未发放职工工资，本公司无拖欠职工工资的情况。

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,475,043.15	4,628,214.33
城建税	736,233.72	1,532,848.89
企业所得税	25,321,496.90	40,655,530.33
个人所得税	5,419,573.48	5,524,933.39
房产税	724,664.60	683,358.05
印花税	877,404.16	889,213.19
教育费附加及地方教育费附加	553,190.11	1,085,362.69
水利建设基金	90,833.69	35,617.81
其他税费	434,034.68	386,214.27
合计	39,632,474.49	55,421,292.95

(二十一) 其他应付款

1. 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	4,903,392.90	2,671,409.37
应付股利	65,000.00	65,000.00
其他应付款	110,194,556.91	182,539,432.26
合计	115,162,949.81	185,275,841.63

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款应付利息	880,177.25	448,752.46
非银行借款应付利息	851,128.53	545,716.04
融资租赁利息	3,172,087.12	1,676,940.87
合计	4,903,392.90	2,671,409.37

3. 应付股利

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

4. 其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	80,411,527.06	72.97	154,359,132.95	84.57
1-2 年	6,150,719.63	5.58	9,621,241.11	5.27
2-3 年	6,410,614.54	5.82	2,233,705.05	1.22
3 年以上	17,221,695.68	15.63	16,325,353.15	8.94
合计	110,194,556.91	100.00	182,539,432.26	100.00

(2) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联单位借款	30,000,000.00	70,000,000.00
单位间往来款	47,435,863.13	74,484,322.40
质保金及押金	1,492,734.59	318,800.00
未缴纳个人社保款	4,693,070.03	2,091,732.42
未支付的其他经营费用	26,572,889.16	35,644,577.44
合计	110,194,556.91	182,539,432.26

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京宝金嘉铭投资管理中心	7,855,650.00	暂借款暂未偿还
合计	7,855,650.00	—

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项及关联方款项具体情况如下

项目	期末余额	款项性质
建机集团	46,289,663.78	借款及日常往来
柴昭一	84,154.42	关联方借款利息
合计	46,373,818.2	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,900,000.00	1,700,000.00
一年内到期的长期应付款	475,383,136.40	289,695,772.29
合计	484,283,136.40	291,395,772.29

2. 一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	担保人或抵押物
上海闵行上银村镇银行	2016-9-30	2019-3-25	500,000.00	本公司
	2016-9-30	2019-9-30	7,400,000.00	
江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行	2017-11-15	2019-11-30	1,000,000.00	南通庞源苏(2017)通州区不动产权第 0023897 号相关土地及房屋
合计	—	—	8,900,000.00	—

3. 一年以内的长期应付款明细

项目	租金	未确认融资费用	1 年内到期长期应付款净额
融资租赁应付款	546,156,865.00	70,821,123.85	475,335,741.15
分期应付款	55,764.93	8,369.68	47,395.25
合计	546,212,629.93	70,829,493.53	475,383,136.40

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,000,000.00	7,000,000.00
保证借款		7,900,000.00
合计	6,000,000.00	14,900,000.00

2. 抵押借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末金额	抵押物
江苏常熟农村商业银行股份有限公司南通分行	2017-11-15	2020-11-13	6,000,000.00	南通庞源苏(2017)通州区不动产权 0023897 号相关土地及房屋
合计	—	—	6,000,000.00	—

(二十四) 长期应付款

1. 分类

种类	期末余额	期初余额
长期应付款	879,135,136.55	610,713,395.60
专项应付款		
合计	879,135,136.55	610,713,395.60

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应付款净额	878,987,506.13	608,909,156.50
分期应付款		1,614,042.39
分期还款购买资产	147,630.42	190,196.71
合计	879,135,136.55	610,713,395.60

(2) 长期应付款明细

单位	租金	未确认融资费用	净额
融资租赁应付款	944,586,635.21	65,599,129.08	878,987,506.13
分期应付款			
分期还款购买资产	153,229.98	5,599.56	147,630.42
合计	944,739,865.19	65,604,728.64	879,135,136.55

(续表)

单位	长期应付款到期账龄		
	1-2 年	2-3 年	3 年以上
融资租赁应付款	443,276,580.17	303,623,282.95	132,087,643.01
分期应付款			
分期还款购买资产	50,081.71	52,561.66	44,987.05
合计	443,326,661.88	303,675,844.61	132,132,630.06

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	636,764,203.00			191,029,261.00		191,029,261.00	827,793,464.00

注：2018 年 5 月，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。根据本次转增方案，公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 636,764,203 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 191,029,261 股，转增后公司注册资本变更为 827,793,464.00 元。

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,775,027,818.94		191,029,261.00	2,583,998,557.94
其他资本公积	13,014,743.02			13,014,743.02
合计	2,788,042,561.96		191,029,261.00	2,597,013,300.96

注：本期减少资本公积系根据转增方案转入股本金额。

(二十七) 其他综合收益

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	176,451.08	-694,309.62			-679,394.43	-14,915.19	-502,943.35
其中：外币财务报表折算差额	176,451.08	-694,309.62			-679,394.43	-14,915.19	-502,943.35
其他综合收益合计	176,451.08	-694,309.62			-679,394.43	-14,915.19	-502,943.35

(二十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	8,101,447.51	5,157,472.12	4,878,370.93	8,380,548.70
合计	8,101,447.51	5,157,472.12	4,878,370.93	8,380,548.70

(二十九) 盈余公积

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

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-233,715,730.48	-256,524,840.16
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	-233,715,730.48	-256,524,840.16

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,263,170.50	22,809,109.68
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	-80,452,559.98	-233,715,730.48

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,221,735,687.87	1,490,473,275.05	1,823,296,982.65	1,285,348,128.43
其他业务	5,559,317.24	3,618,385.61	5,877,378.70	2,698,264.74
合计	2,227,295,005.11	1,494,091,660.66	1,829,174,361.35	1,288,046,393.17

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	2,774,715.64	3,516,705.53
教育费附加及地方教育费附加	2,145,833.34	2,641,847.47
房产税	2,991,543.21	2,723,799.25
土地使用税	1,147,776.04	1,173,622.41
车船使用税	88,181.40	83,315.09
印花税	1,764,195.64	1,429,011.90
其他税费	614,567.47	41,442.47
合计	11,526,812.74	11,609,744.12

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	6,070,014.57	4,348,440.61
招待费	6,981,399.85	6,081,236.52
电讯费	100,636.94	92,715.70
办公费	678,396.11	908,596.22
运费	4,102,575.65	6,381,637.73
车辆费用	2,208,122.57	1,974,279.75

项目	本期金额	上期金额
消耗材料	1,209,593.07	1,333,358.48
工资福利及社保	15,051,830.86	14,502,631.24
修理费	265,188.69	85,705.04
广告宣传费	812,148.63	889,633.31
经营折旧费	64,765.83	96,433.08
服务费	7,170.00	151,500.00
其他费用	4,977,865.25	4,850,101.65
合 计	42,529,708.02	41,696,269.33

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	6,168,430.45	4,583,396.34
招待费	12,642,791.23	10,660,878.87
会议费	910,720.92	1,139,683.49
办公费	6,655,290.62	6,216,838.96
折旧费	8,832,007.67	6,287,999.36
修理费	4,269,971.35	2,913,972.57
物料消耗、水电费	3,033,627.13	1,036,426.12
工资、福利费及附加	124,147,208.97	91,886,393.72
租赁费	6,406,862.82	3,683,306.64
股东大会及董事会费	209,700.00	193,333.34
税费	930,362.34	664,541.32
宣传费	287,827.43	165,111.56
无形资产摊销	6,186,120.13	5,584,476.04
咨询及审计评估费	14,612,898.52	6,624,141.18
保险费	6,564,726.67	3,927,147.99
存货盘亏(减盘盈)	283,309.54	
油料、停车、过路费	11,058,097.99	11,350,771.87
其他	7,520,039.18	9,761,810.68
合 计	220,719,992.96	166,680,230.05

(三十五) 研发费用

种类	期末余额	期初余额
材料	16,895,674.98	8,476,143.89
燃料及动力	865,034.98	590,717.92
职工薪酬	30,154,360.83	23,677,433.72
折旧	28,201,100.93	19,446,364.44
摊销	1,204,853.70	912,487.32
车辆使用费	681,084.40	557,567.60
会议费	16,171.50	27,380.00
办公费	37,946.11	61,761.25
差旅费	504,867.63	310,889.54
咨询费	476,409.85	512,144.96
培训费	3,000.00	8,842.00
运输费	94,421.80	400,297.68
装卸费	1,864,539.94	1,355,398.25
技术服务费	265,836.78	29,227.80
技术开发费	2,791,537.07	1,936,226.48
技术图纸资料费	10,460.00	6,160.00
试验检验费	521,486.62	669,661.20
资料及翻译费	22,840.00	
劳动保护费		27,106.14
其他	651,389.34	401,373.85
合计	85,263,016.46	59,407,184.04

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	52,637,687.27	32,502,782.09
减：利息收入	10,570,075.63	3,012,223.61
汇兑损失	1,187,195.31	337,285.96
减：汇兑收益	941,819.99	343,604.21
未确认融资费用摊销	62,875,796.93	22,427,781.66
手续费及其他支出	868,736.05	622,849.48
合计	106,057,519.94	52,534,871.37

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	115,484,028.63	89,159,071.61
存货跌价损失	13,156,840.02	3,803,069.31
应收业绩补偿款损失	-36,585,062.30	48,576,848.16
商誉减值损失	11,588,601.01	27,017,202.00
合计	103,644,407.36	168,556,191.08

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与生产经营相关的政府补助	3,970,578.12	6,750,627.03
合计	3,970,578.12	6,750,627.03

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置收益	-406,124.16	-444,876.76
合计	-406,124.16	-444,876.76

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	669,412.15	3,972.18	669,412.15
债务重组利得		186,090.70	
接受捐赠		6,483.51	
违约金、罚款收入	590,659.97	116,557.66	590,659.97
与日常生产经营无关的政府补助	400,000.00		400,000.00
搬迁补偿	290,925.00		290,925.00
其他	1,545,152.99	293,640.08	1,545,152.99
合计	3,496,150.11	606,744.13	3,496,150.11

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关-与收益相关
西安市临潼经贸局经济稳定增长补贴	260,000.00		与收益相关
2018 年西安市级名牌战略专项补贴	100,000.00		与收益相关
大安区财政局扶管企业发展及信息化补贴	40,000.00		与收益相关
合计	400,000.00		——

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	1,635,136.02	66,777.02	1,635,136.02
债务重组损失	277,161.28		277,161.28
对外捐赠	302,000.00	302,000.00	302,000.00
罚款及滞纳金支出	982,487.20	319,440.10	982,487.20
赔偿支出	3,600,433.32	4,125,662.98	3,600,433.32
其他	768,742.52	910,537.40	768,742.52
合计	7,565,960.34	5,724,417.50	7,565,960.34

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,957,762.89	49,054,907.77
递延所得税费用	-12,296,226.43	-30,785,388.17
合计	9,661,536.46	18,269,519.60

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	162,956,530.70
按法定-适用税率计算的所得税费用	40,739,132.67
子公司适用不同税率的影响	-28,726,203.86
调整以前期间所得税的影响	-2,869,842.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,792,860.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-460,652.80
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	4,750,882.05
高新企业研发支出加计扣除项	-5,353,004.32
税率调整导致期初递延所得税资产-负债余额的变化	-1,211,634.93
所得税费用	9,661,536.46

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	4,340,578.12	6,750,627.03

项目	本期金额	上期金额
往来收支净额	23,195,255.03	18,879,535.72
银行存款利息收入	3,173,171.55	3,012,223.61
其他营业外收入	1,741,648.70	420,653.43
收到各类保险理赔款	6,117,407.74	4,312,882.82
收到退回融资租赁厂商保证金	954,884.00	3,927,813.12
收回华租客代垫租金	1,283,466.31	9,396,748.20
收回业绩补偿款	166,170,124.60	13,449,669.60
兜底承诺归还诉讼费	3,353,274.76	
搬迁费用及误工补偿	1,875,323.00	
建筑设备保险返还	488,886.19	
收回保证金及押金净额		3,610,191.53
合计	212,694,020.00	63,760,345.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
赔偿金、违约金及罚款支出	2,270,608.79	2,375,662.98
付现费用	124,338,877.56	101,831,195.28
银行手续费支出	868,736.05	622,849.48
对外捐赠	300,000.00	302,000.00
其他营业外支出	115,506.21	519,550.30
收回保证金及押金净额	1,199,157.27	
合计	129,092,885.88	105,651,258.04

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
集团内借款	50,000,000.00	95,000,000.00
银行及商业承兑汇票贴现净额	272,366,671.66	79,889,626.35
非金融机构借款	18,880,000.00	
收到售后回租款		78,021,417.18
承兑汇票保证金净额		8,262,362.00
合计	341,246,671.66	261,173,405.53

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还集团内借款	40,000,000.00	95,000,000.00
归还非金融机构借款	18,810,000.00	29,350,000.00
应付票据保证金收支净额	152,618,105.39	
售后回租业务收支净额	213,168,838.85	
银行贷款保证金	1,177,500.00	
合计	425,774,444.24	124,350,000.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	153,294,994.24	23,562,035.49
加: 资产减值准备	103,644,407.36	168,556,191.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,974,535.44	239,342,538.19
无形资产摊销	3,457,458.82	3,332,893.23
长期待摊费用摊销	13,904,405.45	10,656,988.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	406,124.16	444,876.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	965,723.87	66,777.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	108,601,955.44	54,924,245.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-46,900,276.00	-30,785,388.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,604,049.57	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,537,890.26	66,727,632.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-293,496,183.87	-446,021,303.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,441,959.32	-46,511,990.43
其他	2,140,826.86	617,229.70
经营活动产生的现金流量净额	310,618,171.76	44,912,725.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	924,265,611.83	1,000,838,478.17
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	260,957,330.00	75,780,082.32
减：现金的期初余额	75,780,082.32	238,067,314.40
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	185,177,247.68	-162,287,232.08

2. 本期无因取得子公司的现金流量

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,957,330.00	75,780,082.32
其中：库存现金	683,620.09	791,195.98
可随时用于支付的银行存款	252,994,931.07	66,773,051.91
可随时用于支付的其他货币资金	7,278,778.84	8,215,834.43
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	260,957,330.00	75,780,082.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,884,807.80	不能随时支用的各类其他货币资金
应收账款	92,500,000.00	庞源租赁将中国建筑股份有限公司及其所投资企业以及中铁十七局集团第一工程有限公司等九家企业在融资租赁期间的应收账款分别质押给渝农商金融租赁有限公司及上海爱康富罗纳融资租赁有限公司办理融资租赁业务
固定资产	69,682,614.55	抵押借款
无形资产	43,703,809.81	抵押借款
投资性房地产	367,182.61	尚未取得权证的房产
固定资产	2,521,538,841.41	尚未取得产权转移书据的融资租赁及售后回租的机器设备
固定资产	68,491,358.14	尚未取得权证的房产
无形资产	5,164,249.49	尚未取得权证的土地
合计	3,106,332,863.81	—

注：庞源租赁与渝农商金融租赁有限公司、上海爱康富罗纳融资租赁有限公司并未明确约定应收账款质押金额，用于质押的应收账款均系庞源租赁最大的客户，其应收账款金额远大于质押担保金额。因此，本表受限的应收账款按实际担保金额 9,250.00 万列示。

（四十六）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	586,692.23		1,460,903.63
其中：马来西亚令吉	491,953.00	1.6479	810,689.35
美元	94,739.23	6.8632	650,214.28
应收账款	16,181,576.06		29,934,233.67
其中：马来西亚令吉	15,554,840.40	1.6479	25,632,821.49
美元	626,735.66	6.8632	4,301,412.18
其他应收账款	4,460,541.52		8,204,255.28
其中：马来西亚令吉	4,296,844.53	1.6479	7,080,770.10
美元	163,696.99	6.8632	1,123,485.18
应付账款	9,650,034.07		18,253,426.98
其中：马来西亚令吉	9,199,219.00	1.6479	15,159,392.99
美元	450,815.07	6.8632	3,094,033.99
其他应付款	8,324,010.15		47,618,402.03
其中：马来西亚令吉	1,823,662.00	1.6479	3,005,212.61
美元	6,500,348.15	6.8632	44,613,189.42

2. 重要的境外经营实体情况说明

截止报告日，本公司主要的境外经营实体为马来西亚庞源及柬埔寨庞源，其中：马来西亚庞源主要经营地为马来西亚、印度尼西亚，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。

（四十七）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洋浦经济开发区退税款	882,328.22	其他收益	882,328.22
崇明县退税款	592,600.00	其他收益	592,600.00
产品出口补助	476,790.00	其他收益	476,790.00
西安市环保局环保补贴	446,600.00	其他收益	446,600.00
社保稳岗补贴	406,521.69	其他收益	406,521.69

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京江北新区智能制造产业园创新发展专项资金	270,000.00	其他收益	270,000.00
上海市青浦区政府扶持资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
青阳区土地使用税返还	152,136.72	其他收益	152,136.72
福建开辉高新扶持补助	135,000.00	其他收益	135,000.00
南通通州科技局高新企业补助及专利申请补助	109,220.00	其他收益	109,220.00
济南市历城区财政局高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
个税返还	60,828.99	其他收益	60,828.99
海宁市财政局施工资质认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
陕西省高新技术企业认证补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
乌鲁木齐经济技术开发区科学技术局新认定高新技术企业及专利申请补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
成都市金牛区企业扶持资金	7,900.00	其他收益	7,900.00
上海市青浦区科学技术委员会知识产权项目补助资金	652.50	其他收益	652.50
西安市临潼经贸局贷款贴息补助	240,000.00	利息费用	240,000.00
西安市临潼经贸局经济稳增长补贴	260,000.00	营业外收入	260,000.00
2018 年西安市级名牌战略专项补贴	100,000.00	营业外收入	100,000.00
大安区财政局扶管企业发展及信息补贴	40,000.00	营业外收入	40,000.00
合计	4,610,578.12		4,610,578.12

2. 公司本期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

(一) 本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本公司本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本公司本期未发生反向购买。

(四) 本公司本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本年度新设五家子公司，分别为：子公司庞源租赁新设常州庞源、四川机械、苏州庞源以及柬埔寨庞源；以及子公司天成机械新设的西藏生辉。以上新设公司，自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重装工程	西安	西安市新城区	租赁、建筑	100.00		设立或投资
建设钢构	西安	西安市临潼区	建筑钢结构	100.00		同一控制下企业合并
庞源租赁	上海	上海市青浦区	机械租赁	100.00		非同一控制下企业合并
四川庞源	四川	成都市金牛区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
江苏庞源	江苏	南京市沿江工业开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
南通庞源	南通	南通市通州开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
庞源机施	上海	上海市青浦区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
广东庞源	广东	广州市高新技术产业开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
河南庞源	河南	郑州市二七区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
北京庞源	北京、河北	北京市通州区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
山东庞源	山东	济南历城区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
庞源吊装	上海	上海市青浦区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
上海颐东	上海	上海市崇明县	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
湖北庞源	湖北	武汉市江夏区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
安徽庞源	安徽	池州市青阳县新河工业园	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
贵州庞源	贵州	贵阳市高新区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
福建开辉	福建	福清市融侨开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
浙江庞源	浙江	海宁经济开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
新疆庞源	新疆	新疆乌鲁木齐经济技术开发区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
海南庞源	海南	洋浦保税港区	机械租赁		100.00	非同一控制下企业合并
天成机械	自贡	自贡市贡井区	机械加工	100.00		非同一控制下企业合并
神雕机械	自贡	自贡市贡井区	机械加工		100.00	非同一控制下企业合并
路机联盟	北京	北京市朝阳区	机械销售	80.00		非同一控制下企业合并
广东庞源租赁	广东	广州市花都区	机械租赁		100.00	设立
马来西亚庞源	马来西亚	KUALA LUMPUR	机械租赁		97.00	设立
印尼庞源	印尼	JAKARTA	机械租赁		67.00	设立
柬埔寨庞源	金边	Phnom Penh, Cambodia	水泥运输		100.00	设立
常州庞源	常州	常州市新北区	机械租赁		100.00	设立
四川机械	四川	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	苏州、无锡	常熟虞山高新技术产业开发区	机械租赁		100.00	设立
西藏生辉	暂未经营	格尔木市藏青工业园	贸易		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、公允价值披露

本公司期末无按照需要披露公允价值计量的情况。

九、关联方及关联交易**(一) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
建机集团	西安市	金属结构产品生产销售； 物业管理等	18,920.00 万元	21.25	21.25

注：本公司于 2018 年 4 月 20 日收到公司控股股东建机集团的实际控制人西安重工装备制造集团有限公司（以下简称“重装集团”）发来的《陕西煤业化工集团有限责任公司关于将西安重装集团持有陕建机集团股权无偿划转到集团公司的批复》（陕煤司发[2018]243 号）。公司最终实际控制人陕煤集团决定将其全资子公司重装集团持有的建机集团 100%国有股权无偿划转到陕煤集团。划拨后本公司之母公司的控股股东及本公司最终控制人为陕煤集团。截止 2019 年 1 月 2 日，陕煤集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统累计增持本公司股票 34,580.97 万股，占本公司总股本的比例为 7.96%。至此，陕煤集团对本公司直接与间接持股比例 29.21%，表决权比例 29.21%。

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重装集团	同一最终控制人
黄陵生态水泥有限公司	同一最终控制人
陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	同一最终控制人
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	同一最终控制人
陕煤集团神南产业发展有限公司	同一最终控制人
陕西彬长胡家河矿业有限公司	同一最终控制人
陕西彬长矿业集团有限公司	同一最终控制人
陕西彬长文家坡矿业有限公司	同一最终控制人
陕西彬长小庄矿业有限公司	同一最终控制人
陕西澄合百良旭升煤炭有限责任公司	同一最终控制人
陕西澄合合阳煤炭开发有限公司	同一最终控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西东鑫垣化工有限责任公司	同一最终控制人
陕西龙源建筑安装工程有限公司	同一最终控制人
陕煤财务公司	同一最终控制人
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	同一最终控制人
陕西煤业化工建设（集团）有限公司澄合分公司	同一最终控制人
陕西煤业化工建设（集团）有限公司路桥分公司	同一最终控制人
陕西煤业物资有限责任公司神南分公司	同一最终控制人
陕西秦源工程项目管理有限公司	同一最终控制人
陕西秦源招标有限责任公司	同一最终控制人
陕西陕煤彬长矿业有限公司生产服务中心	同一最终控制人
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	同一最终控制人
陕西天工建设有限公司	同一最终控制人
陕西铜川华建塑业有限责任公司	同一最终控制人
陕西小保当矿业有限公司	同一最终控制人
陕西中煤建设有限责任公司	同一最终控制人
神木富油能源科技有限公司	同一最终控制人
西安开米绿色科技有限公司	同一最终控制人
西安煤化实业有限公司	同一最终控制人
西安煤矿机械有限公司	同一最终控制人
西安重装配套技术服务有限公司	同一最终控制人
西安重装渭南橡胶制品有限公司	同一最终控制人
西安重装信息科技有限公司	同一最终控制人
柴昭一	持本公司股权超过 5%、公司副董事长
肖向青	柴昭一一致行动人

（五）关联方交易情况（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
建机集团	综合服务劳务	339,622.68	339,622.68
陕西秦源招标有限责任公司	招标代理费	76,209.43	74,770.75
建机集团	固定资产采购	24,156,242.77	19,862,051.23
陕西秦源工程项目管理有限公司	工程造价审计费	86,588.88	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安重装信息科技有限公司	信息系统维护费		138,773.58

注：①关联方向本公司销售商品、提供劳务均按照市场价格定价；

②本年度公司根据生产经营实际需要，自建机集团购买租赁设备 19 台。以上设备依据北京天健兴业资产评估有限公司的评估结果确定交易价格为 28,262,804.00 元（含税）。交易完成后本公司租赁建机集团的设备变更为 111 台套，租金自 2018 年 5 月起，由原协议每年 7,918,648.00 元变更为每年 5,856,258.00 元。

2. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西煤业化工技术研究院有限责任公司	钢结构制作及安装	2,445,563.11	11,174,513.58
西安煤矿机械有限公司	钢结构制作及安装		42,342.34
陕西煤业化工建设（集团）有限公司澄合分公司	钢结构制作及安装	9,142,617.69	10,674,229.11
陕西中煤建设有限责任公司	钢结构制作及安装		3,208,678.00
陕西天工建设有限公司	钢结构安装		1,784,281.55
重装集团	钢结构安装		764,958.97
陕西小保当矿业有限公司	钢结构制作及安装	25,418,625.81	7,753,924.51
陕西龙源建筑安装工程有限责任公司	钢结构制作	1,857,443.69	2,819,863.87
陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	钢结构安装		1,214,314.41
陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	钢结构制作及安装	4,245,652.69	4,971,180.59
神木富油能源科技有限公司	钢结构制作	760,485.26	
陕西彬长文家坡矿业有限公司	钢结构制作及安装	893,921.00	
陕西彬长小庄矿业有限公司	钢结构制作及安装	1,876,166.55	
陕西煤业化工建设（集团）有限公司路桥分公司	安装劳务	1,950,991.73	

注：本公司向关联方销售商品、提供劳务按照市场价格定价。

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
建机集团	办公用房屋	272,727.27	270,270.28

注：本公司向关联方出租房屋按照市场价格定价。

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
建机集团	土地使用权	282,929.16	280,380.26
建机集团	设备	5,631,725.16	7,672,325.97
重装集团	厂房	1,418,484.00	1,418,484.00

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

(1) 本年度关联方为本公司银行贷款担保明细

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕煤集团	100,000,000.00	2018-9-14	2019-9-14	否
陕煤集团	8,000,000.00	2018-11-1	2019-10-30	否
陕煤集团	50,000,000.00	2018-5-11	2019-5-10	否
陕煤集团	10,000,000.00	2018-8-31	2019-8-30	否
陕煤集团	27,300,000.00	2018-5-18	2019-5-17	否
陕煤集团	200,000,000.00	2018-1-31	2019-1-30	2019 年 1 月 30 日偿还后续贷，担保责任未解除
陕煤集团	100,000,000.00	2018-12-3	2019-12-2	否
柴昭一/肖向青	20,000,000.00	2018-2-23	2019-2-21	2019 年 2 月 21 日偿还后续贷，担保责任未解除
柴昭一/肖向青	10,000,000.00	2018-9-25	2019-3-24	2019 年 3 月 24 日偿还后续贷，担保责任未解除

(2) 2018 年 4 月，本公司与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）签订《融资租赁合作协议》，合作规模 5,000.00 万元。为确保《融资租赁合同》得到切实履行，保障华融金融租赁股份有限公司债权的实现，本公司实际控制人陕煤集团对在 2018 年 4 月 10 日至 2019 年 4 月 1 日华融租赁与本公司推荐承租人所签订的所有《融资租赁合同》中所涉及的债务在租赁本金最高额不超过人民币 5,000.00 万元的范围内提供连带责任保证担保。担保期限与租赁期限相同，一般为 2-4 年不等；

(3) 2015 年 4 月，本公司、华融租赁及建机集团共同签署了三方协议。协议约定，建机集团作为保证人对合作协议项下的单笔融资租赁合同提供连带责任担保，担保责任包括：建机集团作为保证人对合作协议项下的单笔融资租赁合同提供连带责任保证以及自 2015 年 4 月起，由于本公司未能及时垫付租金由建机集团承担垫付责任。根据以上担保协议，截止本年度末建机集团为本公司单笔融资租赁合同总担保金额 26,800.00 万元，其中：尚未到租赁付款期的担保金额 6,160.12 万元；

(4) 柴昭一、肖向青为本公司子公司庞源租赁融资租赁购置设备担保

担保人	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柴昭一	尚未到期融资租赁业务	128,654,702.66	2016-11-5	2022-7-5	否
柴昭一	已到期融资租赁业务逾期租金	31,205,189.07		租金偿还完毕之日	否
柴昭一/肖向青	已到期融资租赁业务逾期租金	191,647,040.77		租金偿还完毕之日	否

(5) 柴昭一为本公司子公司庞源租赁其他业务担保

贷款单位	债务交割日	承诺还款日	展期终止日	期末金额	担保是否已经履行完毕
中国长城资产管理股份有限公司陕西省分公司	2018-4-2	2019-4-2	2019-10-1	196,437,913.47	2019年4月2日偿还10,000.00万元

注：涉及中国长城资产管理股份有限公司陕西省分公司债权债务转移事项详见本附注“十二、3”披露内容

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借资金金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陕煤财务公司	50,000,000.00	2018-4-3	2019-4-3	2019年4月3日已偿还
	26,350,000.00	2018-5-10	2018-7-6	2018年7月6日已偿还
陕煤财务公司	25,000,000.00	2018-7-9	2018-12-27	2018年12月27日已偿还
	75,000,000.00	2018-9-20	2019-9-20	5.6550%
	25,000,000.00	2018-12-28	2019-12-28	5.6550%
建机集团	50,000,000.00			循环滚动，同期银行贷款利率
柴昭一	18,880,000.00			循环滚动，同期银行贷款利率

注：①2018年3月，本公司偿还陕煤财务公司上年度借款50,000,000.00元。2018年4月，本公司与陕煤财务公司新签订50,000,000.00元借款合同，借款利率为基准利率上浮30%，借款期限2018年4月3日至2019年4月3日。以上两笔借款，本期应支付利息2,894,583.35元，本期实际支付利息2,816,041.68元，截至2018年12月31日，尚未偿还本金50,000,000.00元，尚未偿还利息78,541.67元；

②2018年度，本公司子公司庞源租赁与陕煤财务公司累计签订151,350,000.00元借款合同，用于补充日常流动资金，本年度累计偿还51,350,000.00元。以上借款，本期应支付利息2,260,547.19元，本期实际支付利息2,130,947.19元。截止2018年12月31日，本期尚未偿还本金100,000,000.00元，尚未偿还利息129,600.00元；

③2018年度，本公司自建机集团滚动累计借入50,000,000.00元，用于补充日常流动资金。本年度累计偿还20,000,000.00元。截止2018年12月31日，本期尚未偿还本金30,000,000.00

元，本期计提未偿还利息 167,958.33 元，累计尚未偿还利息 642,986.86 元；

④2018 年度，本公司子公司庞源租赁自柴昭一滚动累计借入 18,880,000.00 元，用于补充日常流动资金。本年度累计偿还 18,810,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本期尚未偿还本金 70,000.00 元，本期计提未偿还利息 14,154.42 元；

⑤2018 年 11 月，本公司子公司建设钢构归还陕煤集团上年度借款 20,000,000.00 元，本期应支付利息 811,999.99 元。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款本金及利息已全部偿还。

6. 其他融资业务

1) 2018 年度陕煤财务公司为本公司及子公司庞源租赁开立汇票票面金额为 667,595,862.40 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	2018 年 1 月至 2018 年 12 月	2018 年 9 月至 2019 年 12 月	330,670,438.40
商业承兑汇票	2018 年 1 月至 2018 年 12 月	2019 年 1 月至 2019 年 12 月	336,925,424.00

注：以上票据授信敞口 414,513,788.64 元，本公司及子公司庞源租赁支付票据保证金 253,082,073.76 元。

2) 2017 年 11 月 24 日本公司子公司庞源租赁与陕煤财务公司签订融资租赁合同，双方依照合同进行回租式融资租赁交易。该合同下租赁期限为 36 个月，租赁期间自 2017 年 11 月 24 日至 2021 年 11 月 24 日，合同年利率为 7.50%，租金按季支付。合同约定应付租金总额为 29,328,894.94 万元，其中本金 26,000,000.00 元，利息 3,328,894.94 元；2018 年度已支付金额及期末剩余未归还本金、利息明细如下：

项目	2018 年支付额	期末余额
融资租赁租金	9,755,845.88	19,573,049.06
其中：本金	8,004,169.15	17,995,830.85
利息	1,751,676.73	1,577,218.21

注：本年度支付利息金额扣除税金影响金额为 1,700,538.97 元

7. 关联方存款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司及其下属子公司存放于陕煤财务公司银行存款金额合计 229,085,431.17 元，其中：经营性存款 14,592,051.85 元；票据保证金存款 214,493,379.32 元。以上存款执行同期银行存款利率，本年度本公司共收到陕煤财务公司支付利息 1,850,045.68 元，支付陕煤财务公司各类手续费 137,419.65 元。

8. 关联方贴现

2018 年度陕煤财务公司为本公司及子公司建设钢构办理商业承兑汇票贴现和银行承兑汇票贴现业务，贴现票据票面金额 158,100,000.00 元，贴现利息 9,434,310.95 元。

贴现单位	商业承兑汇票	银行承兑汇票	贴现利息
本公司	139,100,000.00	15,000,000.00	9,318,369.42
建设钢构	3,500,000.00	500,000.00	115,941.53
合计	142,600,000.00	15,500,000.00	9,434,310.95

9. 关联方债务抵销

债权人	交易方式	抵账金额	标的物
建机集团	抵房	2,526,336.00	西安市浐灞港务区港务大道 8 号华南城商铺
建机集团	抵车	448,844.90	小型越野客车

注：①本年度本公司、庞源租赁、建机集团及其他第四方共同签署四方《债权债务抵销协议》，本公司及庞源租赁用位于西安市浐灞港务区港务大道华南城三间商铺按照市场销售价格抵偿本公司尚未偿还建机集团的往来款项，建机集团抵偿与第四方的相应债务；

②本年度本公司、建机集团及其他第三方共同签署三方《债权债务抵销协议》，本公司用大众途锐牌小型越野客车账面净值抵偿本公司尚未偿还建机集团的往来款项，建机集团抵偿与第三方的相应债务。

10. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	287.52 万元	250.86 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕煤集团神南产业发展有限公司	848,410.57	848,410.57	1,348,410.57	1,348,410.57
应收账款	陕西彬长矿业集团有限公司	8,521,158.06	4,534,780.06	7,989,519.61	4,508,607.80
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司澄合分公司	16,615,314.51	507,918.87	17,935,314.51	2,726,397.55
应收账款	陕西彬长胡家河矿业有限公司	46,975.87	46,975.87	46,975.87	32,883.11
应收账款	陕西陕煤彬长矿业有限公司生产服务中心	3,392,746.52	33,927.47	992,746.52	198,549.30
应收账款	陕西东鑫恒化工有限责任公司	1,884,295.11	1,884,295.11	1,984,295.11	1,984,295.11
应收账款	黄陵生态水泥有限公司	249,000.00	124,300.00	249,000.00	65,600.00
应收账款	陕西中煤建设有限责任公司	2,597,616.95	155,857.02	3,797,616.95	75,627.71
应收账款	陕西陕煤曹家滩矿业有限公司	2,757,969.64	27,579.70	1,272,846.64	12,728.47
应收账款	西安重装渭南橡胶制品有限公司			89,480.00	62,636.00
应收账款	陕西天工建设有限公司	592,400.00	35,544.00	7,084,254.00	7,084,254.00

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	陕煤集团神木红柳林矿业有限公司	165,822.00	165,822.00	165,822.00	165,822.00
应收账款	陕西煤业物资有限责任公司神南分公司			760,728.91	45,643.73
应收账款	陕西澄合百良旭升煤炭有限责任公司	711,000.00	142,200.00	711,000.00	42,660.00
应收账款	陕西澄合合阳煤炭开发有限公司	1,060,000.00	212,000.00	1,060,000.00	63,600.00
应收账款	陕西煤业化工技术研究院有限责任公司			196,087.47	1,960.87
应收账款	陕西小保当矿业有限公司	5,652,685.09	56,526.85	1,595,425.45	15,954.25
应收账款	陕西龙源建筑安装工程有限公司	612,407.75	6,124.08	199,240.75	1,992.41
应收账款	陕煤集团神木柠条塔矿业有限公司	67,889.00	4,073.34	67,889.00	678.89
应收账款	西安煤矿机械有限公司			25,300.00	253.00
应收账款	神木富油能源科技有限公司	123,443.36	1,234.43		
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司澄合分公司	2,146,090.90	21,460.91		
应收账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司路桥分公司	545,764.63	5,457.65		
其他应收款	陕西秦源招标有限责任公司	207,000.00	2,070.00	82,000.00	820.00
其他应收款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司澄合分公司	1,469,000.00	1,028,300.00	1,469,000.00	587,600.00
其他应收款	西安煤化实业有限公司	83,000.00	16,600.00	83,000.00	4,980.00
其他应收款	柴昭一			2,963,781.20	128,311.05
预付账款	陕西煤业化工建设(集团)有限公司澄合分公司	26,760.39		26,760.39	
预付账款	西安煤矿机械有限公司	32,720.73		32,720.73	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕西铜川华建塑业有限责任公司	336,537.60	336,537.60
应付账款	西安开米绿色科技有限公司	21,341.60	587,953.64
应付账款	西安重装配套技术服务有限公司	2,240,992.75	3,549,457.71
应付账款	重装集团	3,546,210.00	2,127,726.00
预收账款	神木富油能源科技有限公司	813,478.07	
应付利息	陕西煤业化工集团财务有限公司	323,115.03	70,687.51
应付利息	建机集团	642,986.86	475,028.53
其他应付款	建机集团	46,289,663.78	10,482,495.06
其他应付款	陕西煤业化工集团财务有限公司		50,000,000.00
其他应付款	陕煤集团		20,000,000.00
其他应付款	柴昭一	84,154.42	716,115.25

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陕西秦源工程项目管理有限公司	126,663.00	

十、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十一、或有事项

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

2. 2017 年 4 月 11 日，本公司与中国农业银行股份有限公司宁海县支行（以下简称“农行宁海县支行”）签订了担保债权最高 1,200.00 万元的最高额保证合同。为宁波浙建机械贸易有限公司 2017 年 4 月 11 日至 2019 年 4 月 10 日与农行宁海县支行约定的办理的商业汇票承兑业务形成的债务提供担保。该担保为连带责任担保，到期时间为：合同约定的债务履行期限届满之日起二年。本保证仅限宁波浙建机械贸易有限公司与本公司产品销售所形成的债权债务（以三方框架协议为准）。

3. 定期存单质押情况详见本附注“五、（一）受限制的货币资金”；应收账款质押情况详见本附注“五、（二）3.（6）”披露内容；固定资产抵押情况详见本附注“五、（九）2.（6）”披露内容；无形资产土地使用权抵押情况详见本附注“五、（十一）2”披露内容。

4. 本公司为子公司担保明细如下

（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
南京银行股份有限公司上海分行	2018-2-23	2019-2-21	20,000,000.00	2019 年 2 月 21 日偿还后续贷，担保责任未解除
	2018-9-25	2019-3-24	10,000,000.00	2019 年 3 月 24 日偿还后续贷，担保责任未解除
上海闵行上银村镇银行股份有限公司	2016-9-30	2019-9-30	7,900,000.00	否
中国农业银行股份有限公司自贡盐都支行	2018-12-21	2019-12-20	5,500,000.00	否
	2018-12-11	2019-12-10	15,000,000.00	否
	2018-11-30	2019-11-29	12,000,000.00	否
	2018-11-23	2019-11-22	14,000,000.00	否
自贡商业银行股份有限公司贡井支行	2018-4-11	2019-4-7	8,000,000.00	2019 年 4 月 4 日已偿还，担保责任已解除

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
自贡商业银行股份有限公司贡井支行	2018-4-12	2019-4-7	7,000,000.00	2019年4月4日已偿还,担保责任已解除
	2018-4-16	2019-4-7	10,000,000.00	2019年4月3日已偿还,担保责任已解除
	2018-4-17	2019-4-7	10,000,000.00	2019年4月4日已偿还,担保责任已解除
中国银行股份有限公司西安临潼区支行	2018-9-25	2019-9-25	9,000,000.00	否
中国银行股份有限公司南通城东支行	2018-11-13	2019-11-10	15,000,000.00	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
安徽中安融资租赁股份有限公司	2017-6-14	2021-6-14	14,039,158.71
	2017-8-15	2021-8-15	8,570,906.41
	2017-9-28	2021-9-28	7,296,852.75
	2017-9-30	2021-9-30	7,296,852.75
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	2017-11-24	2020-11-24	30,352,945.31
广东粤财金融租赁有限公司	2017-8-31	2021-8-31	37,574,489.11
华融金融租赁股份有限公司	2018-8-10	2021-8-15	34,077,198.08
	2018-11-16	2021-11-15	19,383,343.70
	2018-12-20	2021-12-20	52,049,727.72
江苏瀚瑞金港融资租赁有限公司	2018-11-5	2021-8-5	20,512,481.66
江苏金融租赁股份有限公司	2017-2-23	2020-2-23	12,989,844.00
	2017-3-6	2020-3-6	4,552,189.00
	2018-5-23	2021-5-23	36,387,050.00
	2018-7-5	2021-7-5	30,443,182.00
	2018-7-12	2021-7-12	16,002,294.00
交银租赁融资租赁有限公司	2018-7-25	2022-1-15	66,088,920.95
	2018-11-20	2022-5-15	79,956,445.66
平安国际融资租赁有限公司	2018-6-13	2021-6-13	19,430,106.47
厦门百应融资租赁股份有限公司	2017-6-28	2020-5-28	13,025,842.00
	2017-8-8	2020-7-8	14,412,697.00
	2017-10-16	2020-9-16	13,479,510.00
陕西煤业化工集团财务有限公司	2017-11-24	2021-11-24	19,573,049.06
上海爱康富罗纳融资租赁有限公司	2017-7-31	2019-8-31	16,950,000.00
上海鼎策融资租赁有限公司	2017-9-25	2020-9-24	31,991,654.38

贷款单位	借款起始日	借款终止日	尚未支付租金
上海耘林融资租赁有限公司	2018-2-13	2021-2-22	25,070,805.00
	2018-3-24	2021-3-24	33,417,405.00
深圳金海峡融资租赁有限公司	2017-9-27	2020-7-27	17,344,600.00
	2017-12-21	2020-12-21	11,359,950.00
顺泰融资租赁股份有限公司	2018-12-27	2021-12-27	54,821,255.40
渝农商金融租赁有限公司	2017-8-10	2020-8-10	18,693,947.78
长城国兴金融租赁有限公司	2017-5-12	2022-5-11	47,551,427.12
	2017-9-26	2022-9-26	178,325,466.14
浙江浙银金融租赁股份有限公司	2018-4-30	2021-2-7	26,912,516.50
	2018-8-6	2021-8-6	39,801,855.17
中航国际租赁有限公司	2018-5-24	2023-5-24	51,875,528.94
	2018-9-7	2023-9-7	54,757,502.77
珠海莱茵能源装备融资租赁有限公司	2018-1-18	2021-1-18	22,524,348.97
经产国际融资租赁有限公司	2017-6-23	2019-6-22	3,979,045.42

(3) 本公司为子公司开立票据担保

2018 年度本公司为子公司庞源租赁开立票据担保金额为 112,500,000.00 元，明细如下：

承兑单位	票据类型	开票日期	到期日期	票面金额
南京银行股份有限公司 上海分行	银行承兑汇票	2018 年 3 月 2 日至 2018 年 5 月 2 日	2019 年 3 月 2 日至 2019 年 5 月 2 日	32,500,000.00
广发银行股份有限公司 上海分行	银行承兑汇票	2018 年 7 月 4 日至 2018 年 8 月 14 日	2019 年 7 月 4 日至 2019 年 8 月 14 日	80,000,000.00

(4) 本公司为子公司其他业务担保

贷款单位	债务交割日	承诺还款日	展期终止日	期末金额	担保是否已经履行完毕
中国长城资产管理股份有限公司陕西省分公司	2018-4-2	2019-4-2	2019-10-1	196,437,913.47	2019 年 4 月 2 日偿还 10,000.00 万元

注：涉及中国长城资产管理股份有限公司陕西省分公司债权债务转移事项详见本附注“十二、3”披露内容

十二、承诺事项

1. 本公司及子公司庞源租赁与中联重科融资租赁（中国）有限公司以及中联重科融资租赁（北京）有限公司（以下均简称“中联重科”）签署了 2019 年合作协议。协议约定，对于庞源租赁未能按期支付的融资租赁款，中联重科同意不执行原合同约定的罚息条款。同时，逾期租金同意延期至 2019 年 12 月 31 日前支付且无需支付 2018 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日延期利息，庞源租赁需依据合作协议还款计划约定，偿还逾期租金与融资租赁支付表列示的 2019 年度融资租赁款。

2. 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。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	7.5	233.42
建机集团	机械设备租赁	585.63	5.33	3123.34
重装集团	厂房租赁	141.85	17.5	2482.35
合计	—	758.60	—	5,839.11

3. 2018 年 1 月 26 日，中联重科融资租赁（中国）有限公司（以下简称“中联（中国）”）、中国长城资产管理股份有限公司陕西省分公司（以下简称“长城资产管理公司”）以及庞源租赁共同签署了《债权转让协议》，协议约定：中联（中国）将持有庞源租赁 19,643.79 万元的债权转让给长城资产管理公司。其后，长城资产管理公司与庞源租赁签署了《还款协议》及《还款协议补充协议》，协议约定长城资产管理公司受让的以上债权庞源租赁应自债权交割日后第 12 个月的对应日前一日偿还，如果无法在约定还款日偿还债务，长城资产管理公司给予债务人还款宽限期，宽限期为自债权交割日后第 18 个月的对应日前一日偿还。但同时，自债权交割日后第 12 个月的对应日债务人就未偿还部分款项支付 12%/年的资金占用费。以上债权，交割日为 2018 年 4 月 2 日，依据还款承诺庞源租赁应于 2019 年 4 月 1 日偿还长城资产管理公司 19,643.79 万元；2019 年 4 月 2 日庞源租赁偿还长城资产管理公司 10,000.00 万元，按照相关协议约定庞源租赁最晚将于 2019 年 10 月 2 日支付展期的 9,643.79 万元及其相应资金占用利息。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据 2019 年 4 月 19 日第六届董事会第二十一次会议决议，本公司 2018 年度不派发现金红利；也不进行公积金转增股本。本分配预案尚须公司 2018 年年度股东大会批准；

2. 本公司子公司庞源租赁，分别于 2019 年 3 月 4 日投资设立了贵州庞源机械设备有限公司；2019 年 3 月 25 日投资设立了徐州淮海庞源建筑机械科技有限公司；2019 年 4 月 8 日投资设立陕西庞源机械工程科技有限公司。新设公司的主要经营范围为建筑工程机械及其设备租赁、安装。

十四、其他重要事项

（一）终止经营

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的终止经营事项。

（二）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

定。报告分部执行统一的会计政策及会计估计。

2. 报告分部的财务信息

项目	筑路设备及起重机械销售	建筑及施工机械租赁	路面工程	钢结构制作及安装
营业收入	619,249,895.24	1,920,677,770.95	44,258,097.49	90,543,731.25
营业成本	559,334,531.39	1,224,523,873.34	42,783,507.64	82,439,769.94
销售费用	34,712,748.82	3,999,901.61	2,785,288.62	1,063,579.31
管理费用	67,074,908.28	141,652,304.16	1,696,090.95	8,558,623.97
研发支出	2,791,537.07	82,770,484.39		
财务费用	6,425,568.39	97,119,446.79	1,261,631.13	1,232,537.59
营业利润	-116,616,891.83	334,472,065.12	-5,559,411.63	663,517.49
资产总额	4,205,463,770.36	6,083,486,471.07	78,858,807.00	163,904,433.34
负债总额	1,161,172,955.50	3,958,573,374.65	73,635,534.35	99,414,421.26

(续表)

项目	运输业务	分部信息合计	分部间抵消	合计
营业收入	16,601,537.61	2,691,331,032.54	-464,036,027.43	2,227,295,005.11
营业成本	13,541,732.05	1,922,623,414.36	-428,531,753.70	1,494,091,660.66
销售费用		42,561,518.36	-31,810.34	42,529,708.02
管理费用	1,696,609.30	220,678,536.66	41,456.30	220,719,992.96
研发支出		85,562,021.46	-299,005.00	85,263,016.46
财务费用	18,336.04	106,057,519.94		106,057,519.94
营业利润	870,577.48	213,829,856.63	-46,803,515.70	167,026,340.93
资产总额	55,960,094.43	10,587,673,576.20	-2,658,315,382.95	7,929,358,193.25
负债总额	49,704,314.61	5,342,500,600.37	-787,780,738.43	4,554,719,861.94

(三) 其他重要事项

本公司子公司天成机械接到自贡市贡井区城乡建设和住房保障局通知，天成机械位于自贡市贡井区长土镇胜利路二组（面积 5539.1 平方米）及罗石塔（面积 4955.74 平方米）的生产经营用地被列入贡井区棚改及特色小镇项目土地收储搬迁范围；

本公司子公司神雕机械接到自贡市大安区城乡住房保障管理局通知，神雕机械位于自贡市大安区大山铺镇大山村（面积 4967.69 平方米）的生产经营用地被列入大山铺片区棚户区改造项目土地收储搬迁范围。

十五、母公司主要会计报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,300,000.00	29,795,301.50
应收账款	219,839,426.00	262,764,469.70
合计	228,139,426.00	292,559,771.20

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		29,795,301.50
商业承兑票据	8,300,000.00	
合计	8,300,000.00	29,795,301.50

(2) 期末公司无质押的应收票据

(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

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	84,181,030.61	
商业承兑票据	144,100,000.00	3,300,000.00
合计	228,281,030.61	3,300,000.00

注：期末终止确认金额的商业承兑票据系本公司未到期已贴现以及背书给合并范围内关联方的商业承兑汇票，其中：未到期已贴现金额 139,100,000.00 元，背书本公司子公司庞源租赁 5,000,000.00 元；期末未终止确认的商业承兑汇票系本公司已背书未到期的商业承兑汇票，待到期追索权风险灭失后终止确认。

(4) 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,042,342.37	8.26	27,516,092.37	94.74	1,526,250.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,585,857.13	89.76	97,679,482.99	30.95	217,906,374.14
其中：组合 1	235,393,855.22	66.95	97,679,482.99	41.50	137,714,372.23
组合 2	80,192,001.91	22.81			80,192,001.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,963,640.72	1.98	6,556,838.86	94.16	406,801.86
合计	351,591,840.22	100.00	131,752,414.22	37.47	219,839,426.00

接上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	20,657,558.62	5.36	19,108,098.62	92.50	1,549,460.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	359,765,202.58	93.30	98,894,847.42	27.49	260,870,355.16
其中：组合 1	289,738,092.81	75.14	98,894,847.42	34.13	190,843,245.39
组合 2	70,027,109.77	18.16			70,027,109.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,174,279.47	1.34	4,829,624.93	93.34	344,654.54
合计	385,597,040.67	100.00	122,832,570.97	31.86	262,764,469.70

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江西省海嘉工程机械有限公司	5,907,423.75	5,907,423.75	100.00	难以收回
徐州工力工程设备租赁有限公司	5,502,600.00	5,502,600.00	100.00	难以收回
昆明国筑工程机械有限公司	5,137,160.00	5,137,160.00	100.00	难以收回
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	3,044,107.24	3,044,107.24	100.00	难以收回
厦门路威道路工程有限公司	2,095,651.38	2,095,651.38	100.00	难以收回
北京路远通市政路桥股份有限公司	1,249,900.00	1,249,900.00	100.00	难以收回
王晶	1,018,000.00	1,018,000.00	100.00	难以收回
徐州东明联盟基础工程有限公司	5,087,500.00	3,561,250.00	70.00	收回风险较高
合计	29,042,342.37	27,516,092.37	—	—

2) 组合中应收账款明细

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	55,707,635.22	557,076.35	1.00
1-2 年	47,198,218.35	2,831,893.10	6.00
2-3 年	31,710,219.38	6,342,043.88	20.00
3-4 年	16,980,169.97	6,792,067.99	40.00
4-5 年	8,804,035.45	6,162,824.82	70.00
5 年以上	74,993,576.85	74,993,576.85	100.00
合计	235,393,855.22	97,679,482.99	—

②合并范围内子公司的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备
庞源租赁	36,948,463.36	
路机联盟	22,810,077.80	
重装工程	16,806,053.24	
广东庞源	884,150.00	
北京庞源	562,394.28	
四川庞源	550,659.25	
南通庞源	478,970.00	
天成机械	359,376.98	
河南庞源	330,450.00	
贵州庞源	258,300.00	
庞源机施	145,107.00	
浙江庞源	58,000.00	
合计	80,192,001.91	

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

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中铁十六局	853,252.00	853,252.00	100.00	难以收回
陕西路桥集团公司西京分公司	575,826.70	575,826.70	100.00	难以收回
赫兹设备租赁有限公司	459,862.00	459,862.00	100.00	难以收回
屈曙墙	440,000.00	440,000.00	100.00	难以收回
北京中建四方物资有限公司	399,211.67	399,211.67	100.00	难以收回
陕西省金属结构厂五分厂	211,823.55	211,823.55	100.00	难以收回
中铁二十局集团第二工程有限公司 平阳高速路面三标项目部	182,512.00	182,512.00	100.00	难以收回
北京建晨方星建设机械有限公司	167,500.00	167,500.00	100.00	难以收回
成都天远工程机械有限公司	166,559.10	166,559.10	100.00	难以收回
昆山市鹿通路桥工程有限公司	165,000.00	165,000.00	100.00	难以收回
金亮	150,000.00	150,000.00	100.00	难以收回
中铁十六局察德公路C标路面工程处	147,873.00	147,873.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无锡市政建设集团有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00	难以收回
河南黄河物资公司	109,365.30	109,365.30	100.00	难以收回
林齐云	101,750.00	101,750.00	100.00	难以收回
西安西建机械工贸有限公司	88,843.71	88,843.71	100.00	难以收回
徐忠义	70,000.00	70,000.00	100.00	难以收回
南阳市路通公路工程有限公司	60,981.88	60,981.88	100.00	难以收回
廊坊市建设器材设备公司	43,000.00	43,000.00	100.00	难以收回
包头城建集团机械施工公司	36,700.00	36,700.00	100.00	难以收回
陕西通盛和工程技术有限责任公司(古军海)	36,252.12	36,252.12	100.00	难以收回
漯河市公路局工程处	32,274.00	32,274.00	100.00	难以收回
兰陵县恒通路桥有限公司	27,520.00	27,520.00	100.00	难以收回
GZ45 天水至定西高速公路 TDLMI 项目经理部	26,049.00	26,049.00	100.00	难以收回
河北路桥集团有限公司	26,000.00	26,000.00	100.00	难以收回
西安金菊建筑工程机械有限公司	25,305.00	25,305.00	100.00	难以收回
西航集团天鼎有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	难以收回
甘肃海外工程总公司	20,265.90	20,265.90	100.00	难以收回
中国河南国际合作集团有限公司	20,013.00	20,013.00	100.00	难以收回
陕西路桥十天高速 AD-M03 标	16,160.00	16,160.00	100.00	难以收回
四川公路桥梁建设集团成绵高速公路复线 TJ 项目部 m2 分部	12,235.00	12,235.00	100.00	难以收回
济南天桥市政	12,100.00	12,100.00	100.00	难以收回
济南汇通联合市政工程有限责任公司	11,426.00	11,426.00	100.00	难以收回
邹城市市政工程公司	10,237.00	10,237.00	100.00	难以收回
新疆三利建筑有限责任公司	9,750.00	9,750.00	100.00	难以收回
广西河都路面 A 标	7,250.00	7,250.00	100.00	难以收回
郑州公路局	6,420.00	6,420.00	100.00	难以收回
邢台市市政建设集团有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	难以收回
安徽万通工程机械有限公司	5,718.59	5,718.59	100.00	难以收回
济南泰硕工程机械有限公司	5,210.00	5,210.00	100.00	难以收回
山东曲阜市政	4,700.00	4,700.00	100.00	难以收回
西安瑞曼钣金制造有限公司	4,034.90	4,034.90	100.00	难以收回
青岛市华鲁公路工程公司	3,100.00	3,100.00	100.00	难以收回

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
陕西路桥十天高速路面一标	2,800.00	2,800.00	100.00	难以收回
西部中大公司	2,800.00	2,800.00	100.00	难以收回
徐州市公路工程总公司铜山县路翔路面工程处	2,400.00	2,400.00	100.00	难以收回
浙江正方交通建设有限公司	2,380.00	2,380.00	100.00	难以收回
天津永和会商贸有限公司	2,214.00	2,214.00	100.00	难以收回
洛阳市兴通公路工程有限公司	1,870.00	1,870.00	100.00	难以收回
鄂尔多斯市信泰工程有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	难以收回
四川路桥成锦复线 M1 分部	1,305.00	1,305.00	100.00	难以收回
兰州连城铝厂	1,200.00	1,200.00	100.00	难以收回
静庄路三标	1,000.00	1,000.00	100.00	难以收回
新疆市政工程有限责任公司	598.00	598.00	100.00	难以收回
中铁七局集团有限公司海外公司	416.00	416.00	100.00	难以收回
北京缔沃兰拓科技有限公司	67.00	67.00	100.00	难以收回
河南省中原路桥建设(集团)有限公司	740,399.00	592,319.20	80.00	收回风险较高
李满鱼	652,050.00	521,640.00	80.00	收回风险较高
陕西路桥集团资产经营公司	194,599.00	155,679.20	80.00	收回风险较高
新疆路桥二处	132,483.30	105,986.64	80.00	收回风险较高
昆明国筑工程机械有限公司(配件)	119,601.00	95,680.80	80.00	收回风险较高
西安长路机械设备有限公司	67,075.00	53,660.00	80.00	收回风险较高
徐州市新远建设路面机械有限公司	59,504.00	47,603.20	80.00	收回风险较高
烟台市福山区市政工程有限公司	37,840.00	30,272.00	80.00	收回风险较高
咸阳恒昌路业有限责任公司	19,260.00	15,408.00	80.00	收回风险较高
西安市政一路桥建设有限公司	11,198.00	8,958.40	80.00	收回风险较高
合计	6,963,640.72	6,556,838.86	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提、收回或转回的坏账准备明细

本期本公司计提坏账准备 9,908,484.05 元, 因前期个别认定收回转回的坏账准备 988,640.80 元。

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细

应收账款内容	转回或收回金额	收回或转回方式
河南省中原路桥建设(集团)有限公司	519,680.80	银行转回
合 计	519,680.80	—

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款前五名单位明细如下:

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
庞源租赁	36,948,463.36	10.51	
路机联盟	22,810,077.80	6.49	
宁波德力机械有限公司	20,979,296.76	5.97	9,965,096.76
重装工程	16,806,053.24	4.78	
广东三捷建设机械有限公司	15,299,575.13	4.35	5,970,621.70
合 计	112,843,466.29	32.10	15,935,718.46

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

(二) 其他应收款

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	689,617,568.94	226,045,038.10
合 计	689,617,568.94	226,045,038.10

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,206,525.27	1.73	10,224,806.59	83.77	1,981,718.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	691,827,758.00	98.06	4,297,398.80	0.62	687,530,359.20
其中: 组合 1	10,453,837.78	1.48	4,297,398.80	41.11	6,156,438.98
组合 2	681,373,920.22	96.58			681,373,920.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,481,763.20	0.21	1,376,272.14	92.88	105,491.06

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	705,516,046.47	100.00	15,898,477.53	2.25	689,617,568.94

接上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,536,424.67	5.62	9,627,516.17	71.12	3,908,908.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	226,061,631.84	93.78	4,260,650.27	1.88	221,800,981.57
其中：组合 1	10,595,188.68	4.40	4,260,650.27	40.21	6,334,538.41
组合 2	215,466,443.16	89.38			215,466,443.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,435,330.11	0.60	1,100,182.08	76.65	335,148.03
合计	241,033,386.62	100.00	14,988,348.52	6.22	226,045,038.10

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆市渝都建筑工程机械有限公司	1,554,368.51	1,554,368.51	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
徐州东明联盟基础工程有限公司	653,408.20	653,408.20	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
北京路远通市政路桥股份有限公司	611,346.52	611,346.52	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
林齐云	404,585.76	404,585.76	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
赵省利	1,648,633.20	1,318,906.56	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李毅锋	1,287,470.20	1,029,976.16	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
施和平	1,020,604.47	816,483.58	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
江苏万林路桥建设有限公司	786,833.97	629,467.18	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
任莎莉	761,934.67	609,547.74	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
王雪良	465,953.81	372,763.05	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李宁	408,569.76	326,855.81	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
马军(办事处)	394,843.88	315,875.10	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
席红升	356,418.06	285,134.44	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
许瑞明	1,135,630.21	794,941.15	70.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
徐忠义	715,924.05	501,146.83	70.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
合计	12,206,525.27	10,224,806.59	——	——

2) 组合中, 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,337,152.10	43,371.52	1.00
1-2 年	1,029,847.00	61,790.82	6.00
2-3 年	550,805.58	110,161.12	20.00
3-4 年	525,339.06	210,135.62	40.00
4-5 年	462,514.40	323,760.08	70.00
5 年以上	3,548,179.64	3,548,179.64	100.00
合计	10,453,837.78	4,297,398.80	——

②合并范围内子公司的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备
庞源租赁	556,548,403.66	
天成机械	81,401,856.70	
重装工程	24,580,597.45	
建设钢构	18,828,010.45	
路基联盟	15,051.96	
合计	681,373,920.22	——

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

3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
马军	234,211.15	234,211.15	100.00	难以收回
屈曙墙	234,122.52	234,122.52	100.00	垫付融资租赁款-难以收回

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
甘肃怡万里工程机械租赁有限责任公司	206,637.12	206,637.12	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
何江	88,575.55	88,575.55	100.00	垫付融资租赁款-难以收回
施和平	68,634.49	68,634.49	100.00	难以收回
李宁	68,094.96	68,094.96	100.00	难以收回
席红升	54,032.12	54,032.12	100.00	难以收回
曹慧珍	295,455.60	236,364.48	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
李满鱼	140,271.69	112,217.35	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
陕西福瑞特科工贸有限公司	91,728.00	73,382.40	80.00	垫付融资租赁款-收回风险较高
合计	1,481,763.20	1,376,272.14	—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期本公司计提坏账准备 1,767,749.02 元,因前期个别认定收回转回的坏账准备 857,620.01 元

2) 本期坏账准备收回或转回金额重要明细

其他应收款内容	收回或转回金额	收回或转回方式
垫付融资租赁款	857,620.01	华融租赁返还
合计	857,620.01	—

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

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

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业间往来	128,505,906.40	59,109,810.37
融资租赁厂商保证金	3,807,300.00	1,269,884.00
职工备用金	386,466.00	897,907.30
应收司法处诉讼执行费	806,153.17	581,240.17
代垫融资客户租金	13,263,315.75	14,546,782.06
押金、保证金	616,953.08	2,894,423.49
关联方资金拆借及利息	556,548,403.66	160,627,845.17
其他	1,581,548.41	1,105,494.06
合计	705,516,046.47	241,033,386.62

(6) 期末其他应收款前五名单位明细如下:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庞源租赁	往来款	556,548,403.66	1年以内	78.89	
天成机械	往来款	81,401,856.70	1年以内	11.54	
重装工程	往来款	24,580,597.45	1年以内	3.48	
建设钢构	往来款	18,828,010.45	1年以内	2.67	
华融金融租赁股份有限公司	融资租赁厂商保证金	3,807,300.00	1年以内\1-2年\2-3年	0.54	54,693.24
合计	—	685,166,168.26	—	97.12	54,693.24

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,374,318,196.24	132,130,620.97	2,242,187,575.27	2,374,318,196.24	132,130,620.97	2,242,187,575.27
对联营、合营企业投资						
合计	2,374,318,196.24	132,130,620.97	2,242,187,575.27	2,374,318,196.24	132,130,620.97	2,242,187,575.27

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建设钢构	59,954,457.33			59,954,457.33
重装工程	18,252,000.00			18,252,000.00
庞源租赁	1,835,939,799.55			1,835,939,799.55
天成机械	456,130,620.97			456,130,620.97
路机联盟	4,041,318.39			4,041,318.39
合计	2,374,318,196.24			2,374,318,196.24

(续表)

被投资单位	本期计提减值准备	减值准备期末余额
建设钢构		
重装工程		
庞源租赁		
天成机械		132,130,620.97
路机联盟		
合计		132,130,620.97

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	531,184,095.60	484,062,602.99	338,975,646.67	280,795,202.90
其他业务	5,258,701.50	3,994,208.20	3,254,087.52	2,252,005.56
合计	536,442,797.10	488,056,811.19	342,229,734.19	283,047,208.46

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,371,848.03	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,610,578.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,396,904.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-277,161.28	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,261,690.81	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,226,925.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,585,062.30	王志荣业绩补偿款收回，以前年度计提的减值损失转回
所得税影响额	-455,302.96	

项目	本期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	45,522,997.96	—

（二）净资产收益率及每股收益

2018 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.1851	0.1851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.1302	0.1302

十七、财务报表的批准报出

本公司报表于 2019 年 4 月 19 日经本公司董事会批准报出。

