



# 同力股份

834599

## 陕西同力重工股份有限公司

Shaanxi Tonly Heavy Industries Co.,Ltd.



## 半年度报告

2023

## 公司半年度大事记

2023年1月，同力科技 TLH130 甲醇混动非公路宽体自卸车隆重下线，这是行业内首批甲醇混动非公路宽体自卸车下线投放市场，也是同力科技在继纯电、氢能技术之后，在新的清洁能源领域又一技术创新的商业化应用。标志着同力科技在甲醇混动非公路宽体自卸车这条新赛道上迈上新征程，为用户提供高性价比的绿色智慧矿山运输设备解决方案。

2023年3月，中国建筑材料管理协会举办主题为新征程、新使命、新作为的“中国建材企业发展论坛”。本届论坛围绕建材企业发展加快转型升级、加速建设一流企业、积极落实绿色、“双碳”目标等热点进行交流和研讨。公司再次荣获“中国建材服务业 100 强”称号，这是同力重工连续三年获得此项荣誉，充分展示了同力重工在建材企业服务中的专业能力、服务效果，诠释了同力重工为客户持续提升产品价值的经营理念。

“2023 中国工程机械年度产品 TOP50”评选活动，同力重工携 TL891 非公路宽体自卸车参与了“应用贡献金奖”的奖项评选，并且一举荣获该项大奖。作为行业最高标准、最具权威性的评奖盛会，从技术、创新、市场表现和应用贡献等维度，通过客户投票、专家评审等环节综合评定，角逐出最优产品。此次获得“应用贡献金奖”殊荣，再次证明了 TL891 非公路宽体自卸车在市场应用过程中的出色表现，以及对于非公路宽体自卸车大型化发展的突出贡献。

党旗招展，党徽熠熠，在庆祝中国共产党成立 102 周年之际，为进一步深入学习贯彻党的二十大精神，落实党史学习教育常态化要求，在学中实践，在实践中领悟，在领悟中应用的要求，提升党员党性修养和党性观念。7月1日，同力重工党支部组织开展以“学思践悟二十大，奋楫笃行启新程”为主题的“同力重工党支部七一红色基地党建教育活动”。公司党员同志、发展对象、入党积极分子、工会委员前往红军会宁会师旧址，追随先烈们的足迹，重温红军长征的历史，更好的理解长征精神。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人叶磊、主管会计工作负责人安杰及会计机构负责人（会计主管人员）安杰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、同力重工、同力股份	指	陕西同力重工股份有限公司
华岳机械	指	山东华岳汇盈机械设备有限公司，公司股东，曾用名为陕西华岳机械设备有限公司
松禾创投	指	苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙），本公司股东
西安同力	指	西安同力重工有限公司，本公司控股子公司
天津同力	指	天津同力重工有限公司，本公司原控股子公司
主函数	指	西安主函数智能科技有限公司，本公司参股公司
同力科技	指	陕西同力重工新能源智能科技有限公司，本公司全资子公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
安信证券	指	安信证券股份有限公司
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
2022 年员工持股计划	指	《陕西同力重工股份有限公司-陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划》
2023 年股权激励计划	指	《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划》
报告期、本报告期、本年度	指	二零二三年一月一日至二零二三年六月三十日
《公司章程》	指	《陕西同力重工股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	同力股份
证券代码	834599
公司中文全称	陕西同力重工股份有限公司
英文名称及缩写	Shaanxi Tonly HeavyIndustries Co.,Ltd.
	Tonly
法定代表人	叶磊

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	杨鹏
联系地址	陕西省西安市沣东新城丰产路 2339 号
电话	029-38001200
传真	029-38016627
董秘邮箱	ciayp@sina.com
公司网址	www.sntongly.com
办公地址	陕西省西安市沣东新城丰产路 2339 号
邮政编码	710086
公司邮箱	tonly2010@yeah.net

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》( <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ) 《证券时报》( <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ) 《证券日报》( <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> )
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

#### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年2月22日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）
主要产品与服务项目	<p>公司主要产品为 TL85、TL87、TL88、新能源等系列非公路宽体自卸车，同时生产 TLD 系列非公路矿用自卸车、工程洒水车、桥梁运输车、运煤车等工程机械产品。</p> <p>从应用行业划分，产品应用于露天煤矿、铁矿、有色金属矿、水泥建材等矿山及水利水电等各类大型工程工地；从应用地域划分，产品覆盖了我国多个省份，并已拓展出口至巴基斯坦、印度尼西亚、马来西亚、蒙古、塔吉克斯坦、印度、刚果（金）等多个国家和地区。</p>
普通股总股本（股）	452,525,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 五、 注册变更情况

适用 不适用

#### 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	徐荣健、邬海波
	持续督导的期间	2021年2月22日 - 2024年12月31日

#### 七、 自愿披露

适用 不适用

#### 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,304,630,864.56	2,531,087,932.16	30.56%
毛利率%	19.29%	17.50%	-
归属于上市公司股东的净利润	334,036,380.15	221,954,188.56	50.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	325,517,851.03	217,182,638.15	49.88%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	15.47%	12.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.08%	11.79%	-
基本每股收益	0.7548	0.4971	55.42%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,134,641,623.46	5,765,975,194.09	6.39%
负债总计	3,958,319,238.52	3,711,446,467.49	6.65%
归属于上市公司股东的净资产	2,145,267,880.53	2,024,991,393.47	5.94%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.74	4.47	5.94%
资产负债率%（母公司）	63.01%	62.63%	-
资产负债率%（合并）	64.52%	64.37%	-
流动比率	1.36	1.36	-
利息保障倍数	71.05	71.88	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,945,012.77	337,439,290.56	-63.86%
应收账款周转率	1.80	1.98	-
存货周转率	2.94	3.21	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.39%	6.87%	-
营业收入增长率%	30.56%	34.55%	-
净利润增长率%	50.59%	22.26%	-

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元



项目	金额
非流动资产处置损益	7,639,593.19
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,700,000.00
计入当期损益的政府补助	1,666,666.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,244.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>10,684,015.22</b>
减：所得税影响数	1,730,768.29
少数股东权益影响额（税后）	434,717.81
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,518,529.12</b>

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 六、 业务概要

公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路自卸车子行业。

公司是集产品研发、设计、生产、销售及售后服务为一体的工程机械制造商以及整体解决方案的提供商，主要产品为各类矿山开采及大型工程物料运输所需的非公路宽体自卸车、非公路矿用自卸车等。

目前，公司主要产品为 TL87、TL88 等系列非公路宽体自卸车，同时还生产 TLD 系列非公路矿用自卸车、TLK 系列坑道车、TLS 系列非公路洒水车、TLQ 系列桥梁运输车等工程机械产品；目前除过传统的燃油车型以外，还推出了纯电驱动、混合驱动、氢燃料、甲醇燃料等新能源车型。

公司经过数十年在行业内深耕，公司产品在适应性、可靠性和性价比方面获得良好的市场口碑，得到行业内以及客户的一致好评。从应用行业划分，产品主要应用于露天煤矿、铁矿、有色金属矿、水泥建材等矿山及水利水电等各类大型工程工地；从应用地域划分，产品覆盖了我国多个省份，并已拓展出口至巴基斯坦、印度尼西亚、马来西亚、蒙古、塔吉克斯坦、印度、刚果（金）等多个国家和地区，未来还会有更多的国家和地区布局。

公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及售后服务保障体系。

公司产品研发阶段分为概念阶段、论证阶段、开发阶段、验证阶段和发布阶段。产品具体研发流程为：需求调研分析、评审立项、设计任务、产品开发评审、样车试制、工地试验、项目验收、小批量生产到最终批量销售几个阶段。根据研发需求的不同，研发分为新产品研发和整车改进优化、专项技术创新和优化类、客户定制产品研发三种模式。

作为非公路宽体自卸车的专业制造厂家，公司主要进行整机装配、关键零部件的制造和系统的集成开发；而对于其他较为通用的零部件或总成件，公司则采用外协、外购或联合开发的方式进行生产。目前，公司自行生产的零部件主要包括车架和部分货箱。对于驾驶室、发动机、变速器、车桥和举升系统、部分货箱等则采用外协、外购的方式生产或取得。

历时多年的探索和完善，公司目前采用市场为导向的快速应变式产品供应链系统，主要以“以销定产方式”组织生产，采购的产品主要包括原材料、大零部件、标准件、外协件等。公司采购依据采购产品种类对相关供应商发出询价，根据询价结果，决定采购供应商。

公司销售分为国内市场和海外市场，采取的模式包括经销模式和直销模式。国内经销商按照地理区域划分、国外销售按照国别划分进行管理。无论采用经销模式还是直销模式，在用户采购之前公司均对使用用户进行工况调查，主要了解车辆使用的环境信息、工程工况描述、装载物等相关信息，根据工况调查表为客户推荐或定制合适的车型。经销模式，就是公司向签约经销商销售产品，经销商再将产品销售给最终用户的销售方式。直销模式，是公司向最终用户直接进行销售的方式。公司通过商务洽谈、经销商推荐等方式获取销售订单，该模式下公司与客户直接签订买卖合同，并与客户直接进行结算。作为专门化的制造型企业，公司针对非公路宽体自卸车等产品使用区域和时间相对集中的特点，依靠突出的现场服务及配件保障能力，建立完善“零距离”服务体系。配件方面设立中心库、分中心库和现场服务站的三级配件体系，人员方面组建由经销商、专业服务商、主机厂、配套厂、公司派驻技术人员组成的现场专业服务团队，确保快捷有效地为用户提供保障服务，并已获得用户的广泛认可。公司充分认识非公路宽体自卸车的市场特点，采用区别于公路重卡行业普遍采用的4S店服务模式及传统工程机械行业普遍采用的巡回式服务模式，已逐渐成为公司的核心竞争力之一。

目前公司创新销售模式，引入融资担保公司，公司与融资担保公司签订融资担保协议，为采购公司产品的用户提供融资担保，极大的提高的公司的产品的销量，实现与用户共赢的良好互动局面。

与此同时，公司不仅在产品研发方面可以满足客户的个性化需求，而且针对客户运输中的出现的问题，可以提供一整套解决方案。

未来，公司不仅仅在产品研发方面发力，提高研发能力，而且，在针对客户的特殊场景下的特殊需求，提供一揽子解决方案，实现为客服从方案、设计、生产等全链条服务和整体解决方案。

### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	√国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	-

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023年年初，公司制定了以下几方面重要工作，目前进展情况如下：

1、持续优化生产工艺，继续提升产品品质，为持续增长做好产能储备，目前公司募投项目的新基地投产后，产能保障基本满足；

2、持续加大海外市场拓展力度和提高海外销售能力，海外销售实现了翻倍增长、增长势头强劲；

3、加强成本管控和工艺优化，有效控制成本费用，报告期内进一步优化了技术部门、生产部门组织结构，严控成本，建立一套专业的成本费用控制体系；

4、研发队伍继续壮大，通过组织架构的优化调整，为新能源等技术攻关和实现产业化继续发力。

公司充分利用公开发行人募集资金建设的募投项目—6000 台非公路自卸车生产线已经投入试生产的契机，积极加快募投项目—工程运输中心建设，为新产品研发不仅仅提供更好的试验设备和条件，而且通过优化了技术部门组织架构，为新产品、新工艺的研发提供保障。

## （二） 行业情况

2023 年上半年整个工程机械行业充满了不确定性和转型发展的重大机遇。

公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路宽体自卸车子行业，工程机械行业依然是国家装备工业的重要组成部分。

**一、工程机械领域特别是土方机械行业中细分的非公路宽体自卸车子行业，未来发展前景依然广阔。**

1、《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》（以下简称“《纲要》”）为行业发展提供了极大的机遇。“十四五”我国将开启全面建设社会主义现代化国家新征程，《纲要》提出了，到 2035 年，人均国内生产总值达到中等发达国家水平，中等收入群体显著扩大。《纲要》指出，“十四五”期间，我国将加大现代化基础设施体系建设，布局建设信息基础设施、融合基础设施、创新基础设施等新型基础设施。这些目标地提出和建设宏图，对行业来说，是极大的机遇，行业的未来是明朗得。

2、《工程机械行业“十四五”发展规划》（以下简称“《规划》”）为行业未来的发展指明方向。该《规划》，内容很多，信息量巨大，完全是从国家战略层面为工程机械行业未来的发展指明了方向；

（1）《规划》中，提出“到 2025 年，工程机械行业整体水平大幅提升，创新能力显著增强，质量效益明显提高，发展能力进一步增强”；这一目标为整个行业发展导航，未来发展市场潜力需要精耕深挖，其市场规模将大幅提升，竞争力也将加强；

（2）《规划》中对未来结构性调整目标提出了具体量化指标：

“1）2023 年，电动车辆占比将超过内燃机车辆，2025 年，电动车辆占比达到 65%以上；锂电工业车辆在电动车辆中的占比将快速提升。

2）工业车辆实现客制化、智能化、自动化，加快发展物流解决方案等差异化产品及中高端产品。

3）叉车后市场业务将得到更快发展。

4）“十四五”期间国际化、走出去将实现新突破。

5）工业车辆产业链的横向和纵向并购、整合、合资合作进程会进一步加快。

重点发展领域：

1) 整机产品升级——应用数字化、智能化、绿色化、网联化技术，加快产品创新和升级换代，产品差异化及中高端化发展；加大电动车辆、新能源车车辆、无人驾驶车辆、系统解决方案的发展。

2) 关键部件和平台技术攻关——中高端液压件、高效传动、绿色动力、车辆网联化平台、物流解决方案与系统等关键部件和技术实现突破。

3) 基于互联网、5G 技术的应用——通过互联网和控制系统，实现远程监控和车队管理任务。”

这些指标和重点领域的发展方向，是整个工程机械行业提质增效转型、提高产品高科技附加值的具体要求。

(3)《规划》附录列出了“十四五”重点发展的装备：

1) 大型陆地风电吊装装备；

2) 智能型工程机械及智能辅助装置；

3) 新能源工程机械（纯电动、混合动力等）；

4) 环保型工程机械（包括发动机低排放、低粉尘、低废气等）。

目前，这些新型装备的发展，正好契合目前行业的发展方向，也是公司谋划布局的战略方向。

3、环保政策促进了行业未来的持续发展。

2019 年 2 月环境保护部发布的《非道路移动机械用柴油机排气污染物排放限值及测量方法（中国第三、四阶段）》（GB 20891-2014）修改单中，明确自 2022 年 12 月 1 日起，所有生产、进口和销售的 560kW 以下（含 560kW）非道路移动机械及其装用的柴油机应符合本标准第四阶段要求。

也就是 2022 年 12 月 1 日后凡是不达标的车辆将陆续强制退出市场，基于此，市场已经产生了大的需求，非达标车辆存量替代效应在未来几年将继续促进新的需求。

4、公司生产的非公路宽体自卸车主要服务于露天煤矿、水泥建材采矿、砂石骨料矿等方面，特别是露天煤矿，应用比较广，也很成熟。

众所周知的原因，国外政治经济环境发生了巨大的变化，国内经济环境也在不断调整。煤炭资源在整个经济活动的需求依旧旺盛，未来依然会继续平稳增长，而基于各种现实因素考虑，露天煤矿的占比一直在稳步的提高。因此，对公司而言，伴随着露天煤矿占比不断提高，公司的主要产品非公路宽体自卸车的市场机遇越来越多，而且可以预计到在未来整个市场可以实现稳步增长。基于这一因素，站在公司所处的细分行业来看，整个工程机械行业大的周期性特征对公司所处的细分行业的影响甚微，可以这样来说，公司所处的细分行业的市场不存在大的周期性影响，这也是虽然属于工程机械行业，但是有别于工程机械行业的一个显著的特征。

5、“一带一路”等国际合作的深入推进，促进了行业的走出去发展。

在国家的大力倡导下，中国与周边以及世界上很多国家达成了“一带一路”合作共识，大量的基础设施建设项目在“一带一路”沿线国家落地建设，这些带动了相关行业“走出去”的发展思维转变，也是企业发展迎来重大的机遇。近年来，公司海外销售部的业绩逐年提升，也证明了海外市场的需求也在不断的释放，整个的行业将迎来更大的市场。

**二、非公路宽体自卸车子行业仍处于平稳较快增长阶段，产品更加成熟稳定。**

非公路宽体自卸车，作为土方机械行业中的细分行业子行业，就超大企业或者跨国公司而言，关注度相对较小，他们的产品通用度相对较高。由于超大企业和跨国公司涉及产品种类比较丰富，不可能把全部优质资源投入到某一个子产品上，做不到某一个子产品完全精益求精，这是这些超大企业和跨国公司的与公司的重要的区别。公司恰恰专注这一细分子行业，已经深耕十多年，作为专业的生产厂家，集中全部资源投入其中，从科研，设计、采购、生产、销售及售后保障体系，持续深挖这一领域，做细做精做强做大，用户可以采用私人定制的模式，实现产品与用户需求、用户的使用场景达到完美融合。在此细分行业，公司专业、专注的工匠精神引领者这一细分行业的发展，同时引导着该细分行业的发展方向，与其他同行相比具有明显的服务优势。

### 三、非公路宽体自卸车子行业市场供求特点显著。

公司所处的该子行业上游供应商主要为钢铁行业、发动机行业及有关零配件制造业，对整个行业的影响是显著的，主要表现在：

（一）钢材、零配件的价格直接影响产品成本；

（二）上游零配件的质量情况会影响产品品质及可靠性；整个工程机械行业的下游主要服务对象包括交通运输、水利、电力、能源和建筑等诸多行业，这些行业受国家宏观政策的调整影响比较大。

### 四、市场环境和国内外经济环境的不确定性增加对行业发展将产生深远影响。

报告期内，国内煤炭市场回归平稳增长，煤炭价格走低，各主要煤炭的生产企业开工率，以及产量相对有所降低，整个矿业行业的整体投资增长呈现放缓的迹象，这与整个国家宏观经济环境相互吻合。

国外周边地区冲突仍在继续，冲突外溢风险不断加大；国内与主要发达经济体贸易摩擦不断上演，整个外部环境出现的是增长乏力，需求低迷，贸易保护主义抬头，公平的竞争环境亟需维护。整体来看，国内国外经济环境的不确定性有所增加，对工程机械行业也会不可避免的会产生一定的影响。

总体判断，整个机械工程行业，充满了挑战，也有机遇。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	775,836,079.93	12.65%	930,663,427.11	16.14%	-16.64%
应收票据	1,279,487,164.96	20.86%	1,236,758,662.01	21.45%	3.45%
应收账款	2,024,039,911.59	32.99%	1,399,212,311.28	24.27%	44.66%
存货	836,719,811.03	13.64%	978,879,266.83	16.98%	-14.52%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	16,000,000.00	0.25%	0.00	0.00%	-
固定资产	548,286,661.82	8.94%	546,047,674.43	9.47%	0.41%
在建工程	518,775.31	0.01%	0.00	0.00%	-
无形资产	110,127,611.81	1.80%	112,151,768.85	1.95%	-1.80%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	14,900,000.00	0.24%	5,000,000.00	0.09%	198.00%

长期借款	30,114,996.00	0.49%	47,323,565.58	0.82%	-36.36%
应付职工薪酬	29,141,661.67	0.48%	44,569,931.14	0.77%	-34.62%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 应收账款, 本期期末应收账款账面价值 202,403.99 万元, (其中: 一年期以内的应收账款占比 96.58%), 比 2022 年末增加 139,921.23 万元, 同比增长 44.66%, 主要原因: 应收账款增加一方面是公司业务持续增长所致, 公司业务规模的扩大使得应收客户的销售款项继续增长; 其次市场竞争激烈, 选择分期付款和融资租赁客户数量和比例继续增加, 分期期限继续延长, 导致期末尚未回款金额继续增加, 从而导致本期期末较 2022 年末的应收账款大幅增加。

2. 短期借款, 本期期末短期借款余额 1,490.00 万元, 比 2022 年末增加 990.00 万元, 同比增长 198%, 系子公司西安同力向中信银行股份有限公司西安分行新增借款 990.00 万元。

3. 长期借款, 本期期末长期借款 3,011.50 万元, 比 2022 年末减少 1720.86 万元, 同比下降 36.36%。主要原因: 长期借款是公司向中信银行申请的项目贷款用于募投项目--同力重工非公路自卸车及全路面矿用车制造基地项目建设使用, 随着项目建成投产, 公司陆续归还该项贷款导致。

4. 应付职工薪酬, 本期期末应付职工薪酬 2,914.17 万元, 比 2022 年末减少 1,542.83 万元, 同比下降 34.62%, 主要是公司将 2022 年末计提的 2022 年度工资、奖金等 3,800.13 万元在本期支付所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,304,630,864.56	-	2,531,087,932.16	-	30.56%
营业成本	2,667,545,900.86	80.72%	2,088,030,319.14	82.50%	27.75%
毛利率	19.29%	-	17.50%	-	-
销售费用	143,128,477.44	4.33%	80,951,285.77	3.20%	76.81%
管理费用	37,809,557.82	1.14%	24,544,833.32	0.97%	54.04%
研发费用	46,397,091.66	1.40%	34,872,510.84	1.38%	33.05%
财务费用	10,879.97	0.00%	652,240.51	0.03%	-98.33%
信用减值损失	-30,210,819.32	-0.91%	-48,013,669.00	-1.90%	-37.08%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,666,666.31	0.05%	7,151,569.15	0.28%	-76.70%
投资收益	18,405,513.85	0.56%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	3,947,216.01	0.12%	760,493.91	0.03%	419.03%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	394,849,874.41	11.95%	253,343,980.38	10.01%	55.86%
营业外收入	519.49	0.00%	258,425.51	0.01%	-99.80%
营业外支出	322,763.77	0.01%	2,550,864.72	0.10%	-87.35%
净利润	335,704,223.59	-	222,920,407.37	-	50.59%

#### 项目重大变动原因:

1. 营业收入, 本期实现营业收入 330,463.09 万元, 比 2022 年同期增加 77,354.29 万元, 同比增长 30.56%, 这主要是 2023 年公司主力市场-露天煤矿市场继续保持平稳增长, 同时海外市场销售也大幅增长, 共同促进 2023 年上半年销售收入继续保持较高增长。

2. 销售费用, 本期销售费用 14,312.85 万元, 比 2022 年同期增加 6,217.72 万元, 同比增长 76.81%, 这主要是本期销售收入同比增长 30.56% 带来销售费用中三包费、佣金等大幅增长, 同时公司实施股权激励

励部分股份支付计入销售费用，从而导致销售费用同比大幅增长。

3. 管理费用，本期管理费用3,780.96万元，比2022年同期增加1,326.47万元，同比增长54.04%，这主要是本期管理费用中员工薪酬、股份支付、折旧等较大增长，从而导致管理费用同比大幅增长。

4. 研发费用，本期研发费用4,639.71万元，比2022年同期增加1152.46万元，同比增长33.05%，这主要是本期研发材料费增加，部分股份支付计入研发费用以及研发人员的额增加带来研发人员薪酬的增加所致。

5. 财务费用，本期财务费用1.09万元，比2022年同期减少64.14万元，同比下降98.33%，主要原因是本期子公司西安同力融资租赁业务的利息费用减少380.84万元，其他利息费用增加316.71万元所致。

6. 信用减值损失，本期信用减值损失3,021.08万元，比2022年同期减少1,780.29万元，同比减少37.08%，主要原因是应收票据计提的资产减值损失比上年度减少2,269.89万元所致。

7. 其他收益，本期其他收益166.67万元，比2022年同期减少了548.49万元，同比下降76.70%，这主要是本期各级政府的奖励补贴大幅减少所致。

8. 资产处置收益，本期资产处置收益397.72万元，比2022年同期增加318.67万元，同比增长419.03%，这主要是本期处置报废固定资产收益比2022年度同期增加318.67万元所致。

9. 营业外收入，本期营业外收入0.05万元，比2022年同期减少25.79万元，同比下降99.80%，这主要是本期资产报废收入、违约赔偿收入等比2022年同期减少25.79万元所致。

10. 营业外支出，本期营业外支出32.28万元，比2022年同期减少222.81万元，同比下降87.35%，这主要是本期为融资担保余额按照1%计提的风险准备金比2022年同期少计提282.96万元所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,299,785,300.33	2,529,110,059.91	30.47%
其他业务收入	4,845,564.23	1,977,872.25	144.99%
主营业务成本	2,667,170,460.86	2,088,030,319.14	27.74%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
整车-宽体自卸车	3,134,573,837.32	2,544,349,173.26	18.83%	30.48%	27.21%	增加 12.47 个百分点
配件销售	80,223,873.16	59,237,988.18	26.16%	9.58%	33.01%	减少 33.21 个百分点
维修服务	37,545,910.82	8,929,122.91	76.22%	1,727.22%	359.60%	增加 1298.39 个百分点
其他	52,287,243.26	55,029,616.51	-5.24%	-2.29%	32.85%	减少 123.22 个百分点
合计	3,304,630,864.56	2,667,545,900.86	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

国内	2,824,577,630.16	2,324,331,010.36	17.71%	25.72%	23.21%	增加10.44个百分点
国外	480,053,234.40	343,214,890.50	28.50%	68.86%	70.29%	减少2.07个百分点
合计	3,304,630,864.56	2,667,545,900.86	-	-	-	-

#### 收入构成变动的原因:

1. 主营业务收入, 本期主营业务收入 329,975.53 万元, 比 2022 年度同期增加 77,067.52 万元, 同比增长 30.47%, 这主要是 2022 年煤炭市场需求继续保持平稳较高增长, 从而促进公司产品国内销售大幅增加, 同时海外市场销售也大幅增长, 上述原因共同促进公司销售大幅增长。

2. 其他业务收入, 本期其他业务收入 484.56 万元, 比 2022 年度同期增加 286.77 万元, 同比增长 144.99%, 这主要是本期处置累积的废旧料品所致。

### 3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	121,945,012.77	337,439,290.56	-63.86%
投资活动产生的现金流量净额	-30,295,026.91	-22,896,860.92	-32.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-233,103,680.49	-660,192,692.68	64.69%

#### 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额为 12,194.50 万元, 比 2022 年同期减少 21,549.43 万元, 同比下降 63.86%, 主要原因为: (1)、公司采取以存入保证金及抵押信用等级较低的银行承兑汇票开具信用等级较高的银行承兑汇票, 且开出银行承兑汇票频率高于以前年度, 到期以现金兑付支付额, 从而购买商品接受劳务支付的现金比 2022 年同期增加 36,332.21 万元; (2)、业务增长带来的增值税、所得税等缴纳税款的增加, 本期支付的各项税费比 2022 年同期增加 4,795.49 万元。上述两个主要原因导致本期经营活动产生的现金流量净额比 2022 年同期减少 21,549.43 万元。

2023 年上半年经营活动产生的现金流量净额为 12,194.50 万元, 2023 年上半年净利润为 33,570.42 万元, 两者相差 21,375.92 万元的主要原因是: 经营性应收项目增加 71,559.43 万元、经营性应付项目增加 31,200.95 万元、存货减少 13,895.39 万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-3,029.50 万元, 比 2022 年同期减少 739.81 万元, 同比下降 32.31%, 主要原因是收回投资及处置子公司收到的现金比去年同期减少 1,475.00 万元所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-23,310.37 万元, 比 2022 年同期净流入增加了 42,708.90 万元, 同比上升 64.69%, 这主要是吸收投资、收到借款等现金流入同比减少了 6,675.43 万元, 分配利润、归还借款、存保证金等现金流出同比减少了 49,384.34 万元, 这些共同导致 2023 年上半年筹资现金流量净额同比大幅增加。

### 4、理财产品投资情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润



西安同力重工有限公司	控股子公司	主要从事非公路宽体自卸车的售后服务及非公路宽体自卸车的租赁业务。	10,000,000	402,607,415.76	69,010,009.76	113,505,474.26	3,706,318.76
陕西同力重工新能源智能科技有限公司	控股子公司	主要从事纯电动、甲醇动力等新能源动力非公路自卸车整车研发、生产、销售、售后服务、配	100,000,000	140,810,699.26	20,448,563.41	139,693,272.85	15,204,596.36

		件销售等。				
--	--	-------	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安主函数智能科技有限公司	不相关	为公司车辆未来在特定场景下实现无人驾驶提供技术支持

### (一) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西安主函数智能科技有限公司	放弃增资导致其变为参股公司	主函数目前尚处研发阶段，近几年持续研发投入导致连年亏损，因此对公司整体生产经营和业绩没有较大影响

### 合并财务报表的合并范围是否发生变化

√是 □否

西安主函数智能科技有限公司增资，导致公司对其丧失控制权，不再纳入合并报表范围内。

## 九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

## 十一、 企业社会责任

### (一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司在报告期内积极承担各项社会责任：

1、公司诚信经营、依法纳税，积极回报社会和公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作生活学习环境，实现企业与员工共同发展。报告期内，公司严格按照相关法律法规，与公司员工签订书面劳动合同，并按照国家规定为员工足额购买基本社会保险，包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险和住房公积金等，同时额外为员工购买企业年金、重大医疗保险。公司全面落实员工享有国家的法定节假日、婚假、丧假、产假、陪产假、年休假等带薪假期，同时还为员工提供免费工作餐、高温津贴、免费体检、生日礼物等福利；

2、根据公司战略发展，积极招聘有利于公司发展的各类人才，优先录用应届大学毕业生，为解决

大学生就业问题，吸纳社会劳动力，维护社会稳定做出了贡献；

3、公司严格遵循国家和地方的各项环保法律法规，坚持低消耗、低排放、高效率的绿色经营和可持续发展模式，积极履行企业社会环境责任。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、工程机械行业波动导致的市场风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司主要从事各类矿山开采及大型工程物料运输所需的非公路宽体自卸车、洒水车等整车的研发、制造、销售和服务。近年来，随着我国综合国力的增强，以及“一带一路”战略的实施，我国及沿线国家对基础设施的投资迅速增长，矿山、建材、电力等基础行业进行了大规模固定资产投资和技术改造，促进了工程机械行业的快速发展；尤其是露天煤矿、金属矿、建材矿、水利水电工程的快速发展，露天开采技术与装备的不断发展，应用范围的不断扩大，促进了工程机械行业的快速发展，同时也为非公路宽体自卸车行业创造了巨大的市场需求。但是，如果未来国家对宏观经济进行调控，对上述行业的鼓励政策进行调整，导致上述行业的经营环境发生变化，都会间接导致工程机械行业出现收缩和调整，则会对公司产品与服务的市场前景产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司已经积极开发海外市场，已经筹备在新加坡等国设立全资子公司，负责相关区域国家的销售，以此作为国内市场的补充和未来新的增长点；同时如果出现行业波动，海外市场销售扩大可以弥补国内行业波动带来的损失。</p>
2、产业政策变动风险	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路自卸车子行业，主要产品为应用于露天煤矿、金属矿山、水泥建材、水利水电工程等基础设施建设中的运输设备，与国家基础建设投入密切相关。近年来，国家基于拉动内需的需要，基础建设投入依然保持增长，国家一方面采取积极措施加大政府对基础产业和基础设施建设的投入；另一方面，也积极鼓励外资和民营资本对基础产业和基础设施项目进行投资，使我国基础产业和基础设施水平迈上了一个新台阶。为了促进我国工程机械及装备制造业的发展，国家相继出台了《工程机械行业“十四五”发展规划》《中国制造业发展纲要(2015-2025)》</p>

	<p>等一系列相关的政策，这些政策给公司的生产经营及未来发展提供了产业发展的保障。未来如果国家产业政策调整，将对公司的业务产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司继续紧抓产业政策调整方向，加大产品研发力度，保持产品研发的未来适用性，减少政策变动风险带来的影响。</p>
<p>3、公司无实际控制人的风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>公司股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，无任一股东依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。在公司无实际控制人的情况下，不排除存在因公司处于无实际控制人状态而导致的治理结构不稳定、经营决策效率低下、贻误发展机遇的情况，进而对公司生产经营产生不利影响的的风险。</p> <p>同时，由于公司目前股权结构较为分散，无控股股东、无实际控制人，如未来因公司股权变动导致公司控制权发生变动，则可能造成公司主要管理人员发生重大变化或经营决策重大变更，从而对公司正常经营活动产生不利影响的的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司继续加强内部治理结构，加强“三会”制度，以更加完善的公司治理结构抵减无实际控制人带来的相关风险。</p>
<p>4、国家宏观经济周期性波动风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>工程机械运输设备的生产和销售受国家宏观经济周期性波动影响较大，产业与宏观经济波动的相关性明显。公司的主要产品非公路宽体自卸车作为在特定工况下的装载运输设备，其主要应用在露天煤矿、金属矿、砂石骨料以及水利水电工程等领域，下游市场需求与固定资产投资、矿产品产量和价格等宏观经济重要影响因素强相关。若未来国家宏观经济政策调整及其周期性波动，存在下游市场降低固定资产投资和缩减生产规模、减少订单量的风险，会对公司业绩造成一定的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>应对宏观政策波动，不仅仅要加强经营管理、控制经营风险，而且要不断开发新产品，提高产品服务意识和水平，以更好的产品和更高的服务提高市场占有率来实现公司健康稳定发展。</p>
<p>5、应收账款余额较大风险</p>	<p><b>重大风险事项描述：</b>2020年末、2021年末、2022年末、2023年6月底，公司应收账款余额分别为70,257.16万元、93,918.07万元、148,381.37万元、216,655.19万元，占总资产的比例为25.42%、19.61%、25.88%、35.32%，占流动资产的比例为32.72%、22.67%、30.84%、41.58%。公司应收账款期末余额账龄较短，截至2023年6月底，账龄在1年以内的应收账款占应收账款总额的96.58%。若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，对公司资金状况造成不利影响。</p> <p>截至报告期末，公司应收账款余额为216,655.19万元。</p>

	<b>应对措施:</b> 公司将加大催收力度,未来将在平衡增长与风险的前提下,适时提高客户审查力度,完善客户授信模型,控制授信总额度,确保应收账款及时收回。
6、下游行业需求下行风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 公司专注于非公路宽体自卸车行业,主要客户集中于露天煤矿、金属矿、砂石骨料矿等领域,根据多年积累的历史经验,公司的发展状况和经营业绩与采矿业固定资产投资存在一定相关性,2022年,受疫情、国内外复杂政治经济环境等多种因素影响,国内采矿业固定资产投资增速有所放缓,若采矿业固定资产投资持续保持下行趋势,将对下游行业需求产生较大影响,公司将面临经营业绩下滑的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 继续加强与客户的交流沟通,及时了解下游信息,完善销售网络建设,拓展下游市场,同时开展总包服务、租赁等新业务、新模式,以抵消下游需求下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	35,638,100.00	30,000.00	35,668,100.00	1.64%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
融资销售业务的客户	否	否	724,295,258.38	1,589,899,206.73	0.00	-	-	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	724,295,258.38	1,589,899,206.73	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	724,295,258.38	1,589,899,206.73
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

#### 一、员工持股计划

2022 年公司实施员工持股计划。2022 年 8 月 16 日召开第五届董事会第三次会议、第五届监事会第二次会议，并于 2022 年 9 月 2 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》《关于〈陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法〉的议案》等相关议案，同意公司实施 2022 年员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”），同时股东大会授权董事会办理与本次员工持股计划相关的事宜。

#### （一）、本次员工持股计划的股票来源及数量

本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。本次员工持股计划通过回购专用证券账户合计回购股份数量合计是 10,000,000 股，占公司股本总额的 2.21%。本次员工持股计划的参与对象为与公司或子公司签订劳动合同并领取薪酬的核心骨干人员，总人数不超过 58 人。

#### （二）、本期员工持股计划的账户开立、股份过户及认购情况

##### （1）本次员工持股计划账户开立情况

公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司开立了公司 2022 年员工持股计划证券专用账户，证券账户名称为“陕西同力重工股份有限公司-陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划”，证券账户号码为“0899360871”。

##### （2）员工持股计划认购情况

根据公司《2022 年员工持股计划》，本次员工持股计划受让公司回购股票的价格为 4 元/股，本员工持股计划的资金总额上限不超过 4,000 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1 元，持股计划的份额上限为 4,000 万份，持股计划持有人具体持有份额数以员工实际缴款情况确定。

本次员工持股计划实际认购资金总额为 4,000 万元，实际认购的份额为 4,000 万份，实际认购份额未超过股东大会审议通过的拟认购份额上限。本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不存在向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不涉及杠杆资金，不存在第三方为员工参加持股计划提供奖励、资助、补贴、兜底等安排。

##### （3）员工持股计划非交易过户情况

2022 年 12 月 28 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 10,000,000 股股票，已于 2022 年 12 月 27 日非交易过户至公司员工持股计划专户，过户价格为 4 元/股，过户股数为 10,000,000 股，过户股份数量占公司目前总股本的 2.2098%。

本次员工持股计划通过非交易过户方式过户的股份数量为 10,000,000 股，本次非交易过户完成后，

公司回购专用证券账户内剩余股份数量为 0 股。

本员工持股计划实施后，全部有效的员工持股计划所持有的股票总数累计不超过公司股本总额的 10%，任一持有人持有的员工持股计划份额所对应的标的股票数量不超过公司股本总额的 1%。标的股票总数不包括持有人在公司首次公开发行股票上市前及重大资产重组获得的股份、通过二级市场自行购买及通过股权激励获得的股份。

根据公司《2022 年员工持股计划》，本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，对应的解锁比例分别为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%、40%、20%。

2022 年度员工持股计划至报告期末尚未达到解锁时点，因此尚未解锁。

## 二、股权激励

公司实施了 2023 年股票期权激励计划，分两次授予，报告期内授予 1 次，授予叶磊等 12 人 800 万份期权，预留期权 200 万份在报告期后授予秦志强等 12 人。

### （一）、报告期内 2023 年股票期权激励计划实施经过：

1、2023 年 3 月 13 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议，审议了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《〈公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《〈关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项〉的议案》《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》等议案。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，独立董事（戴一凡）作为征集人就公司 2023 年第一次临时股东大会审议的有关议案向公司全体股东征集表决权。

2、2023 年 3 月 14 日至 2023 年 3 月 23 日，公司对本次股权激励计划拟首次授予激励对象及拟认定核心员工的名单在公司内部信息公示栏进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到员工对本次拟激励对象及拟认定核心员工名单提出的异议。公司于 2023 年 3 月 24 日披露了《监事会关于对拟认定核心员工的核查意见》（公告编号：2023-027）和《监事会关于 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-028）。

3、2023 年 3 月 29 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《〈公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单〉的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《〈关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项〉的议案》《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》等议案。

公司根据内幕信息知情人买卖公司股票的核查情况，在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露了《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2023-031）。

4、2023 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议《〈关于向激励对象首次授予股票



期权>的议案》，因非关联董事不足三人，本议案直接提交股东大会审议。公司独立董事对此发表了同意的独立意见；同日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《〈关于向激励对象首次授予股票期权〉的议案》，公司监事会对 2023 年股票期权激励计划首次授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

5、2023 年 4 月 17 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《〈关于向激励对象首次授予股票期权〉的议案》。

6、授予价格：5.04 元/股。

7、权益授予后对公司财务状况的影响：

根据财政部《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

公司董事会提请召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《〈关于向激励对象首次授予股票期权〉的议案》，首次授予日为 2023 年 4 月 17 日，经测算，本激励计划首次授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表：

首次授予的股票期权数量（万份）	需摊销的总费用（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）
800	1,792.00	882.67	753.33	156.00

## （二）、报告期后 2023 年股票期权预留权益实施：

1、2023 年 7 月 17 日，公司召开第五届董事会第十次会议，审议了《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》、《关于公司〈2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单〉的议案》，因非关联董事不足三人，本议案直接提交股东大会审议。同日，公司召开第五届监事会第八次会议，审议通过了《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》、《关于公司〈2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单〉的议案》。

2、2023 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 28 日，公司对本次股权激励计划拟预留授予激励对象及拟认定核心员工的名单在公司内部信息公示栏进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到员工对本次拟激励对象及拟认定核心员工名单提出的异议。公司于 2023 年 7 月 31 日披露了《监事会关于对拟认定核心员工的核查意见》（公告编号：2023-082）和《监事会关于 2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2023-083）。

3、2023 年 8 月 3 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》、《关于公司〈2023 年股票期权激励计划预留授予激励对象名单〉的议案》。

4、2023 年 8 月 3 日，公司召开第五届董事会第十一次会议，审议了《关于〈调整 2023 年股票期权激励计划股票期权行权价格〉的议案》《关于〈向激励对象授予预留股票期权〉的议案》等议案，因非关联董事不足三人，上述议案直接提交股东大会审议。

5、2023 年 8 月 22 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈调整 2023 年股

票期权激励计划股票期权行权价格>的议案》《关于<向激励对象授予预留股票期权>的议案》等议案。公司独立董事发表了同意的独立意见，公司监事会对 2023 年股票期权激励计划预留授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

6、授予价格：4.54 元/股。

7、权益授予后对公司财务状况的影响：

公司按照相关估值工具确定预留授予日股票期权的公允价值，并确认本激励计划的股份支付费用，该费用将在本激励计划的实施过程中按行权比例摊销。由本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。经测算，本激励计划预留授予的股票期权对各期会计成本的影响如下表：

预留授予的股票期权数量（万份）	需摊销的总费用（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）
200	552.00	136.83	320.83	94.33

**（三）、2023 年股票期权激励计划及预留权益授予激励对象名单及授出股票期权分配情况：**

序号	姓名	职务	获授的股票期权数量（份）	占激励计划拟授出权益总量的比例	占激励计划公告日股本总额的比例
1	叶磊	董事长	1,200,000	12.00%	0.27%
2	许亚楠	董事&总经理	1,200,000	12.00%	0.27%
3	樊斌	董事	400,000	4.00%	0.09%
4	李大开	董事	400,000	4.00%	0.09%
5	薛晓强	常务副总经理	800,000	8.00%	0.18%
6	杨建耀	副总经理	600,000	6.00%	0.13%
7	安杰	财务总监	600,000	6.00%	0.13%
8	杨鹏	董事会秘书	600,000	6.00%	0.13%
9	王永	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
10	邱江利	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
11	冀鹏	核心员工	500,000	5.00%	0.11%
12	赵其源	核心员工	500,000	5.00%	0.11%
13	秦志强	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
14	董秀辉	核心员工	200,000	2.00%	0.04%
15	刘佳磊	核心员工	200,000	2.00%	0.04%
16	张瑞泉	核心员工	200,000	2.00%	0.04%

17	曹增雷	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
18	贺红娟	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
19	陶涛	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
20	杜腾	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
21	党江涛	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
22	赵佳华	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
23	王永祥	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
24	汤承刚	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
合计			10,000,000	100.00%	2.21%

#### （四）、2023 年股票期权激励计划其他说明：

##### 1、本次股票期权激励计划授予对象：

本次获授权益的激励对象均具备《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，均符合《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》等文件规定的激励对象条件及《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）》规定的激励对象范围，不存在《管理办法》规定的不得成为激励对象的情形，激励对象中不包括独立董事、监事，获授股票期权的激励对象主体资格合法、有效。

2、截至本报告期披露日（2023 年 8 月 23 日），已经授出全部计划 1,000 万份股票期权，均尚未行权；

3、报告期后，公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 5.04 元/份调整为 4.54 元/份；根据公司《2023 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，若在本激励计划公告当日至行权前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调整。

鉴于公司 2022 年年度权益分派已实施完毕，公司董事会根据 2023 年第一次临时股东大会的授权，对本激励计划股票期权的行权价格进行调整，经除权除息调整，公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 5.04 元/份调整为 4.54 元/份。

##### 4、本次会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响：

公司严格执行《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，按照有关监管部门的要求，对本次股权激励所产生的费用进行计量、提取和核算，同时提请股东注意可能产生的摊薄影响，具体对财务状况和经营成果的影响，最终以会计师事务所出具的未来年度审计报告为准。

## （五） 承诺事项的履行情况

### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

### 承诺事项详细情况：

#### 1、公司原控股股东华岳机械、原实际控制人叶磊出具了《避免同业竞争的承诺函》承诺：

本人（本公司）未从事与同力股份已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营；承诺本人（本公司）将来不从事与同力股份已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营投资。本人（本公司）将采取合法和有效的措施，保证本人（本公司）控制的公司和/或其他经济组织亦不从事上述产品的生产经营；保证不利用本人（本公司）所持有同力股份的股权，从事或参与任何有损于公司或公司其他股东合法权益的行为。

报告期内，原控股股东、原实际控制人均能严格履行该项承诺。

#### 2、公司原控股股东华岳机械、原实际控制人叶磊、全体董事、全体监事、全体高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》《关于避免、减少关联交易的承诺》：

报告期内，公司原控股股东华岳机械、原实际控制人叶磊、全体董事、全体监事、全体高级管理人员均能严格履行上述承诺。

#### 3、公司主要股东叶磊、许亚楠、樊斌、华岳机械出具《关于所持公司股份限售安排、自愿锁定、持股及减持意向的承诺》承诺：

自公司在精选层挂牌之日起三十六个月内，本人/本单位不转让或者委托他人代为管理本人/本单位持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

#### 4、公司全体董事、监事、高级管理人员出具《董事、监事、高级管理人员关于锁定股份的承诺》，承诺：

在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份数量不超过本人持有的公司股份总数的百分之二十五；在本人离职后半年内，不转让本人持有的公司股份，本人承诺将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司业务办理指南第七号-信息披露业务办理》及届时适用的相关法律法规、业务规则的要求进行减持。

#### 5、公司主要股东叶磊、许亚楠、樊斌、华岳机械承诺：

公司股票在精选层挂牌之日起三个月内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价格时，应当按照启动股价稳定措施的预案。主要股东单次增持股份的金额不超过最近一年从公司所获得的税后现金分红金额的 30%；单一年度用以稳定股价的增持资金不超过其最近一年从公司所获得税后现金分红金额的 60%。

#### 6、公司承诺：

公司股票在精选层挂牌之日起三个月内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价格后，主要股东增持完毕，仍未达到终止条件，则公司履行法定程序后回购公司股份。公司对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过；公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司上一年度净利润的 20%；公司单次用于回购股份数量最大限额为公司股本总额的

1%；公司 12 个月内回购股份数量最大限额为公司股本总额的 2%。

#### 7、公司董事高级管理人员承诺：

公司股票在精选层挂牌之日起三个月内，若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价格后，主要股东增持完毕、公司回购完毕，仍未达到终止条件，则公司董事、高级管理人员履行增持义务。在公司任职并领取薪酬的公司董事、高级管理人员应在公司符合《公司法》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；其单次用于增持公司股份的货币资金不超过该董事、高级管理人员在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 20%，单一年度用以稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 40%。

#### 8、真实性、准确性、完整性的承诺：

①公司主要股东承诺“本公司或本人承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任”。

②公司全体董事、监事、高级管理人员承诺“本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开发行说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任”。

### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款-票据保证金	流动资产	保证金	50,000,000.00	0.82%	公司在中信银行开具银行承兑汇票 1000 万元
银行存款-保函保证金	流动资产	保证金	3,018,575.54	0.05%	西安同力开具保函向中信银行的保证金
土地使用权	非流动资产	抵押	87,266,666.80	1.42%	公司中信银行西安分行长期借款抵押
银行承兑汇票	流动资产	保证金	5,000,000.00	0.08%	公司在浙商银行开具银行承兑汇票 18,870 万元
银行存款-票据池受限资金	流动资产	质押	113,879,120.31	1.86%	公司在浙商银行开具银行承兑汇票 18,870 万元
银行存款-定期存单	流动资产	保证金	4,140,000.00	0.07%	公司在浙商银行开具银行承兑汇票 18,870 万元
银行存款-分销通业务保证金	流动资产	保证金	9,336,895.76	0.15%	公司融资租赁业务所缴纳保证金
银行存款-票据保证金	流动资产	保证金	25,000,000.00	0.41%	公司在浦发银行开具银行承兑汇票 5,000 万元。
银行存款-票据保证金	流动资产	保证金	130,000,000.00	2.12%	公司在招商银行开具银行承兑汇票 26,000 万元。
银行存款-票据保证金	流动资产	保证金	16,627,408.70	0.27%	同力科技在中信银行开具银行承兑汇票 1,662.74 万元。
银行存款-保函保	流动资产	保证金	5,000,282.17	0.08%	公司开具保函、投标保证金

证金					
银行存款-其他保证金	流动资产	保证金	842.53	0.00%	公司保证金账户存款利息及回购股票专户剩余资金
银行存款-票据保证金	流动资产	保证金	12,050,000.00	0.20%	同力科技在浙商银行开具银行承兑汇票 1,480 万元
银行承兑汇票	流动资产	质押	2,840,000.00	0.05%	同力科技在浙商银行开具银行承兑汇票 1,480 万元
员工持股计划户	流动资产	冻结股息	5,000,737.27	0.08%	公司员工持股计划账户分红款
<b>总计</b>	-	-	<b>469,160,529.08</b>	<b>7.66%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

资产受限的原因: 公司为了盘活资金使用效率, 以保证金、定期存款等形式向银行办理银行承兑汇票用于支付采购款, 与直接支付资金没有本质区别, 同时还可以获得保证金、定期存款的利息, 降低财务费用。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	199,784,697	44.15%	5,378,415	205,163,112	45.34%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	5,378,415	5,378,415	1.19%
	核心员工	0	0.00%			
有限售条件股份	有限售股份总数	252,740,303	55.85%	-5,378,415	247,361,888	54.66%
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	164,961,200	36.45%	-5,378,415	159,582,785	35.26%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		452,525,000	-	0	452,525,000	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>10,364</b>				

股本结构变动情况:

适用  不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶磊	境内自然人	80,966,629	0	80,966,629	17.8922%	80,966,629	0
2	华岳机械	境内非国有法人	76,941,479	0	76,941,479	17.0027%	76,941,479	0
3	许亚楠	境内自然人	59,704,293	0	59,704,293	13.1936%	59,704,293	0
4	牟均发	境内自然人	21,513,662	-1,300,000	20,213,662	4.4669%	16,135,247	4,078,415
5	王文祥	境内自然人	12,907,981	-197,918	12,710,063	2.8087%	0	12,710,063
6	胡古月	境内自然人	11,293,410	0	11,293,410	2.4956%	0	11,293,410
7	郑明钗	境内自然人	11,215,017	-114,717	11,100,300	2.4530%	0	11,100,300
8	李西茂	境内自然人	11,769,554	-679,814	11,089,740	2.4506%	0	11,089,740
9	2022 年员工持股计划	其他	10,000,000	0	10,000,000	2.2098%	10,000,000	0
10	松禾创投	境内非国有法人	26,289,450	-18,090,152	8,199,298	1.8119%	0	8,199,298
合计		-	322,601,475	-20,382,601	302,218,874	66.7850%	243,747,648	58,471,226
<p><b>持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：</b></p> <p>截至报告期末，股东许亚楠持有西安同力 27.00%股份，股东牟均发持有西安同力 18.00%股份。股东叶磊持有主函数 4.00%股份，股东牟均发持有主函数 22.00%股份，许亚楠持有主函数 2.80%股份。</p> <p>除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。</p>								

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

2021年1月公司向不特定合格投资者公开发行5,000万股新股，发行每股面值人民币1元，发行价格10.00元，募集资金总额50,000.00万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币46,580.19万元。

截至2023年6月30日，公司累计已使用募集资金人民币40,759.15万元，均用于公司已披露的募集资金项目。

公司未发生变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶磊	董事长	男	1964年5月	2022年5月9日	2025年5月8日
许亚楠	董事&总经理	男	1966年3月	2022年5月9日	2025年5月8日
樊斌	董事	男	1963年10月	2022年5月9日	2025年5月8日
李大开	董事	男	1953年1月	2022年5月9日	2025年5月8日
戴一凡	独立董事	男	1986年2月	2022年5月9日	2025年5月8日
倪丽丽	独立董事	女	1978年10月	2022年5月9日	2025年5月8日
郭振军	监事会主席	男	1969年1月	2022年5月13日	2025年5月8日
牟均发	非职工代表监事	男	1965年2月	2022年5月13日	2023年8月22日
谭世鸿	非职工代表监事	男	1966年7月	2023年8月22日	2025年5月8日
秦志强	职工代表监事	男	1963年12月	2022年5月9日	2023年4月17日
何文力	职工代表监事	男	1982年12月	2023年4月17日	2025年5月8日
薛晓强	常务副总经理	男	1976年10月	2022年5月13日	2025年5月8日
杨建耀	副总经理	男	1969年11月	2022年5月13日	2025年5月8日
杨鹏	董事会秘书	男	1978年7月	2022年5月13日	2025年5月8日
安杰	财务总监	男	1978年2月	2022年5月13日	2025年5月8日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

**备注:** 牟均发先生已于2023年7月18日向公司监事会提出离职申请,2023年8月3日第五届监事会第九次会议提名谭世鸿先生为新任非职工代表监事,2023年8月22日公司第四次临时股东大会审议通过谭世鸿监事的任命,牟均发先生的离职正式生效。该事项发生在报告期后,本报告披露前。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止报告期末,董事许亚楠持有西安同力27.00%股份,监事牟均发持有西安同力18.00%股份。董事长叶磊持有主函数4.00%股份,监事牟均发持有主函数22.00%股份,董事许亚楠持有主函数2.80%股份。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制	期末持有无限售股份数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------	----------	-------------

							性股 票数 量	
叶磊	董 事 长	80,966,629	0	80,966,629	17.8922%	1,200,000	0	0
许亚 楠	董事、 总 经 理	59,704,293	0	59,704,293	13.1936%	1,200,000	0	0
樊斌	董事	2,776,616	0	2,776,616	0.6136%	400,000	0	0
牟均 发	非 职 工 代 表 监 事	21,513,662	-1,300,000	20,213,662	4.4669%	0	0	4,078,415
合计	-	164,961,200	-	163,661,200	36.1663%	2,800,000	0	4,078,415

**备注：**牟均发先生已于2023年7月18日向公司监事会提出离职申请，2023年8月22日公司第四次临时股东大会审议通过新任非职工代表监事谭世鸿的任命，牟均发先生的离职正式生效。该事项发生在报告期后，本报告披露前。

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
秦志强	职工代表监事	离任	担任公司控股子公司西安同力重工有限公司法定代表人，兼任总经理	个人原因
牟均发	非职工代表监事	离任	担任公司参股公司西安主函数法定代表人	个人原因
何文力	公司销售部主管	新任	职工代表监事	职工代表大会选举
谭世鸿	无	新任	非职工代表监事	股东大会选举

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

职工代表监事，何文力先生，男，1982年12月出生，本科学历，高级工程师，2006年6月毕业

于兰州理工大学流体传动与控制专业，2006年7月入职公司至今先后担任设计主管、销售主管等职务；2023年4月在公司2023年第一次职工大会上当选公司第五届监事会职工代表监事。

**非职工代表监事，谭世鸿先生**，男，1966年07月出生，大学本科学历，2010年至2014年4月担任重庆博奥镁铝金属制造有限公司董事、副总经理、财务总监；2014年5月至今，担任四川鑫鼎新材料有限公司董事，财务总监；2023年8月被提名为陕西同力重工股份有限公司非职工代表监事。

#### （四） 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
叶磊	董事长	0	0	0	0	4.54	7.14
许亚楠	董事&总经理	0	0	0	0	4.54	7.14
樊斌	董事	0	0	0	0	4.54	7.14
李大开	董事	0	0	0	0	4.54	7.14
薛晓强	常务副总经理	0	0	0	0	4.54	7.14
杨建耀	副总经理	0	0	0	0	4.54	7.14
安杰	财务总监	0	0	0	0	4.54	7.14
杨鹏	董事会秘书	0	0	0	0	4.54	7.14
王永	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
邱江利	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
冀鹏	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
赵其源	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
秦志强	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
董秀辉	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
刘佳磊	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
张瑞泉	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
曹增雷	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
贺红娟	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
陶涛	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
杜腾	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
党江涛	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
赵佳华	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
王永祥	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
汤承刚	核心员工	0	0	0	0	4.54	7.14
<b>合计</b>	-	0	0	0	0	-	-
备注(如有)	报告期后，报告披露前，2023年8月3日公司第五届董事会第十一次会议审议了，第五届监事会第九次会议审议过《关于〈调整2023年股票期权激励计划股票期权行权价格〉的议						

案》，2023年8月22日公司2023年第四次临时股东大会审议通过了该议案，议案规定：

根据公司《2023年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，若在本激励计划公告当日至行权前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股、派息等事项，应对股票期权行权价格进行相应的调整。

鉴于公司2022年年度权益分派已实施完毕，公司董事会根据2023年第一次临时股东大会的授权，对本激励计划股票期权的行权价格进行调整，经除权除息调整，公司2023年股票期权激励计划股票期权的行权价格由5.04元/份调整为4.54元/份。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	1	2	25
财务人员	14	0	4	10
技术人员	176	9	40	145
销售人员	172	20	7	185
生产人员	329	31	4	356
<b>员工总计</b>	<b>717</b>	<b>61</b>	<b>57</b>	<b>721</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	30	22
本科	220	210
专科	188	191
专科以下	279	298
<b>员工总计</b>	<b>717</b>	<b>721</b>

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	6	3	0	9

#### 核心人员的变动情况：

报告期内，王永、邱江利、冀鹏三人于2023年3月13日公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议审议和2023年3月31日在公司2023年第一次临时股东大会批准认定为核心员工。

详细内容见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露了《陕西同力重工股份有限公司关于认定核心员工的公告》（公告编号：2023-032）。

注：报告期后，秦志强等 12 人于 2023 年 7 月 17 日召开的第五届董事会第十次会议、第五届监事会第九次会议审议和 2023 年 8 月 3 日在公司 2023 年第三次临时股东大会批准认定为核心员工。

对公司的影响：可以充分调动员工的积极性，在公司管理中产生正向积极效应，对公司的稳定壮大发展产生积极效果，未来公司的技术、销售、服务团队更加稳固壮大，可以产生十分积极的促进效应。

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期末至半年报披露日发生变更情况如下：

- 1、公司 2023 年股票期权激励计划预留的 200 万份期权已经授予，已在第四节重大事件《（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施》予以披露；
- 2、公司新认定秦志强等 12 位核心员工，已在第六节、二员工情况予以披露；
- 3、公司非职工代表监事牟均发先生离职，生效日 2023 年 8 月 22 日；
- 4、公司新任非职工代表监事谭世鸿先生就职，生效日 2023 年 8 月 22 日。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	775,836,079.93	930,663,427.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,279,487,164.96	1,236,758,662.01
应收账款	六、3	2,024,039,911.59	1,399,212,311.28
应收款项融资	六、4	99,968,461.42	105,812,583.47
预付款项	六、5	45,514,229.96	35,596,843.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	76,913,464.27	81,059,747.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	836,719,811.03	978,879,266.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	72,050,102.90	74,477,761.97
<b>流动资产合计</b>		<b>5,210,529,226.06</b>	<b>4,842,460,604.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	16,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、10	548,286,661.82	546,047,674.43
在建工程	六、11	518,775.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	166,789,265.06	195,260,653.89
无形资产	六、13	110,127,611.81	112,151,768.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	81,959,363.26	69,623,772.65
其他非流动资产	六、15	430,720.14	430,720.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>924,112,397.40</b>	<b>923,514,589.96</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,134,641,623.46</b>	<b>5,765,975,194.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	14,900,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	630,127,408.70	676,050,000.00
应付账款	六、18	1,226,198,009.88	1,099,691,817.24
预收款项	六、19	31,676,868.56	29,216,991.43
合同负债	六、20	100,843,520.75	94,900,364.62
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	29,141,661.67	44,569,931.14
应交税费	六、22	64,499,724.21	82,473,157.14
其他应付款	六、23	78,185,790.73	97,022,504.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、24	111,526,050.03	150,463,117.42
其他流动负债	六、25	1,537,646,245.78	1,275,122,768.44
<b>流动负债合计</b>		<b>3,824,745,280.31</b>	<b>3,554,510,651.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、26	30,114,996.00	47,323,565.58
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、27	65,760,800.16	70,361,979.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、28	15,898,992.07	16,178,641.99
递延收益	六、29	19,726,953.31	20,794,562.13
递延所得税负债	六、14	2,072,216.67	2,277,066.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>133,573,958.21</b>	<b>156,935,815.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,958,319,238.52</b>	<b>3,711,446,467.49</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、30	452,525,000.00	452,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	501,578,001.34	493,711,334.67
减：库存股	六、32	83,198,235.08	83,198,235.08
其他综合收益			
专项储备	六、33	38,413,771.17	33,777,830.94
盈余公积	六、34	202,897,487.05	202,897,487.05
一般风险准备			
未分配利润	六、35	1,033,051,856.04	925,277,975.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,145,267,880.53	2,024,991,393.47
少数股东权益		31,054,504.41	29,537,333.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,176,322,384.94</b>	<b>2,054,528,726.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,134,641,623.46</b>	<b>5,765,975,194.09</b>

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		712,995,246.25	909,628,590.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,253,010,790.36	1,208,558,662.01
应收账款	十六、1	1,951,687,305.33	1,360,810,669.13
应收款项融资		95,828,461.42	105,031,526.23
预付款项		42,721,650.33	34,765,663.15
其他应收款	十六、2	104,274,960.51	99,950,021.39
其中：应收利息			
应收股利			



买入返售金融资产			
存货		744,839,034.75	940,837,953.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,415,006.10	56,615,796.42
<b>流动资产合计</b>		<b>4,960,772,455.05</b>	<b>4,716,198,882.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	14,611,242.22	18,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		514,856,722.08	496,724,051.69
在建工程		518,775.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,127,611.81	111,911,617.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		72,916,006.40	61,077,715.76
其他非流动资产		430,720.14	430,720.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>713,461,077.96</b>	<b>688,644,105.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,674,233,533.01</b>	<b>5,404,842,988.10</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		598,700,000.00	674,700,000.00
应付账款		1,121,023,587.31	1,078,457,103.62
预收款项		31,676,868.56	29,216,991.43
合同负债		82,243,418.56	84,576,484.75
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		27,352,717.93	40,402,048.46
应交税费		59,501,291.76	66,805,627.66
其他应付款		47,856,360.73	45,167,248.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		34,478,557.71	38,811,938.77
其他流动负债		1,504,697,541.50	1,240,244,705.06
<b>流动负债合计</b>		<b>3,507,530,444.06</b>	<b>3,298,382,148.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,114,996.00	47,323,565.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,898,992.07	16,178,641.99
递延收益		19,726,953.31	20,794,562.13
递延所得税负债		2,072,216.67	2,277,066.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>67,813,158.05</b>	<b>86,573,836.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,575,343,602.11</b>	<b>3,384,955,985.09</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		452,525,000.00	452,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		504,258,403.57	496,391,736.90
减：库存股		83,198,235.08	83,198,235.08
其他综合收益			
专项储备		37,243,627.98	33,777,830.94
盈余公积		202,897,487.05	202,897,487.05
一般风险准备			
未分配利润		985,163,647.38	917,493,183.20
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,098,889,930.90</b>	<b>2,019,887,003.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>5,674,233,533.01</b>	<b>5,404,842,988.10</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,304,630,864.56</b>	<b>2,531,087,932.16</b>
其中：营业收入	六、36	3,304,630,864.56	2,531,087,932.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,903,589,567.00</b>	<b>2,237,642,345.84</b>
其中：营业成本	六、35	2,667,545,900.86	2,088,030,319.14

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	8,697,659.26	8,591,156.26
销售费用	六、38	143,128,477.44	80,951,285.77
管理费用	六、39	37,809,557.82	24,544,833.32
研发费用	六、40	46,397,091.66	34,872,510.84
财务费用	六、41	10,879.97	652,240.51
其中：利息费用		5,631,996.07	
利息收入		3,771,731.31	3,515,539.72
加：其他收益	六、42	1,666,666.31	7,151,569.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	18,405,513.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-30,210,819.32	-48,013,669.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	3,947,216.01	760,493.91
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>394,849,874.41</b>	<b>253,343,980.38</b>
加：营业外收入	六、46	519.49	258,425.51
减：营业外支出	六、47	322,763.77	2,550,864.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>394,527,630.13</b>	<b>251,051,541.17</b>
减：所得税费用	六、48	58,823,406.54	28,131,133.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>335,704,223.59</b>	<b>222,920,407.37</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		335,704,223.59	222,920,407.37
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		1,667,843.44	966,218.81
2.归属于母公司所有者的净利润		334,036,380.15	221,954,188.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			-
(5) 其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			-
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>335,704,223.59</b>	<b>222,920,407.37</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		334,036,380.15	221,954,188.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,667,843.44	966,218.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.7548	0.4971
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7548	0.4971

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>3,183,470,982.26</b>	<b>2,566,098,608.50</b>
减：营业成本	十六、4	2,591,523,320.84	2,127,122,064.06
税金及附加		8,523,810.59	8,462,100.46
销售费用		136,967,585.91	85,248,194.96
管理费用		32,740,210.50	21,506,210.16
研发费用		38,591,112.61	29,439,189.96
财务费用		-3,920,661.64	-2,220,138.53
其中：利息费用		1,624,353.55	
利息收入		3,674,100.42	3,225,346.99
加：其他收益		1,625,810.66	7,137,145.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-1,054,389.85	8,250,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,352,240.19	-46,282,624.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		478,218.42	288,296.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>351,743,002.50</b>	<b>265,933,805.51</b>
加：营业外收入		0.61	258,425.51
减：营业外支出		322,763.77	2,550,864.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>351,420,239.34</b>	<b>263,641,366.30</b>
减：所得税费用		54,652,907.23	28,833,567.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>296,767,332.11</b>	<b>234,807,798.62</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		296,767,332.11	234,807,798.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>296,767,332.11</b>	<b>234,807,798.62</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,399,230,907.84	1,201,760,417.86
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		47,024,495.09	30,687,719.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	4,370,928.80	28,604,191.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,450,626,331.73</b>	<b>1,261,052,328.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,010,499,241.94	647,177,112.65
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,542,471.12	90,122,407.32
支付的各项税费		126,864,207.56	78,909,288.89
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	92,775,398.34	107,404,229.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,328,681,318.96</b>	<b>923,613,038.42</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>121,945,012.77</b>	<b>337,439,290.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,515,046.88	1,918,912.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,000,000.00	18,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,515,046.88</b>	<b>20,668,912.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,649,968.43	38,065,773.68
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	六、49	5,160,105.36	5,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>40,810,073.79</b>	<b>43,565,773.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,295,026.91</b>	<b>-22,896,860.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,472,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,472,000.00	

取得借款收到的现金		9,900,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	13,373,652.55	97,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,745,652.55</b>	<b>97,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		21,510,711.94	21,510,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,301,101.10	186,537,435.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	14,037,520.00	549,644,544.79
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>263,849,333.04</b>	<b>757,692,692.68</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-233,103,680.49</b>	<b>-660,192,692.68</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-141,453,694.63</b>	<b>-345,650,263.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		543,227,173.77	809,475,854.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>401,773,479.14</b>	<b>463,825,591.83</b>

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,312,813,863.61	1,240,733,124.11
收到的税费返还		46,236,292.94	30,581,765.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,271,460.55	38,424,658.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,363,321,617.10</b>	<b>1,309,739,548.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,161,352.24	614,922,814.66
支付给职工以及为职工支付的现金		79,344,449.68	76,308,655.87
支付的各项税费		110,933,370.60	76,022,003.02
支付其他与经营活动有关的现金		88,342,501.15	107,386,722.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,286,781,673.67</b>	<b>874,640,196.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>76,539,943.43</b>	<b>435,099,351.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			8,250,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		485,350.00	573,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,485,350.00</b>	<b>27,573,780.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,229,833.80	37,511,351.48
投资支付的现金			
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		33,229,833.80	37,511,351.48
投资活动产生的现金流量净额		-28,744,483.80	-9,937,571.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,701,061.25	50,018,255.21
筹资活动现金流入小计		40,701,061.25	50,018,255.21
偿还债务支付的现金		21,510,711.94	21,510,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		222,918,092.25	181,137,435.95
支付其他与筹资活动有关的现金			533,445,740.00
筹资活动现金流出小计		244,428,804.19	736,093,887.89
筹资活动产生的现金流量净额		-203,727,742.94	-686,075,632.68
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-155,932,283.31	-260,913,852.29
加：期初现金及现金等价物余额		526,569,651.52	707,231,746.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		370,637,368.21	446,317,894.01



(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023年半年度												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上期余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		925,277,975.89	29,537,333.13	2,054,528,726.60
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、本期末余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		925,277,975.89	29,537,333.13	2,054,528,726.60

三、本 期增 变动 额(减 少“_” 号填 列)				7,866,666.67			4,635,940.23			107,773,880.15	1,517,171.28	121,793,658.34
(一) 综 合 收 益 总 额										334,036,380.15	1,667,843.44	335,704,223.59
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				7,866,666.67							7,472,000.00	15,338,666.67
1. 股 东 投 入 普 通 股											7,472,000.00	7,472,000.00
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 入 投 资 本												
3. 股 份 支 付 入 有 权 的 益 金 额				7,866,666.67								7,866,666.67

4. 其他													
(三) 利润分配												-226,262,500.00	-226,262,500.00
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												-226,262,500.00	-226,262,500.00
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)													

股本)												
3. 盈 余积 补 损												
4. 设 定 受 计 划 变 额 结 转 收 益												
5. 其 他 综 合 收 益 结 转 收 益												
6. 其 他												
(五) 专 项 储 备							4,635,940.23					4,635,940.23
1. 本 期 提 取							4,635,940.23					4,635,940.23
2. 本 期 使 用												
(六) 其 他											-7,622,672.16	-7,622,672.16
四、本 期 末 余 额	452,525,000.00			501,578,001.34	83,198,235.08	38,413,771.17	202,897,487.05		1,033,051,856.04	31,054,504.41	2,176,322,384.94	

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上期余额	452,525,000.00	-	-	-	493,711,334.67	54,781,368.11	-	27,793,254.06	155,026,922.63	-	685,455,031.69	34,085,280.39	1,793,815,455.33
加：会计政策变更													
前期更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期末余额	452,525,000.00	-	-	-	493,711,334.67	54,781,368.11	-	27,793,254.06	155,026,922.63	-	685,455,031.69	34,085,280.39	1,793,815,455.33
三、本	-	-	-	-	-	771,852.67	-	2,992,288.44	-	-	43,344,903.36	-5,783,781.1	39,781,557.94

期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)												9	
(一) 综 合 收 益 总 额											221,954,188.56	966,218.81	222,920,407.37
(二) 所 有 投 和 者 入 减 少 入 减 少 资 本	-	-	-	-	-	771,852.67	-	-	-	-	-	-	-771,852.67
1. 股 东 入 普 通 股													
2. 其 他 权 工 益 持 者 具 有 投 入 资 本													
3. 股 份 支 计 付 入 所 有 者 益 金 的 额													

4. 其他						771,852.67							-771,852.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,609,285.20	-6,750,000.00	-185,359,285.20
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											-178,609,285.20	-6,750,000.00	-185,359,285.20
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)													

股本)													
3. 盈 余积 补损 公弥 亏													
4. 设 定受 益计 划变 额转 结留 存收 益													
5. 其 他综 合收 益转 留存 收益													
6. 其 他													
(五) 专项 储备	-	-	-	-	-	-	2,992,288.44	-	-				2,992,288.44
1. 本 期提 取							2,992,288.44						2,992,288.44
2. 本 期使 用													
(六) 其他													
四、本 期余 额	452,525,000.00	-	-	-	493,711,334.67	55,553,220.78	-	30,785,542.50	155,026,922.63	-	728,799,935.05	28,301,499.20	1,833,597,013.27



法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	452,525,000.00				496,391,736.90	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		917,493,183.20	2,019,887,003.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-2,834,367.93	-2,834,367.93
二、本年期初余额	452,525,000.00				496,391,736.90	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		914,658,815.27	2,017,052,635.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,866,666.67			3,465,797.04			70,504,832.11	81,837,295.82
（一）综合收益总额											296,767,332.11	296,767,332.11
（二）所有者投入和减少资本					7,866,666.67							7,866,666.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,866,666.67							7,866,666.67
4. 其他												
（三）利润分配											-226,262,500.00	-226,262,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-226,262,500.00	-226,262,500.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							3,465,797.04					3,465,797.04
1. 本期提取							3,465,797.04					3,465,797.04
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>452,525,000.00</b>				<b>504,258,403.57</b>	<b>83,198,235.08</b>		<b>37,243,627.98</b>	<b>202,897,487.05</b>		<b>985,163,647.38</b>	<b>2,098,889,930.90</b>

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	452,525,000.00	-	-	-	496,391,736.90	54,781,368.11	-	27,793,254.06	155,026,922.63		665,267,388.61	1,742,222,934.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	452,525,000.00	-	-	-	496,391,736.90	54,781,368.11	-	27,793,254.06	155,026,922.63		665,267,388.61	1,742,222,934.09
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	-	-	-	-	771,852.67	-	2,992,288.44	-		56,198,513.42	58,418,949.19

(一) 综合收益总额											234,807,798.62	234,807,798.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	771,852.67	-	-	-	-	-	-771,852.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						771,852.67						-771,852.67
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-178,609,285.20	-178,609,285.20
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者(或股东)的分配											-178,609,285.20	-178,609,285.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,992,288.44	-	-	-	2,992,288.44
1. 本期提取								2,992,288.44				2,992,288.44
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>452,525,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>496,391,736.90</b>	<b>55,553,220.78</b>	<b>-</b>	<b>30,785,542.50</b>	<b>155,026,922.63</b>	<b>-</b>	<b>721,465,902.03</b>	<b>1,800,641,883.28</b>

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七、合并范围的变化
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、合并财务报表重要项目的说明—35、未分配利润
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、合并财务报表重要项目的说明—28、预计负债

#### 附注事项索引说明:

详见索引事项

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司(以下简称“同力股份”或“本公司”)成立于2005年2月1日,前身为陕西同力重工有限公司(以下简称“同力有限”),2010年4月26日根据同力有限临时股东会决议整体变更为股份有限公司。

本公司自2005年2月1日设立以来,经历数次增资扩股、股东变更,并于2010年5月28日改制变更为股份有限公司。以下为具体变更情况:

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2005年2月1日,同力有限成立,由山东华岳物流有限公司(2007年12月5日由济宁迁移至陕西并更名为“陕西华岳机械设备有限公司”)出资450万元、陕西新黄工机械有限责任公司出资50万元共同设立。陕西宏达有限责任会计师事务所于2005年1月28日以《陕宏验字(2005)033号》验资报告予以验证。同力有限注册资本为人民币500万元。

### 1. 增资 200 万元人民币

2005年11月20日同力有限第三次股东会通过决议,同意英属维尔京群岛红岛有限公司以等值200万元人民币的港币对同力有限增资。2005年12月1日陕西省商务厅以《关于陕西同力重工有限公司股权并购批复》(陕商发[2005]474号)批准,同力有限变更为中外合资企业。2005年12月1日同力有限取得了陕西省工商行政管理局核发的企合陕总字第001313号企业法人营业执照,变更为中外合资企业。

本次增资已于2005年12月底之前足额缴纳,陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2006)161号》验资报告予以验证。

本次增资后同力有限注册资本变更为人民币700万元。其中山东华岳物流有限公司出资450万元、英属维尔京群岛红岛有限公司出资200万元、陕西新黄工机械有限责任公司出资50万元。

### 2. 增资及股权转让

#### (1) 增资1,400万元人民币

2006年3月2日同力有限第七次董事会决议同意增加注册资本人民币1,400万元,由股东山东华岳物流有限公司出资人民币1,000万元、英属维尔京群岛红岛有限公司出资等值400万元人民币的港币,分4期于2008年4月5日之前缴足,变更后注册资本增加到人民币2,100万元。2006年3月15日陕西省商务厅以《关于陕西同力重工有限公司增加投资的批复》(陕商发[2006]113号)批准。同力有限于2006年3月20日取得陕西省工商行政管理局核发的企合陕总字第001313号企业法人营业执照。

2006年3月30日山东华岳物流有限公司、英属维尔京群岛红岛有限公司分别增资人民币400万元和港币300万,陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2006)161号》验资报告予以验证。2006年8月21日英属维尔京群岛红岛有限公司出资港币300万元,陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2006)527号》验资报告予以验证。2006年12月30日山东华岳物流有限公司出资人民币280万元,陕西方正有限责任会计师事务所以《陕方验字(2006)028号》验资报告予以验证。2007年5月17日山东华岳物流有限公司出资320万元,陕西方正有限责任会计师事务所以《陕方验字(2007)05号》验资报告予以验证。

本次增资后同力有限注册资本变更为人民币2,100万元。其中山东华岳物流有限公司出资人民币1,450万元、英属维尔京群岛红岛有限公司出资人民币600万元、陕西新黄工机械有限责任公司出资人民币50万元。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (2) 股权转让

2007年5月18日同力有限第二届第四次董事会决议，同意陕西新黄工机械有限责任公司将其持有的同力有限50万元出资转让给西安七兴控制设备有限公司。2007年7月10日上述股权转让经陕西省商务厅以《关于陕西同力重工有限公司股权变更的批复》(陕商发[2007]319号)批准。

2008年6月20日同力有限第三届第三次董事会决议，同意西安七兴控制设备有限公司将其持有的同力有限50万元出资转让给陕西汇赢投资有限公司。2008年7月18日上述股权转让经陕西省商务厅以《关于陕西同力重工有限公司股权转让的批复》(陕商发[2008]371号)批准。

经以上股权变更后同力有限注册资本仍为人民币2,100万元，其中山东华岳物流有限公司出资人民币1,450万元、英属维尔京群岛红岛有限公司出资人民币600万元、陕西汇赢投资有限公司出资人民币50万元。

### 3. 增资及股权转让

#### (1) 增资4,300万元人民币

2008年6月27日同力有限第三届第四次董事会决议同意英属维尔京群岛红岛有限公司将其持有的人民币600万出资转让给香港远富集团有限公司，同时决议同意增加注册资本4,300万，其中：香港远富集团有限公司增资人民币1,320万元、陕西华岳机械设备有限公司增资人民币1,430万元、陕西汇赢投资有限公司增资人民币1,550万元，增资后注册资本为6,400万元人民币。2008年8月13日上述股权转让及增资经陕西省商务厅以《关于陕西同力重工有限公司股权变更及增加投资的批复》(陕商发[2008]421号)批准。

2008年9月25日香港远富集团有限公司增资人民币1,320万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2008)320号》验资报告予以验证。2008年10月8日陕西汇赢投资有限公司增资人民币1,000万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2008)388号》验资报告予以验证。2009年1月16日陕西汇赢投资有限公司增资人民币550万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2009)14号》验资报告予以验证。2009年2月25日陕西华岳机械设备有限公司增资人民币1,430万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以《陕宏验字(2009)71号》验资报告予以验证。

本次股权转让及增资后同力有限注册资本变更为人民币6,400万元，其中：陕西华岳机械设备有限公司出资人民币2,880万元，占注册资本的45%；陕西汇赢投资有限公司出资人民币1,600万，占注册资本的25%；香港远富集团有限公司出资人民币1,920万元，占注册资本的30%。

#### (2) 股权转让

2010年1月28日同力有限第四届董事会第十三次会议决议，同意香港远富集团有限公司将其持有的同力有限30%的股份，即1,920万元出资全部转让，其中：614.4万元转

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

让给苏州松禾成长创业投资中心、320万元转让给平安财智投资管理有限公司、281.6万元转让给自然人王文祥、256万元转让给北京华商盈通投资有限公司、256万元转让给广州基石创业投资公司、192万元转让给自然人李西茂。

2010年2月5日同力有限第四届董事会临时会议决议，同意陕西汇赢投资有限公司将其持有同力有限3%的股份即192万元出资转让给自然人郑明钗、4%的股份即256万元出资转让给自然人赖银超。

上述股权转让完成后同力有限注册资本仍为人民币6,400万元，其中陕西华岳机械设备有限公司出资2,880万元、占注册资本的45%；陕西汇赢投资有限公司出资人民币1,152万元、占注册资本的18%；苏州松禾成长创业投资中心出资614.4万元、占注册资本的9.6%；平安财智投资管理有限公司出资320万元、占注册资本的5%；自然人王文祥出资281.6万元、占注册资本的4.4%；北京华商盈通投资有限公司出资256万元、占注册资本的4%；广州基石创业投资公司出资256万元、占注册资本的4%；自然人赖银超出资256万元、占注册资本的4%；自然人李西茂出资192万元、占注册资本的3%；自然人郑明钗出资192万元、占注册资本的3%。

#### 4. 公司性质由外资变更为内资

香港远富集团有限公司将其持有的同力有限30%股份，即1,920万元出资全部转让后，陕西省商务厅以《陕西省商务厅关于同意陕西同力重工有限公司股权转让变更为内资企业的批复》（陕商发[2010]158号），同意同力有限由中外合资企业变更为内资企业。2010年3月30日同力有限领取了陕西省工商行政管理局核发的610000400001257号企业法人营业执照，公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司。

#### 5. 整体变更为股份有限公司

2010年4月26日同力有限临时股东会决议，同意本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，按照公司章程及股东会决议以公司2010年3月31日经审计的账面净资产折股6,400万份，每份票面金额为人民币1元，股本总额为人民币6,400万元，其余计入公司资本公积，各股东持股比例不变。

信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所于2010年4月27日以《XYZH/2009XAA2040号》验资报告予以验证，公司整体变更为股份有限公司，将同力有限截至2010年3月31日审计后净资产131,931,548.10元，按1:0.4851比例折合为6,400万股（每股面值1元），其余部分计入资本公积。2010年5月28日陕西同力重工股份有限公司取得了陕西省工商行政管理局核发的注册号为610000400001257号的企业法人营业执照，公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司。

#### 6. 股份公司以未分配利润转增股本

2012年1月29日同力重工2012年第一次临时股东大会决议：以未分配利润转增股本9,600万元，转增后本公司股本变更为人民币16,000万元。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所于2012年2月1日以《XYZH/2012XAA2029-1号》验证报告对上述未分配利润转增股本予以验证。2012年3月2日同力股份取得了陕西省工商行政管理局核发的注册号为610000400001257号的企业法人营业执照，公司股本变更为人民币16,000万元。

### 7. 股权转让

2012年6月17日同力股份第三次临时股东大会决议：平安财智投资管理有限公司将其持有的本公司800万股（5%）全部转让给招商湘江产业投资有限公司。

2017年陕西华岳机械设备有限公司通过协议转让的方式转让50万股（0.3125%）给曹华，芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）通过协议转让的方式转让640万股（4%）给曹华，陕西汇赢投资有限公司通过协议转让的方式转让800万股（5%）给牟均发，陕西汇赢投资有限公司通过协议转让的方式转让2080万股(13%)给许亚楠。

2018年5月陕西华岳机械设备有限公司通过集合竞价和协议转让的方式减持800万股；2018年2月至8月陕西华岳机械设备有限公司将持有15.28%的股份2,444.20万股转让给自然人叶磊。

### 8. 权益分派

根据2020年5月11日股东会《2019年权益分派方案决议》，决定以2019年12月31日总股本160,000,000股为基数，以可供分配的利润向全体股东每10股送红股15股，派送股利240,000,000股。变更后的注册资本人民币400,000,000.00元，实收股本人民币400,000,000.00元。

### 9. 定向发行

根据2020年5月22日召开的第四次临时股东大会决议，并经全国中小企业股权转让系统2020年5月29日《关于对陕西同力重工股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕1293号）核准定向发行不超过252.5万股新股。本公司实际向2名特定投资者定向发行人民币普通股股票2,525,000股，每股面值1元，每股发行价格4元，实际募集资金为人民币1,010万元。

### 10. 公开发行

2015年11月19日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意陕西同力重工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函〔2015〕8016号），批准本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司于2015年12月14日正式挂牌交易，公司股票代码为834599。

2020年12月18日全国中小企业股份转让系统挂牌委员会2020年第30次审议通过本公司在精选层挂牌。2021年1月6日经中国证券监督管理委员会《关于核准陕西同力重工股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕21号）核准，同意本公司向不特定合格投资者公开发行不超过7,100万股新股，本公司于2021



## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年2月1日公开发行新股5000万股，募集资金为人民币50,000万元。本次发行后，本公司注册资本为人民币45,252.50万元，股本为人民币45,252.50万元。

### 11. 员工持股计划

根据2022年9月2日《关于陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划（草案）》、《陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划管理办法》的议案。本公司以回购的库存股票1,000万股进行有回购义务的限制性股权激励，限制性股权激励价格为4元/股；2022年12月28日本公司收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》，限制性股权激励股份占股本2.21%。

截至2023年6月30日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
叶磊	8,096.66	17.89
山东华岳汇盈机械设备有限公司	7,694.15	17.00
许亚楠	5,970.43	13.19
牟均发	2,021.37	4.47
王文祥	1,271.01	2.81
胡古月	1,129.34	2.50
郑明钊	1,110.03	2.45
李西茂	1,108.97	2.45
陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划	1,000.00	2.21
苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	819.93	1.81
其他流通股	15,030.61	33.22
<b>合计</b>	<b>45,252.50</b>	<b>100.00</b>

2022年6月1日，本公司取得了陕西省西咸新区市场监督管理局沣东新城分局核发的统一社会信用代码为91610000770021473U号，注册资本45,252.50万元，法定代表人：叶磊，本公司注册地址：陕西省西安市沣东新城丰产路2339号。

本公司经营范围为：一般项目：重工机械产品的开发、制造、销售、修理、租赁及配件销售；来料加工、来件装配业务；经营本企业产品的进出口业务和零配件、原辅材料的进出口业务；电子产品、润滑油、润滑脂、添加剂的销售（不含危险化学品）；防冻液、玻璃水的销售；厂房、场地及设备的租赁业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司设有股东大会、董事会和监事会，股东大会为本公司的最高权力机构。

### 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司西安同力重工有限公司（以下简称“西安同力”）、西安主函数智能科技有限公司（以下简称“主函数”）、陕西同力重工新能源智能

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

科技有限公司（以下简称“同力新能源”）。

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

与上期相比，公司变动情况如下：

序号	公司名称	其他合并范围变动原因	变动日期
1	西安主函数智能科技有限公司	增资稀释转权益法核算	2023年6月

### 三、 财务报表的编制基础

#### （1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### （2）持续经营

本公司董事会对自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项，本公司认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、 重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债流动性的划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (1) 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### （6）金融工具减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合
组合三	其他应收款项

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### 10. 应收票据

参见附注四、9（6）金融工具减值

### 11. 应收款项

参见附注四、9（6）金融工具减值。

### 12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 13. 其他应收款

参见附注四、9（6）金融工具减值。

### 14. 存货

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，在取得时按实际成本计价；领用或发出，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末按成本与可变现净值孰低原则计价，对于因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取跌价准备。库存商品及大宗原材料的跌价准备按单个项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取跌价准备。

库存商品、在产品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品，其可变现净值按该的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 15. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见附注四、9（6）金融工具减值。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

### 16. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

## 17. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权，如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 18. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50	0	2.00
房屋建筑物	40	5	2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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的金额计入当期损益。

### 19. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	19.00
5	其他设备	3	4	32.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

### 20. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 21. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 22. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

#### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

类别	使用年限
土地使用权	50年
软件	5年
专利技术	5年

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 24. 研究与开发



## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 25. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 26. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、社会保险等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。其中对超过一年的辞退福利，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

### 28. 租赁负债

#### (1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)

## 29. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

## 30. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收入确认原则如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债列示。

本公司具体收入确认方法：

(1) 整车：本公司销售整车通过经销商销售的以客户、经销商共同客户签署的签认单为依据确认收入的实现；直接销售给客户的以客户签署的签认单为依据确认收入的实现。

(2) 配件销售：本公司销售配件以客户、服务商签收完成确认收入的实现；

(3) 维修服务：对维修期超过1年的维修服务项目，本公司按实际提供维修服务投入成本的完工百分比对应的合同收入比确认相应服务收入；一般维修服务按实际提供维修服务完工日确认收入的实现。

### 31. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助在相关资产使用寿命内平均分摊计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到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时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 33. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (3) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (5) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （6）融资租赁会计处理

#### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 2) 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 3) 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。



## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### (7) 经营租赁的会计处理

#### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### 2) 提供的激励措施

提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

#### 3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

#### 4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

#### 5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

#### 6) 经营租赁的变更

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

### 34. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;(2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 35. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 36. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### (2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

#### (3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### (4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### 37. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更及影响

无。

#### (2) 会计估计变更的影响

无。

#### (3) 前期差错更正及影响

无

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入等	13%、6%
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值扣除 20%、30%	1.20%
土地使用税	计税土地使用面积	6 元/平方米
所得税	应纳税所得	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西同力重工股份有限公司	15%
西安同力重工有限公司	25%
陕西同力重工新能源智能科技有限公司	15%

### 2. 税收优惠

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，本公司及子公司同力新能源符合产业结构调整指导目录（2019 年本）的鼓励类目录“十四、机械、46：75 吨及以上矿用汽车”。根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税发 2020 年第 23 号公告)的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。因此本公司所得税税率按 15% 税率执行。

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上期”系指2022年1月1日至6月30日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,281.40	62,188.01
银行存款	401,772,197.74	543,164,985.76
其他货币资金	374,062,600.79	387,436,253.34
<b>合计</b>	<b>775,836,079.93</b>	<b>930,663,427.11</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金为：

项目	期末余额
票据保证金	347,556,529.01
分销通业务保证金	9,336,895.76
履约保证金	8,018,857.71
员工持股计划户	5,009,475.78
定期存款	4,140,000.00
其他	842.53
<b>合计</b>	<b>374,062,600.79</b>

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,256,372,638.96	1,168,620,672.01
商业承兑汇票	23,114,526.00	68,137,990.00
<b>合计</b>	<b>1,279,487,164.96</b>	<b>1,236,758,662.01</b>

##### (2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,840,000.00
<b>合计</b>	<b>7,840,000.00</b>

##### (3) 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	732,727,677.44	1,213,720,406.99
商业承兑汇票	0.00	2,910,000.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	732,727,677.44	1,216,630,406.99

(4) 本期应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
应收票据坏账准备	3,586,210.00	-2,369,656.00	0.00	0.00	1,216,554.00
合计	3,586,210.00	-2,369,656.00	0.00	0.00	1,216,554.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,280,703,718.96	100.00	1,216,554.00	0.09	1,279,487,164.96
其中：银行承兑汇票	1,256,372,638.96	98.10	0.00	0.00	1,256,372,638.96
商业承兑汇票	24,331,080.00	1.90	1,216,554.00	5.00	23,114,526.00
合计	1,280,703,718.96	100.00	1,216,554.00	0.09	1,279,487,164.96

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,240,344,872.01	100.00	3,586,210.00	0.29	1,236,758,662.01
其中：银行承兑汇票	1,168,620,672.01	94.22	0.00	0.00	1,168,620,672.01
商业承兑汇票	71,724,200.00	5.78	3,586,210.00	5.00	68,137,990.00
合计	1,240,344,872.01	100.00	3,586,210.00	0.29	1,236,758,662.01

1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,256,372,638.96	0.00	0.00
商业承兑汇票	24,331,080.00	1,216,554.00	5.00
合计	1,280,703,718.96	1,216,554.00	0.09

3. 应收账款

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.31	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,138,109,156.92	98.69	114,069,245.33	5.34	2,024,039,911.59
其中：信用风险组合	2,138,109,156.92	98.69	114,069,245.33	5.34	2,024,039,911.59
<b>合计</b>	<b>2,166,551,907.59</b>	<b>100.00</b>	<b>142,511,996.00</b>	<b>6.58</b>	<b>2,024,039,911.59</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,142,750.67	1.99	30,142,750.67	100	0.00
按组合计提坏账准备	1,481,668,163.60	98.01	82,455,852.32	5.57	1,399,212,311.28
其中：信用风险组合	1,481,668,163.60	98.01	82,455,852.32	5.57	1,399,212,311.28
<b>合计</b>	<b>1,511,810,914.27</b>	<b>100.00</b>	<b>112,598,602.99</b>	<b>7.45</b>	<b>1,399,212,311.28</b>

1) 期末单项金额重大并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
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	21,297,212.51	21,297,212.51	100.00	商票到期未承兑
呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	商票到期未承兑
ANVINHTRADEANDTRANSPORTATIONJOINTT OCKCOMPANY	2,145,538.16	2,145,538.16	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>28,442,750.67</b>	<b>28,442,750.67</b>	<b>100.00</b>	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄结构	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含)	2,065,025,167.90	103,251,258.40	5.00
1-2年(含)	58,900,452.75	5,890,045.28	10.00
2-3年(含)	10,467,915.48	2,093,583.10	20.00
3-4年(含)	1,561,003.05	780,501.53	50.00
4-5年(含)	503,803.62	403,042.90	80.00
5年以上	1,650,814.12	1,650,814.12	100.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	2,138,109,156.92	114,069,245.33	5.34
----	------------------	----------------	------

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,065,025,167.90
1-2年	85,197,665.26
2-3年	10,467,915.48
3-4年	3,706,541.21
4-5年	503,803.62
5年以上	1,650,814.12
合计	2,166,551,907.59

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	112,598,602.99	31,623,102.20	1,700,000.00	0.00	-9,709.19	142,511,996.00
合计	112,598,602.99	31,623,102.20	1,700,000.00	0.00	-9,709.19	142,511,996.00

注:其他变动为子公司主函数因股权稀释丧失控制权减少。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	291,612,726.66	1年以内	13.46	14,580,636.33
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	214,153,993.08	1年以内	9.88	10,707,699.65
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	207,080,892.39	1年以内	9.56	10,354,044.62
CONGO BEST SARLU	109,305,545.00	1年以内	5.05	5,465,277.25
陕西同源惠丰工程机械有限公司	78,859,179.64	1年以内	3.64	3,942,958.98
合计	901,012,336.77		41.59	45,050,616.83

4. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,968,461.42	105,812,583.47
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	99,968,461.42	105,812,583.47

5. 预付款项

(1) 预付账款账龄

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------



陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	43,094,635.23	94.69	26,428,316.76	74.25
1—2年 (含2年)	1,867,207.62	4.10	8,616,139.98	24.20
2—3年 (含3年)	281,973.56	0.62	281,973.56	0.79
3年以上	270,413.55	0.59	270,413.55	0.76
<b>合计</b>	<b>45,514,229.96</b>	<b>100.00</b>	<b>35,596,843.85</b>	<b>100.00</b>

(2) 期末无账龄超过1年未收回的大额预付款项。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	账龄
INSTRONGmbH	13,634,510.34	29.96	1年以内
宁德时代新能源科技股份有限公司	6,491,376.42	14.26	1年以内
华工法利莱切焊系统工程有限公司	2,644,900.00	5.81	1年以内
重庆凯瑞测试装备有限公司	2,542,500.00	5.59	1年以内
天水锻压机床 (集团) 有限公司	2,437,119.31	5.35	1年以内
<b>合计</b>	<b>27,750,406.07</b>	<b>60.97</b>	

6. 其他应收款项

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	76,913,464.27	81,059,747.61
<b>合计</b>	<b>76,913,464.27</b>	<b>81,059,747.61</b>

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
融资租赁保证金	44,866,620.00	44,863,620.00
股权转让款	30,350,000.00	34,350,000.00
押金及保证金	9,189,223.85	8,279,086.92
往来款	1,522,149.64	113,040.00
代扣代缴费用	699,886.94	570,837.28
备用金	43,000.00	5,371.29
融资销售代垫款	2,733.88	2,733.88
<b>合计</b>	<b>86,673,614.31</b>	<b>88,184,689.37</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初余额	—	7,124,941.76	—	7,124,941.76
期初其他应收款账面余 额在本期	—	—	—	—
本期计提	—	2,657,373.12	—	2,657,373.12
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动(注)	—	-22,164.84	—	-22,164.84
期末余额	—	9,760,150.04	—	9,760,150.04

注：其他变动为子公司主函数因股权稀释丧失控制权减少。

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	期末余额
1年以内(含1年)	39,249,331.43
1-2年	16,961,549.00
2-3年	30,350,000.00
5年以上	112,733.88
<b>合计</b>	<b>86,673,614.31</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	7,124,941.76	2,657,373.12	0.00	0.00	-22,164.84	9,760,150.04
<b>合计</b>	<b>7,124,941.76</b>	<b>2,657,373.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-22,164.84</b>	<b>9,760,150.04</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
济南汇能石油化工 有限公司	股权转让款	30,350,000.00	2-3年	35.02	6,070,000.00
斗山(中国)融资 租赁有限公司	融资租赁保证 金	27,189,300.00	1年以内、 1-2年	31.37	2,060,805.00
河南日新能源科技 有限公司	押金及保证金	11,427,120.00	1年以内	13.18	571,356.00
日新租赁有限公司	押金及保证金	6,247,200.00	1年以内	7.21	312,360.00
中铁九局集团有限	押金及保证金	3,545,414.85	1年以内	4.09	177,270.74

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
公司大连分公司					
合计		<b>78,759,034.85</b>		<b>90.87</b>	<b>9,191,791.74</b>

7. 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
库存商品	401,608,189.63	0.00	401,608,189.63
发出商品	213,713,696.05	0.00	213,713,696.05
原材料	170,927,606.02	4,251,103.02	166,676,503.00
在产品	54,721,422.35	0.00	54,721,422.35
合计	<b>840,970,914.05</b>	<b>4,251,103.02</b>	<b>836,719,811.03</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	391,493,851.36	0.00	391,493,851.36
发出商品	382,568,414.54	0.00	382,568,414.54
原材料	185,119,309.88	4,251,103.02	180,868,206.86
在产品	23,948,794.07	0.00	23,948,794.07
合计	<b>983,130,369.85</b>	<b>4,251,103.02</b>	<b>978,879,266.83</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,251,103.02	0.00	0.00	0.00	0.00	4,251,103.02
合计	<b>4,251,103.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,251,103.02</b>

(3) 期末不存在已被抵押、质押的存货。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	37,410,893.39	47,356,354.75
应收出口退税款	34,639,209.51	27,121,407.22
合计	<b>72,050,102.90</b>	<b>74,477,761.97</b>

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他				
主函数	0.00	0.00	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

注：本公司下属子公司主函数因其股东增加投资，使得本公司持有的主函数公司股权变更为26.67%，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》之规定，本公司对其由成本法变更为权益法核算，详见附注七、1。

10. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	548,286,661.82	546,047,674.43
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>548,286,661.82</b>	<b>546,047,674.43</b>

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
<b>1.年初余额</b>	<b>439,498,484.88</b>	<b>126,062,750.34</b>	<b>79,294,704.59</b>	<b>12,054,968.28</b>	<b>656,910,908.09</b>
<b>2.本期增加金额</b>	12,041,974.26	13,948,863.78	1,337,513.30	2,680,460.05	30,008,811.39
(1) 购置	0.00	13,948,863.78	1,337,513.30	2,680,460.05	17,966,837.13
(2) 在建工程转入	12,041,974.26	0.00	0.00	0.00	12,041,974.26
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3.本期减少金额</b>	0.00	3,479,100.41	18,423,645.92	785,638.18	22,688,384.51
(1) 处置或报废	0.00	3,479,100.41	18,140,674.01	218,814.16	21,838,588.58
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	282,971.91	566,824.02	849,795.93
<b>4.期末余额</b>	<b>451,540,459.14</b>	<b>136,532,513.71</b>	<b>62,208,571.97</b>	<b>13,949,790.15</b>	<b>664,231,334.97</b>
<b>二、累计折旧</b>					
<b>1.年初余额</b>	<b>30,116,669.35</b>	<b>45,285,155.24</b>	<b>27,718,812.72</b>	<b>7,742,596.35</b>	<b>110,863,233.66</b>
<b>2.本期增加金额</b>	4,834,051.07	4,796,038.23	8,505,548.21	987,718.83	19,123,356.34
(1) 计提	4,834,051.07	4,796,038.23	8,505,548.21	987,718.83	19,123,356.34
<b>3.本期减少金额</b>	0.00	3,287,882.86	10,165,763.50	588,270.49	14,041,916.85
(1) 处置或报废	0.00	3,287,882.86	10,042,445.03	208,728.22	13,539,056.11

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	123,318.47	379,542.27	502,860.74
<b>4.期末余额</b>	<b>34,950,720.42</b>	<b>46,793,310.61</b>	<b>26,058,597.43</b>	<b>8,142,044.69</b>	<b>115,944,673.15</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.年初余额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2.本期增加金额</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3.本期减少金额</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4.期末余额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、账面价值</b>					
<b>1.期末账面价值</b>	<b>416,589,738.72</b>	<b>89,739,203.10</b>	<b>36,149,974.54</b>	<b>5,807,745.46</b>	<b>548,286,661.82</b>
<b>2.年初账面价值</b>	<b>409,381,815.53</b>	<b>80,777,595.10</b>	<b>51,575,891.87</b>	<b>4,312,371.93</b>	<b>546,047,674.43</b>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输工具	20,633,732.65
<b>合计</b>	<b>20,633,732.65</b>

注：期末经营租赁为子公司西安同力对外出租的运输车辆。

(3) 期末本公司未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西坡非公路自卸车及全路面矿用制造基地	331,058,444.35	尚未办理产权证
鄂尔多斯市东胜区那日松东路、乌审街北、规划路西九号街南世纪华庭商住小区 5 号楼 7 套	4,504,925.96	过户未完成
包头市东河区巴彦塔拉西大街房管综合楼 16 号底店	1,561,815.99	过户未完成
包头市昆区阿吉奈道温州商业步行街东侧 14 号底店	1,295,051.27	过户未完成
郑州市中牟县商都大道南、老郑汴路北侧、新村中路西侧星城国际东苑 1 号楼 2 单元 33 层 3304 号	1,057,047.48	过户未完成
包头市东河区蒙泰香榭里小区 2 号楼	653,597.87	过户未完成
<b>合计</b>	<b>340,130,882.92</b>	

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	518,775.31	0.00
<b>合计</b>	<b>518,775.31</b>	<b>0.00</b>

(1) 在建工程

1) 在建工程情况

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
货箱生产线	518,775.31	0.00	518,775.31	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>518,775.31</b>	<b>0.00</b>	<b>518,775.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
同力重工非公路自卸车及全路面矿用车辆制造基地	0.00	12,041,974.26	12,041,974.26	0.00	0.00
货箱生产线	0.00	518,775.31	0.00	0.00	518,775.31
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>12,560,749.57</b>	<b>12,041,974.26</b>	<b>0.00</b>	<b>518,775.31</b>

12. 使用权资产

项目	运输设备	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.年初余额	<b>235,628,485.00</b>	<b>235,628,485.00</b>
2.本期增加金额	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	<b>235,628,485.00</b>	<b>235,628,485.00</b>
<b>二、累计折旧</b>		
1.年初余额	<b>40,367,831.11</b>	<b>40,367,831.11</b>
2.本期增加金额	28,471,388.83	28,471,388.83
(1) 计提	28,471,388.83	28,471,388.83
3.本期减少金额	0.00	0.00
4.期末余额	<b>68,839,219.94</b>	<b>68,839,219.94</b>
<b>三、减值准备</b>		
1.年初余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00
4.期末余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>四、账面价值</b>		
1.期末账面价值	<b>166,789,265.06</b>	<b>166,789,265.06</b>
2.年初账面价值	<b>195,260,653.89</b>	<b>195,260,653.89</b>

注：租入运输设备为子公司西安同力以租赁方式将公司产品用于经营性租赁或工程施工业务,其中期末用于经营性租出运输设备的账面价值为 151,105,497.40 元。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	<b>116,334,870.00</b>	<b>15,413,041.25</b>	<b>133,584.91</b>	<b>151,299.20</b>	<b>132,032,795.36</b>
2.本期增加金额	0.00	479,646.03	0.00	0.00	479,646.03
(1)购置	0.00	479,646.03	0.00	0.00	479,646.03
3.本期减少金额	0.00	230,880.58	133,584.91	0.00	364,465.49
(1)企业合并减少	0.00	230,880.58	133,584.91	0.00	364,465.49
4.期末余额	<b>116,334,870.00</b>	<b>15,661,806.70</b>	<b>0.00</b>	<b>151,299.20</b>	<b>132,147,975.90</b>
<b>二、累计摊销</b>					
1.年初余额	<b>11,349,574.00</b>	<b>8,469,112.81</b>	<b>62,339.70</b>	<b>0.00</b>	<b>19,881,026.51</b>
2.本期增加金额	1,163,348.70	1,117,316.73	13,358.49	0.00	2,294,023.92
(1)计提	1,163,348.70	1,117,316.73	13,358.49	0.00	2,294,023.92
3.本期减少金额	0.00	78,988.15	75,698.19	0.00	154,686.34
(1)企业合并减少	0.00	78,988.15	75,698.19	0.00	154,686.34
4.期末余额	<b>12,512,922.70</b>	<b>9,507,441.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22,020,364.09</b>
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	<b>103,821,947.30</b>	<b>6,154,365.31</b>	<b>0.00</b>	<b>151,299.20</b>	<b>110,127,611.81</b>
2.年初账面价值	<b>104,985,296.00</b>	<b>6,943,928.44</b>	<b>71,245.21</b>	<b>151,299.20</b>	<b>112,151,768.85</b>

(2) 期末无形资产抵押情况

截至2023年6月30日,本公司将其账面价值87,266,666.80元的土地使用权作抵押从中信银行西安分行取得长期借款。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
预提三包服务费	291,806,367.38	44,173,795.11	235,579,627.31	35,739,784.10
资产减值准备	157,739,803.06	24,217,410.94	127,520,149.98	19,623,984.82
政府补助	19,726,953.31	2,959,043.00	20,794,562.13	3,119,184.32
预提费用	16,099,813.72	2,414,972.06	16,607,372.72	2,541,861.81

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预计负债	15,898,992.07	2,384,848.81	16,178,641.99	2,426,796.30
未实现的内部利润	38,728,622.27	5,809,293.34	41,147,742.00	6,172,161.30
<b>合计</b>	<b>540,000,551.81</b>	<b>81,959,363.26</b>	<b>457,828,096.13</b>	<b>69,623,772.65</b>

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
固定资产加速折旧	13,814,777.80	2,072,216.67	15,180,445.72	2,277,066.86
<b>合计</b>	<b>13,814,777.80</b>	<b>2,072,216.67</b>	<b>15,180,445.72</b>	<b>2,277,066.86</b>

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵账房产	430,720.14	430,720.14
<b>合计</b>	<b>430,720.14</b>	<b>430,720.14</b>

16. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	14,900,000.00	5,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,900,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>

注：期末短期借款中 500 万元为子公司西安同力向中国银行股份有限公司陕西省分行取得借款，由子公司西安同力董事秦志强及其配偶提供的保证借款，990 万元为子公司西安同力向中信银行股份有限公司西安分行取得借款，由子公司西安同力股东许亚楠提供的保证借款。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	630,127,408.70	676,050,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>630,127,408.70</b>	<b>676,050,000.00</b>

(续)

公司名称	承兑银行	银行承兑汇票金额	保证金金额
同力股份	浙商银行（注1）	188,700,000.00	113,879,120.31
同力股份	中信银行西安分行	100,000,000.00	50,000,000.00
同力股份	上海浦东发展银行股份有限公司咸阳分行营业部	50,000,000.00	25,000,000.00
同力股份	招商银行	260,000,000.00	130,000,000.00
同力新能源	中信银行股份有限公司西安分行	16,627,408.70	16,627,408.70
同力新能源	浙商银行股份有限公司西安分行（注2）	14,800,000.00	12,050,000.00
<b>合计</b>		<b>630,127,408.70</b>	<b>347,556,529.01</b>



## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1：本公司以质押浙商银行的承兑汇票 5,000,000.00 元及定期存单 4,140,000.00 元、保证金金额 113,879,120.31 元取得银行承兑汇票 188,700,000.00 元；

注 2：子公司同力新能源以质押于浙商银行股份有限公司西安分行的承兑汇票 2,840,000.00 元及汇票保证金 12,050,000.00 元取得银行承兑汇票 14,800,000.00 元。

### 18. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	1,159,039,936.91	1,031,656,351.76
工程款	45,910,000.00	50,552,735.70
运费	21,248,072.97	14,181,545.42
其他	0.00	3,301,184.36
<b>合计</b>	<b>1,226,198,009.88</b>	<b>1,099,691,817.24</b>

#### (2) 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
蔡彦山	1,700,000.00	未支付
Kashif	1,540,870.76	未支付
GhulamAllah	1,010,000.00	未支付
<b>合计</b>	<b>4,250,870.76</b>	未支付

### 19. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	31,676,868.56	29,216,991.43
<b>合计</b>	<b>31,676,868.56</b>	<b>29,216,991.43</b>

### 20. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同款项	100,843,520.75	94,900,364.62
<b>合计</b>	<b>100,843,520.75</b>	<b>94,900,364.62</b>

### 21. 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
短期薪酬	44,157,359.14	84,165,387.89	98,302,164.02	1,330,950.02	28,689,632.99
离职后福利-设定提存计划	412,572.00	4,991,548.08	4,952,091.40	0.00	452,028.68
<b>合计</b>	<b>44,569,931.14</b>	<b>89,156,935.97</b>	<b>103,254,255.42</b>	<b>1,330,950.02</b>	<b>29,141,661.67</b>

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	企业合并减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	38,001,252.78	72,017,980.99	86,648,213.09	1,081,792.36	22,289,228.32
职工福利费	0.00	7,421,709.97	7,187,336.46	234,373.51	0.00
社会保险费	0.00	1,982,326.05	1,941,537.45	0.00	40,788.60
其中：医疗保险费	0.00	1,894,876.07	1,854,087.47	0.00	40,788.60
工伤保险费	0.00	87,449.98	87,449.98	0.00	0.00
住房公积金	0.00	2,073,435.00	2,073,435.00	0.00	0.00
工会经费和职工教育经费	6,156,106.36	669,935.88	451,642.02	14,784.15	6,359,616.07
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>44,157,359.14</b>	<b>84,165,387.89</b>	<b>98,302,164.02</b>	<b>1,330,950.02</b>	<b>28,689,632.99</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	3,471,465.65	3,410,901.65	60,564.00
失业保险费	0.00	141,074.59	138,627.91	2,446.68
企业年金缴费	412,572.00	1,379,007.84	1,402,561.84	389,018.00
<b>合计</b>	<b>412,572.00</b>	<b>4,991,548.08</b>	<b>4,952,091.40</b>	<b>452,028.68</b>

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	55,865,686.10	79,005,992.21
个人所得税	5,907,615.43	1,217,151.51
房产税	1,296,395.61	1,252,296.49
残疾人保障金	436,673.99	393,676.87
土地使用税	414,462.87	414,462.87
印花税	235,395.74	70,799.33
水利基金	220,224.18	56,630.34
城市维护建设税	71,907.67	14,903.57
教育费附加	51,362.62	10,645.43
增值税	0.00	36,598.52
<b>合计</b>	<b>64,499,724.21</b>	<b>82,473,157.14</b>

23. 其他应付款

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	78,185,790.73	97,022,504.15
<b>合计</b>	<b>78,185,790.73</b>	<b>97,022,504.15</b>

23.1 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
附回购义务的限制性股权激励及股利	45,000,000.00	40,000,000.00
保证金	32,762,930.00	54,039,650.00
待支付报销款	350,425.84	1,776,998.58
往来款	72,434.89	1,205,855.57
<b>合计</b>	<b>78,185,790.73</b>	<b>97,022,504.15</b>

注：附回购义务的限制性股权激励及股利本期增加 500 万元系已宣告发放未支付的现金分红。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿付原因
内蒙古德晟实业集团有限公司	2,132,363.00	保证金未退还
内蒙古德晟二矿有限公司	1,934,351.00	保证金未退还
乌海市昊晟工程服务中心（普通合伙）	1,376,136.00	保证金未退还
洛阳中重运输有限责任公司	500,000.00	保证金未退还
渭南市华山景区顺通物流有限公司	500,000.00	保证金未退还
<b>合计</b>	<b>6,442,850.00</b>	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	34,417,138.88	38,719,281.24
一年内到期的租赁负债	77,047,492.32	111,651,178.65
一年内到期的长期借款的应付利息	61,418.83	92,657.53
<b>合计</b>	<b>111,526,050.03</b>	<b>150,463,117.42</b>

25. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已贴现或背书未终止确认的应收票据	1,216,630,406.99	1,010,598,721.01
预提三包费（注）	288,401,011.10	235,579,627.31
预提成本费用	19,505,170.00	16,607,372.72

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

待转销项税	13,109,657.69	12,337,047.40
<b>合计</b>	<b>1,537,646,245.78</b>	<b>1,275,122,768.44</b>

注：预提三包费为本公司根据三包服务政策对已销售车辆预提的三包服务费。

26. 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押、保证借款	30,114,996.00	47,323,565.58
<b>合计</b>	<b>30,114,996.00</b>	<b>47,323,565.58</b>

注：期末长期借款为本公司以陕（2020）西咸新区不动产第0001013号土地使用权作抵押，同时股东叶磊提供连带保证责任，取得中信银行陕西自贸试验区西安科技路支行银行借款。抵押资产详见附注六、13（2）。

27. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	65,760,800.16	70,361,979.35
<b>合计</b>	<b>65,760,800.16</b>	<b>70,361,979.35</b>

28. 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资销售风险准备金	16,178,641.99	0.00	279,649.92	15,898,992.07
<b>合计</b>	<b>16,178,641.99</b>	<b>0.00</b>	<b>279,649.92</b>	<b>15,898,992.07</b>

注：依据本公司会计估计，按融资销售业务本公司承担的回购承诺尚未解除部分期末余额的1%计提融资销售风险准备金，截至2023年6月30日本公司采用融资方式销售的终端客户尚未归还的融资金额详见附注十二、1。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,794,562.13	0.00	1,067,608.82	19,726,953.31
<b>合计</b>	<b>20,794,562.13</b>	<b>0.00</b>	<b>1,067,608.82</b>	<b>19,726,953.31</b>

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
西坡基地政府补助	13,911,378.97	740,203.74	13,171,175.23	资产相关
工业转型资金奖励	4,417,291.67	233,000.00	4,184,291.67	资产相关
非公路自卸车自动驾驶关键技术研究及应用	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	资产相关

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

省级工业转型升级专项资金项目	548,780.56	73,170.72	475,609.84	资产相关
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	294,736.80	5,263.16	289,473.64	资产相关
挥发性有机物治理项目补助	111,540.80	10,971.20	100,569.60	资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,833.33	5,000.00	5,833.33	资产相关
<b>合计</b>	<b>20,794,562.13</b>	<b>1,067,608.82</b>	<b>19,726,953.31</b>	

注：期末递延收益具体内容如下：

1) 本公司于2020年12月3日收到陕西省西咸新区沣东新城管委会关于西坡基地入选沣东新城重大产业项目的专项支持资金14,804,075.00元，2022年6月起按相关资产剩余年限开始摊销，年转销金额1,480,407.50元，本期转销金额740,203.74元。

2) 本公司于2022年6月30日收到沣东新城先进制造产业发展部关于2022年省级工业转型升级专项资金4,660,000元，每年转销金额466,000.00元，本期转销金额233,000.00元。

3) 本公司于2022年9月1日收到陕西省科学技术厅关于非公路自卸车自动驾驶关键技术研究及应用项目专项资产补助资金1,500,000元，截至2023年6月30日相关项目资产未完工转固。

4) 本公司于2019年11月29日收到西安市工业和信息化局、西安市财政局TL875B非公路自卸车研究与开发政府补助100万元，按相关资产剩余年限摊销，每年摊销金额146,341.44元，本期转销金额73,170.72元。

5) 本公司根据陕西省工业和信息厅《陕工信发[2010]230号》文及《陕西省装备制造业发展专项资金管理暂行办法》文收到的“非公路自卸车生产线建设项目”政府补助40万元，由于该工程项目2010年完工投产，预计使用年限40年，故本公司在该工程项目的使用年限38年内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额10,526.32元，本期转销金额5,263.16元。

6) 本公司于2021年4月8日收到陕西省西咸新区沣东新城财政局关于挥发性有机物治理项目升级有机物检测系统奖补款149,940.00元，本公司在该设备的使用年限10年内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额21,942.40元，本期转销金额10,971.20元。

7) 本公司于2015年2月收到咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款10万元，该锅炉预计使用年限10年，故本公司在该锅炉的使用年限10年内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额10,000.00元，本期转销金额5,000.00元。

### 30. 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股本	452,525,000.00	100.00	0.00	0.00	452,525,000.00	100.00
合计	<b>452,525,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>452,525,000.00</b>	<b>100.00</b>

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	491,308,434.90	0.00	0.00	491,308,434.90
其他资本公积（注）	2,402,899.77	7,866,666.67	0.00	10,269,566.44
合计	<b>493,711,334.67</b>	<b>7,866,666.67</b>	<b>0.00</b>	<b>501,578,001.34</b>

注：其他资本公积 2023 年 1-6 月增加系本期确认以权益结算的股份支付费用 786.67 万元，详见附注十一。

32. 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	83,198,235.08	0.00	0.00	83,198,235.08
合计	<b>83,198,235.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>83,198,235.08</b>

33. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
安全生产费	33,777,830.94	4,635,940.23	0.00	38,413,771.17
合计	<b>33,777,830.94</b>	<b>4,635,940.23</b>	<b>0.00</b>	<b>38,413,771.17</b>

34. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	202,897,487.05	0.00	0.00	202,897,487.05
合计	<b>202,897,487.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>202,897,487.05</b>

35. 未分配利润

项目	本期
上年期末余额	<b>925,277,975.89</b>
加：年初未分配利润调整数	0.00
本年年初余额	<b>925,277,975.89</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	<b>334,036,380.16</b>
减：提取法定盈余公积	0.00
应付普通股股利（注）	226,262,500.00
本期期末余额	<b>1,033,051,856.05</b>

注：应付普通股股利系根据 2023 年 5 月 16 日《2022 年年度权益分派实施公告》，以股权登记日应分配股数 452,525,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派人民币现

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金股利5元。

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,299,785,300.33	2,667,545,900.86	2,529,110,059.91	2,088,030,319.14
其他业务	4,845,564.23	0.00	1,977,872.25	0.00
<b>合计</b>	<b>3,304,630,864.56</b>	<b>2,667,545,900.86</b>	<b>2,531,087,932.16</b>	<b>2,088,030,319.14</b>

(2) 本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例 (%)
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	444,242,748.26	13.44
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	354,562,044.50	10.73
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	345,853,438.06	10.47
宁夏凯巨机械有限公司	155,477,167.60	4.70
MANIGNOM AUTO GROUP CO.,LTD	119,154,869.10	3.61
<b>合计</b>	<b>1,419,290,267.52</b>	<b>42.95</b>

37. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,740,821.55	2,152,357.57
教育费附加	1,243,443.92	1,537,398.26
印花税	1,723,054.89	1,884,152.01
房产税	1,654,749.04	795,577.86
水利基金	1,505,770.79	1,393,387.72
土地使用税	829,752.23	828,216.00
环境保护税	66.84	66.84
<b>合计</b>	<b>8,697,659.26</b>	<b>8,591,156.26</b>

38. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包费	81,561,581.26	47,208,584.95
工资、奖金	21,490,744.42	15,015,849.22
佣金及返利	9,887,446.60	565,815.05
差旅费	7,164,639.47	5,924,894.51
修理费	4,721,845.92	2,778,059.42
办公费	4,973,794.43	2,106,989.06
招待费	3,830,635.18	1,754,741.65

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
中介代理费	3,771,308.15	1,833,709.31
股份支付	2,064,304.00	0.00
车辆费	1,343,742.19	1,807,531.79
广告宣传费	1,122,909.68	868,675.25
折旧	755,224.60	794,150.66
其他	440,301.54	292,284.90
<b>合计</b>	<b>143,128,477.44</b>	<b>80,951,285.77</b>

39. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	21,823,312.12	15,591,721.04
股份支付	3,125,904.01	0.00
办公费	2,920,859.90	2,427,879.49
摊销	2,263,651.77	2,139,218.85
折旧	3,015,972.55	1,140,043.91
修理费	792,596.73	686,616.59
差旅费	671,799.50	675,510.89
中介机构费	866,037.73	621,698.11
车辆费	982,218.90	482,405.23
保安费	450,800.00	245,086.00
招待费	461,292.71	191,804.55
其他	435,111.90	342,848.66
<b>合计</b>	<b>37,809,557.82</b>	<b>24,544,833.32</b>

40. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发薪酬	20,712,804.85	17,057,468.43
研发材料费	19,524,396.12	13,365,090.15
股份支付	2,301,018.67	0.00
研发差旅费	1,138,627.83	683,109.86
研发科研费	757,325.58	461,861.54
研发办公费	419,814.84	1,422,696.84
研发修理费	344,710.23	1,339,568.43
其他	1,198,393.54	542,715.59
<b>合计</b>	<b>46,397,091.66</b>	<b>34,872,510.84</b>

41. 财务费用



陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
利息支出	5,631,996.07	0.00
减：利息收入	3,771,731.31	3,515,539.72
减：汇兑净收益	2,283,072.22	74,367.01
加：其他支出	433,687.43	4,242,147.24
<b>合计</b>	<b>10,879.97</b>	<b>652,240.51</b>

42. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助摊销（注）	1,067,608.82	256,605.71
2023年度技术创新奖励（陕西省科学技术厅）	300,000.00	0.00
个税手续费返还	162,957.49	122,361.70
2022年知识产权创新发展项目奖	50,000.00	0.00
沣东管委会工业精品项目资金	50,000.00	0.00
西咸沣东人才就业补贴	25,600.00	0.00
学生政府补助金	6,000.00	0.00
稳岗补贴	4,500.00	3,186.60
西安市金融局上市企业资本市场省级奖励	0.00	2,000,000.00
2022年企业研发经费奖励（沣东财政局）	0.00	1,755,254.00
西咸新区上半年工业稳增长奖补资金	0.00	1,000,000.00
2022年度外经贸运费补助资金	0.00	589,000.00
2021年工业产业支持政策资金（沣东财政局）	0.00	406,900.00
2020年产值增速奖补政策资金（沣东财政局）	0.00	270,000.00
2022年度外经贸进口新增外贸主题奖励资金	0.00	252,000.00
春节期间留工稳岗促生产补贴资金（沣东财政局）	0.00	291,539.65
西咸新区稳经济保增长奖励	0.00	100,000.00
国家高企认定奖励补贴（西安市科学技术局）	0.00	50,000.00
西咸新区疫情支持复产复工奖励	0.00	50,000.00
税收减免	0.00	4,721.50
<b>合计</b>	<b>1,666,666.31</b>	<b>7,151,569.15</b>

注：与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

43. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	14,713,136.68	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,692,377.17	0.00
<b>合计</b>	<b>18,405,513.85</b>	<b>0.00</b>

44. 信用减值损失

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-29,923,102.20	-36,997,956.97
其他应收款坏账损失	-2,657,373.12	9,313,529.01
应收票据坏账损失	2,369,656.00	-20,329,241.04
<b>合计</b>	<b>-30,210,819.32</b>	<b>-48,013,669.00</b>

45. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,947,216.01	760,493.91	3,947,216.01
其中：固定资产处置利得或损失	3,947,216.01	760,493.91	3,947,216.01
<b>合计</b>	<b>3,947,216.01</b>	<b>760,493.91</b>	<b>3,947,216.01</b>

46. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	0.00	153,911.80	0.00
其中：固定资产报废收入	0.00	153,911.80	0.00
罚没收入	140.00	0.00	140.00
其他	379.49	104,513.71	379.49
<b>合计</b>	<b>519.49</b>	<b>258,425.51</b>	<b>519.49</b>

47. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	33,275.76	898.88	33,275.76
其中：固定资产报废损失	33,275.76	898.88	33,275.76
预计负债-风险准备金	-279,649.92	2,549,965.84	-279,649.92
其他	569,137.93	0.00	569,137.93
<b>合计</b>	<b>322,763.77</b>	<b>2,550,864.72</b>	<b>322,763.77</b>

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,363,847.34	38,727,537.39
递延所得税费用	-12,540,440.80	-10,596,403.59
<b>合计</b>	<b>58,823,406.54</b>	<b>28,131,133.80</b>

(2) 所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	394,527,630.13

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

按法定/适用税率计算的所得税费用	59,179,144.52
子公司适用不同税率的影响	-2,569,071.80
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	158,158.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,145,592.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	-282,315.21
其他	191,897.95
<b>所得税费用</b>	<b>58,823,406.54</b>

49. 现金流量表项目

收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,771,731.31	2,808,188.76
政府补助	599,057.49	11,550,241.95
罚款收入	140.00	2,000.00
押金保证金	0.00	13,961,125.64
其他	0.00	282,635.05
<b>合计</b>	<b>4,370,928.80</b>	<b>28,604,191.40</b>

(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
运费	27,056,271.22	73,966,078.14
招待、差旅及会议费	17,051,856.30	8,618,790.22
三包费	15,028,131.40	639,901.28
修理费	12,770,034.19	6,535,819.87
办公费、通讯费	5,103,537.96	6,169,473.85
车辆使用费	2,665,893.00	2,937,323.87
往来款	3,504,315.70	0.00
押金保证金	1,187,245.00	647,200.00
广告费	1,122,909.68	821,650.00
其他	7,285,203.89	7,067,992.33
<b>合计</b>	<b>92,775,398.34</b>	<b>107,404,229.56</b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,160,105.36	0.00
保证金	0.00	5,500,000.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,160,105.36	0.00
保证金	0.00	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,160,105.36</b>	<b>5,500,000.00</b>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	13,373,652.55	0.00
融资租赁款	0.00	97,500,000.00
<b>合计</b>	<b>13,373,652.55</b>	<b>97,500,000.00</b>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁款	14,037,520.00	60,837,060.00
保证金	0.00	486,807,484.79
股票回购	0.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>14,037,520.00</b>	<b>549,644,544.79</b>

50. 合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	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	335,704,223.60	222,920,407.37
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	30,210,819.32	48,013,669.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,123,356.34	17,039,344.39
无形资产摊销	2,294,023.92	2,163,440.15
使用权资产折旧	28,471,388.83	15,047,632.34
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-3,947,216.01	-760,493.91
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	33,275.76	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	5,631,996.07	0.00
投资损失（收益以“-”填列）	-18,405,513.85	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-12,335,590.61	-10,226,641.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-204,850.19	-369,762.48
存货的减少（增加以“-”填列）	138,953,884.49	8,418,678.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-715,594,329.93	-328,711,822.76

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	312,009,545.04	363,904,839.31
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	121,945,012.77	337,439,290.56
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	401,773,479.14	463,825,591.83
减：现金的年初余额	543,227,173.77	809,475,854.87
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-141,453,694.63	-345,650,263.04

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
现金	401,773,479.14	463,825,591.83
其中：库存现金	1,281.40	0.00
可随时用于支付的银行存款	401,772,197.74	463,825,591.83
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	401,773,479.14	463,825,591.83
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		

51. 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	374,062,600.79	票据保证金、保函保证金、分销通业务保证金及利息、定期存款质押和受限流通股（员工持股计划）
无形资产	87,266,666.80	长期借款抵押
应收票据	7,840,000.00	应付票据抵押

52. 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			
其中：美元	197,043.09	7.2258	1,423,793.96
港币	1,418.66	0.9220	1,307.98

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 七、 合并范围的变化

#### 1. 处置子公司

如本财务报表附注二所述，本公司将持有的主函数由于股东增资导致股权稀释，本公司持股比例由40%减少至26.67%。

单位：万元

公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
主函数	—	—	股东增资稀释导致本公司丧失控制权	2023-6-30	控制权变更

(续)

公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
主函数	369.24	26.67	128.69	1,600.00	1,471.31	N/A	0.00

### 八、 在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

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	
西安同力	西安市	西安市	技术服务	55.00	0.00	投资设立
同力新能源	西安市	西安市	汽车制造	100.00	0.00	投资设立

#### 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安同力	45.00%	1,667,843.44	0.00	31,054,504.41
合计	45.00%	1,667,843.44	0.00	31,054,504.41

#### (1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安同力	181,404,765.00	221,202,650.76	402,607,415.76	267,836,605.84	65,760,800.16	333,597,406.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安同力	180,508,301.93	272,495,962.11	453,004,264.04	317,338,593.69	70,361,979.35	387,700,573.04
主函数	7,424,802.47	637,841.33	8,062,643.80	4,163,523.53	0.00	4,163,523.53

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安同力	113,505,474.26	3,706,318.76	3,706,318.76	9,168,724.93
<b>合计</b>	<b>113,505,474.26</b>	<b>3,706,318.76</b>	<b>3,706,318.76</b>	<b>9,168,724.93</b>

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安同力	64,681,084.64	3,092,091.69	3,092,091.69	-102,133,745.04
主函数	6,888,822.42	-708,704.08	-708,704.08	4,473,683.73
<b>合计</b>	<b>71,569,907.06</b>	<b>2,383,387.61</b>	<b>2,383,387.61</b>	<b>-97,660,061.31</b>

## 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1. 市场风险

#### (1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2023年6月30日，本公司银行借款均为人民币固定利率借款合同，明细如下：

项目	期末余额	利率
短期借款	14,900,000.00	3.70%、4.00%
长期借款	64,593,553.71	3.9%
一年内到期的非流动负债	34,478,557.71	3.9%
<b>合计</b>	<b>79,493,553.71</b>	—

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

### (2) 价格风险

本公司以市场价格销售整机等产品及提供服务，因此受到此等价格波动的影响。

## 2. 信用风险

于2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：901,012,336.77元。

## 3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为285,467,865.12元（2022年12月31日：263,957,153.18元），其中本公司尚未使用的长期银行借款额度为人民币285,467,865.12元（2022年12月31日：263,957,153.18元）。

截至2023年6月30日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
----	------	------	------	------	----



陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	775,836,079.93	0.00	0.00	0.00	775,836,079.93
应收票据	1,280,703,718.96	0.00	0.00	0.00	1,280,703,718.96
应收账款	2,065,025,167.90	85,197,665.26	14,678,260.31	1,650,814.12	2,166,551,907.59
其他应收款	39,249,331.43	16,961,549.00	30,350,000.00	112,733.88	86,673,614.31
<b>金融负债</b>					
短期借款	14,900,000.00	0.00	0.00	0.00	14,900,000.00
应付票据	630,127,408.70	0.00	0.00	0.00	630,127,408.70
应付账款	1,218,992,947.08	6,782,822.77	422,240.03	0.00	1,226,198,009.88
其他应付款	71,324,749.89	5,507,050.00	1,353,990.84	0.00	78,185,790.73
应付利息	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	29,141,661.67	0.00	0.00	0.00	29,141,661.67
长期借款	34,478,557.71	30,114,996.00	0.00	0.00	64,593,553.71
租赁负债	77,047,492.32	65,760,800.16	0.00	0.00	142,808,292.48

十、关联方及关联交易

1.关联方关系

(1) 第一大股东

本公司第一大股东为叶磊，持股比例为 17.89%。

(2) 子公司

子公司情况详见本附注八、1.在子公司中的权益。

(3) 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安主函数智能科技有限公司	本公司之联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
李大开	公司董事
樊斌	公司董事
牟均发	公司监事

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
郭振军	公司监事
何文力	公司监事
薛晓强	公司高级管理人员
杨建耀	公司高级管理人员
安杰	公司高级管理人员
杨鹏	公司高级管理人员
山东华岳汇盈机械设备有限公司	公司5%以上股东
风润智能装备股份有限公司(注)	公司董事兼职的企业
山东汇盈租赁有限公司	公司董事对外投资的企业
山东汇盈融资租赁有限公司	公司董事对外投资的企业
特百佳动力科技股份有限公司	公司董事对外投资的企业

注：公司董事李大开 2023 年 4 月辞任风润智能装备股份有限公司因公司董事，截止 2023 年 6 月 30 日为本公司之非关联方。

2. 关联交易

(1) 关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安主函数智能科技有限公司	原材料采购	1,224,902.64	6,527,168.11
特百佳动力科技股份有限公司	原材料采购	0.00	1,949,056.58
<b>合计</b>	—	<b>1,224,902.64</b>	<b>8,476,224.69</b>

(2) 关联方销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
特百佳动力科技股份有限公司	技术服务	32,075.47	0.00
西安主函数智能科技有限公司	销售配件	341.64	10,101.00
<b>合计</b>	—	<b>32,417.11</b>	<b>10,101.00</b>

3. 关联方往来余额

(1) 关联方预付款项

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风润智能装备股份有限公司	376,863.84	0.00	376,863.84	0.00
<b>合计</b>	<b>376,863.84</b>	<b>0.00</b>	<b>376,863.84</b>	<b>0.00</b>

(2) 关联方其他应收款

关联方	期末余额	年初余额
西安主函数智能科技有限公司	1,412,149.64	1,669,536.42

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	1,412,149.64	1,669,536.42
----	--------------	--------------

(3) 关联方应付账款

关联方	期末余额	年初余额
特百佳动力科技股份有限公司	1,137,999.98	2,137,999.98
西安主函数智能科技有限公司	1,005,831.85	216,814.16
合计	2,143,831.83	2,354,814.14

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	18,000,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	(1)、(2)
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(1) 2022 年员工持股计划

首次授予部分的限制性股票的授予价格为 4 元 / 股。本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，对应的解锁比例分别为本次员工持股计划所持标的股票总数的 40%、40%、20%。

(2) 2023 年股票期权激励计划

首次授予部分的限制性股票的授予价格为 4.54 元 / 股。本激励计划首次授予的股票期权的行权时间及比例安排如下表所示：

行权安排	行权期间	比例
首次授予第一个行权期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予第二个行权期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	50%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 员工持股计划：授予日股票收盘价 (2) 股票期权激励计划：B-S 期权定价模型
对可行权权益工具数量的确定依据	公司对未来盈利情况的判断
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,866,666.67
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,866,666.67

### (1) 2022年员工持股计划

2022年4月15日,公司于召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十六次会议,2022年5月9日召开2021年年度股东大会,审议通过了《关于<陕西同力重工股份有限公司回购股份方案>的议案》,同意公司以竞价交易方式回购公司股份,回购股份价格不超过12元/股,拟回购股份数量不少于500万股,不超过1000万股。

公司于2022年8月16日召开第五届董事会第三次会议、于2022年9月2日召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于<陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划(草案)>及摘要的议案》、《关于<陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划管理办法>的议案》。如本附注一、11所述,公司于2022年12月27日完成非交易过户,确定以2022年12月27日为授予日,以4元/股的限制性股权激励价格向58名核心骨干人员授予1000万股股票。

### (2) 2023年股票期权激励计划

公司于2023年3月19日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司<2023年股票期权激励计划(草案)>的议案》、《关于公司<2023年股票期权激励计划激励对象名单>的议案》、《关于公司<2023年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》和公司于2023年3月13日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议分别审议通过了《关于公司<2023年股票期权激励计划(草案)>的议案》、《关于公司<2023年股票期权激励计划激励对象名单>的议案》、《关于公司<2023年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》。公司于2023年4月17日召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权>的议案》,确定以2023年4月17日为授予日,以5.04元/股的授予价格向调整后的符合首次授予条件的12名激励对象授予800万股限制性股票。

公司于2023年8月7日召开2023年第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于<调整2023年股票期权激励计划股票期权行权价格>的议案》。根据本公司《2023年股票期权激励计划(草案)》的规定和本公司2023年第三次临时股东大会的授权,董事会同意2023年限制性股票激励计划授予价格由5.04元/股调整为4.54元/股。

## 十二、或有事项

1.因本公司的经销商与斗山(中国)融资租赁有限公司、江苏金融租赁股份有限公司、上海歆华融资租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、信达金融租赁有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、浙商银行分销通合作开展本公司产品的融资租赁业务,本公司与授权经销商对融资租赁业务承担垫付及回购义务。截至2023年6月30日,本公司采用融资方式销售向终端客户承担的融资担保余额为1,589,899,206.73元。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.除上述披露外，截至2023年6月30日，本公司无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.36	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,061,946,949.42	98.64	110,259,644.09	5.35	1,951,687,305.33
其中：信用风险组合	2,061,946,949.42	98.64	110,259,644.09	5.35	1,951,687,305.33
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>2,090,389,700.09</b>	<b>100.00</b>	<b>138,702,394.76</b>	<b>6.64</b>	<b>1,951,687,305.33</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,142,750.67	2.05	30,142,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,441,243,334.21	97.95	80,432,665.08	5.58	1,360,810,669.13
其中：信用风险组合	1,441,243,334.21	97.95	80,432,665.08	5.58	1,360,810,669.13
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>1,471,386,084.88</b>	<b>100.00</b>	<b>110,575,415.75</b>	<b>7.52</b>	<b>1,360,810,669.13</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额
------	------

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ANVINHTRADEANDTRANSPORTATIONJOINTTOCKCOMPANY	2,145,538.16	2,145,538.16	100.00	预计无法收回
呼和浩特恒伟健康产业有限公司	21,297,212.51	21,297,212.51	100.00	商票到期未承兑
呼和浩特市恒大远鹏房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	商票到期未承兑
<b>合计</b>	<b>28,442,750.67</b>	<b>28,442,750.67</b>	<b>100.00</b>	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,988,892,777.45	99,444,638.87	5.00
1-2年	58,870,635.70	5,887,063.57	10.00
2-3年	10,467,915.48	2,093,583.10	20.00
3-4年	1,561,003.05	780,501.53	50.00
4-5年	503,803.62	403,042.90	80.00
5年以上	1,650,814.12	1,650,814.12	100.00
<b>合计</b>	<b>2,061,946,949.42</b>	<b>110,259,644.09</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,988,892,777.45
1-2年	85,167,848.21
2-3年	10,467,915.48
3-4年	3,706,541.21
4-5年	503,803.62
5年以上	1,650,814.12
<b>合计</b>	<b>2,090,389,700.09</b>

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	110,575,415.75	29,826,979.01	1,700,000.00	0.00	0.00	138,702,394.76
<b>合计</b>	<b>110,575,415.75</b>	<b>29,826,979.01</b>	<b>1,700,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>138,702,394.76</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----	---------------------	----------

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	291,605,367.66	1年以内	13.95	14,580,268.38
齐齐哈尔龙源升汽车销售有限公司	214,153,993.08	1年以内	10.24	10,707,699.65
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	207,080,892.39	1年以内	9.91	10,354,044.62
CONGOBESTSARLU	109,305,545.00	1年以内	5.23	5,465,277.25
陕西同源惠丰工程机械有限公司	78,844,179.64	1年以内	3.77	3,942,208.98
<b>合计</b>	<b>900,989,977.77</b>		<b>43.10</b>	<b>45,049,498.88</b>

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	104,274,960.51	99,950,021.39
<b>合计</b>	<b>104,274,960.51</b>	<b>99,950,021.39</b>

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
关联方款项	70,907,401.53	60,983,167.79
股权转让款	30,350,000.00	34,350,000.00
押金及保证金	9,189,223.85	8,081,829.00
代扣代缴费用	530,930.29	570,088.58
往来款	110,000.00	110,000.00
融资销售代垫款	2,733.88	2,733.88
<b>合计</b>	<b>111,090,289.55</b>	<b>104,097,819.25</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	—	<b>4,147,797.86</b>	—	<b>4,147,797.86</b>
期初其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本期计提	—	2,667,531.18	—	<b>2,667,531.18</b>
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	—	6,815,329.04		6,815,329.04

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	77,695,806.67
1-2年	2,931,749.00
2-3年	30,350,000.00
5年以上	112,733.88
合计	111,090,289.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,147,797.86	2,667,531.18	0.00	0.00	6,815,329.04
合计	4,147,797.86	2,667,531.18	0.00	0.00	6,815,329.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西安同力重工有限公司	关联方往来款	57,868,594.26	1年以内	52.09	0.00
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	30,350,000.00	2-3年	27.32	6,070,000.00
陕西同力重工新能源智能科技有限公司	关联方往来款	11,626,657.63	1年以内	10.47	0.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	履约保证金	3,545,414.85	1年以内	3.19	177,270.74
紫金矿业物流有限公司	投标保证金、履约保证金	1,752,564.00	1年以内、1-2年	1.58	171,827.40
合计	—	105,143,230.74	—	94.65	6,419,098.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值



陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00
对联营、合营企业投资	4,111,242.22	0.00	4,111,242.22
<b>合计</b>	<b>14,611,242.22</b>	<b>0.00</b>	<b>14,611,242.22</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,500,000.00	0.00	18,500,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>18,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18,500,000.00</b>

(2)对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安同力	5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00
同力新能源	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,500,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(3)对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
主函数	8,000,000.00	0.00	3,888,757.78	4,111,242.22	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,888,757.78</b>	<b>4,111,242.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,175,873,124.45	2,591,147,880.84	2,564,120,736.25	2,127,122,064.06
其他业务	7,597,857.81	0.00	1,977,872.25	0.00
<b>合计</b>	<b>3,183,470,982.26</b>	<b>2,591,147,880.84</b>	<b>2,566,098,608.50</b>	<b>2,127,122,064.06</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例(%)
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	444,223,789.85	13.95
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	354,562,044.50	11.14

## 陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	营业收入	占全部收入比例(%)
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	345,853,438.06	10.86
宁夏凯巨机械有限公司	155,477,167.60	4.88
MANIGNOMAGROUPCO.,LTD	119,154,869.10	3.74
<b>合计</b>	<b>1,419,271,309.11</b>	<b>44.57</b>

### 5. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,054,389.85	0.00
<b>合计</b>	<b>-1,054,389.85</b>	<b>0.00</b>

## 十七、财务报告批准

本财务报告已经本公司董事会批准报出。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动资产处置损益	3,947,216.01
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,700,000.00
计入当期损益的政府补助	1,666,666.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-322,244.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,405,513.85
<b>小计</b>	<b>25,397,151.89</b>
减：所得税影响额	3,937,738.65
少数股东权益影响额（税后）	434,717.21
<b>合计</b>	<b>21,024,696.03</b>

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	15.47	0.7548	0.7548
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	14.50	0.7073	0.7073

陕西同力重工股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。