

陕西同力重工股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88

审计报告

XYZH/2024XAAA2B0010

陕西同力重工股份有限公司

陕西同力重工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了陕西同力重工股份有限公司（以下简称同力股份公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了同力股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款	
关键审计事项	审计中的应对
截止2023年12月31日同力股份公司应收账款余额占资产总额的35.88%，且较2022年末的增长47.03%，同力股份需要对应收账款预期信用损失进行减值测试，预期信用损失率需要依据管理层作出的估计和判断；因此我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序： 1) 了解和评价管理层与客户信用控制相关的关键内部控制的有效性； 2) 复核管理层判断应收账款预期信用损失估计的合理性； 3) 结合同力股份的会计政策进行重新测试，检查应收账款预期信用损失的充分



<p>关于应收账款会计政策及会计估计的描述详见财务报表附注“三、10 金融工具”。</p>	<p>性；</p> <p>4) 对重要的单项金额较大的应收账款进行单独测试，结合债务人的历史还款情况、财务状况等，复核管理层预期损失估计的合理性，分析预期损失的充分性；</p> <p>5) 通过分析应收账款账龄，结合对应收账款的函证、期后回款，验证预期损失的合理性；</p> <p>6) 复核财务报表中与应收账款坏账准备相关的披露是否充分适当。</p> <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“五、3 应收账款”及“五、45 信用减值损失”中所作出的披露是适当的。</p>
<p>2.营业收入</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>同力股份公司本年度合并财务报表营业收入为人民币 58.60 亿元，较上年度合并报表营业收入上涨 12.67%。由于营业收入是同力股份关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认原则和计量方法的描述详见财务报表附注“三、23”所述。</p>	<p>我们执行的主要审计程序：</p> <p>1) 了解和评价与销售收入确认相关的关键内部控制的有效性；</p> <p>2) 检查主要客户的合同和相关定价政策，识别与商品控制权转移及退货权等有关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则相关规定；</p> <p>3) 分产品类型对收入及毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性，对异常情况进行跟踪检查；</p> <p>4) 选取样本检查销售合同、验收交接单或出口报关单，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>5) 对资产负债表日前后记录的销售收入，执行截止测试程序，评价同力股份公司销售收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>6) 选取部分客户，向其函证销售额。</p> <p>基于获取的审计证据，我们得出审计结论，相关信息在财务报表附注“五、37 营业收入”中所作出的披露是适当的。</p>



四、其他信息

同力股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括同力股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估同力股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同力股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同力股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二四年四月十一日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西同力重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	930,578,267.25	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	五、2	865,062,032.65	1,236,758,662.01
应收账款	五、3	2,057,279,560.00	1,399,212,311.28
应收款项融资	五、4	87,901,815.81	105,812,583.47
预付款项	五、6	79,080,077.01	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	五、5	54,804,238.55	81,059,747.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	665,709,233.03	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	五、8	36,790,797.95	74,477,761.97
流动资产合计		4,777,206,022.25	4,842,460,604.13
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	25,850,585.37	
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	五、10	617,314,548.89	546,047,674.43
在建工程	五、11		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	63,819,159.61	195,260,653.89
无形资产	五、13	110,032,204.17	112,151,768.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	127,759,498.92	69,623,772.65
其他非流动资产	五、15	430,720.14	430,720.14
非流动资产合计		945,206,717.10	923,514,589.96
资产总计		5,722,412,739.35	5,765,975,194.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：陕西同力重工股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	29,689,761.11	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	五、18	514,944,645.91	676,050,000.00
应付账款	五、19	971,767,866.68	1,099,691,817.24
预收款项	五、21	24,700,167.13	29,216,991.43
合同负债	五、22	69,489,343.36	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	五、23	60,275,643.85	44,569,931.14
应交税费	五、24	113,712,810.44	82,473,157.14
其他应付款	五、20	79,231,629.18	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	五、25	57,142,769.40	150,463,117.42
其他流动负债	五、26	1,167,281,880.41	1,275,122,768.44
流动负债合计		3,088,236,517.47	3,554,510,651.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	32,057,498.03	47,323,565.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	49,065,384.73	70,361,979.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	13,184,748.14	16,178,641.99
递延收益	五、30	18,659,344.49	20,794,562.13
递延所得税负债	五、14	19,815,040.46	2,277,066.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		132,782,015.85	156,935,815.91
负债合计		3,221,018,533.32	3,711,446,467.49
股东权益：			
股本	五、31	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	五、32	536,975,964.30	493,711,334.67
减：库存股	五、33	83,198,235.08	83,198,235.08
其他综合收益			
专项储备	五、34	43,337,235.50	33,777,830.94
盈余公积	五、35	258,323,391.63	202,897,487.05
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,258,086,124.71	925,277,975.89
归属于母公司股东权益合计		2,466,049,481.06	2,024,991,393.47
少数股东权益		35,344,724.97	29,537,333.13
股东权益合计		2,501,394,206.03	2,054,528,726.60
负债和股东权益总计		5,722,412,739.35	5,765,975,194.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：陕西同力重工股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		826,136,083.32	909,628,590.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		846,048,383.60	1,208,558,662.01
应收账款	十六、1	1,948,117,343.80	1,360,810,669.13
应收款项融资		102,377,486.17	105,031,526.23
预付款项		75,843,823.81	34,765,663.15
其他应收款	十六、2	27,359,571.05	99,950,021.39
其中：应收利息			
应收股利			
存货		535,125,480.50	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		28,518,791.39	56,615,796.42
流动资产合计		4,389,526,963.64	4,716,198,882.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	69,461,827.59	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		517,576,192.46	496,724,051.69
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,032,204.17	111,911,617.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		99,175,198.74	61,077,715.76
其他非流动资产		430,720.14	430,720.14
非流动资产合计		796,676,143.10	688,644,105.14
资产总计		5,186,203,106.74	5,404,842,988.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：陕西同力重工股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		457,000,000.00	674,700,000.00
应付账款		805,387,034.00	1,078,457,103.62
预收款项		24,582,841.31	29,216,991.43
合同负债		44,165,923.18	84,576,484.75
应付职工薪酬		53,372,367.20	40,402,048.46
应交税费		109,037,098.58	66,805,627.66
其他应付款		67,633,139.54	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		32,330,084.90	38,811,938.77
其他流动负债		1,130,969,309.69	1,240,244,705.06
流动负债合计		2,724,477,798.40	3,298,382,148.53
非流动负债：			
长期借款		32,057,498.03	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		13,184,748.14	16,178,641.99
递延收益		18,659,344.49	20,794,562.13
递延所得税负债		1,673,660.49	2,277,066.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		65,575,251.15	86,573,836.56
负债合计		2,790,053,049.55	3,384,955,985.09
股东权益：			
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		539,656,366.53	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		41,614,077.60	33,777,830.94
盈余公积		258,323,391.63	202,897,487.05
未分配利润		1,187,229,456.51	917,493,183.20
股东权益合计		2,396,150,057.19	2,019,887,003.01
负债和股东权益总计		5,186,203,106.74	5,404,842,988.10

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2023年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		5,860,352,436.76	5,201,569,347.86
其中：营业收入	五、37	5,860,352,436.76	5,201,569,347.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,064,602,993.99	4,604,764,058.57
其中：营业成本	五、37	4,527,475,908.71	4,200,974,989.27
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	五、38	20,564,838.37	31,806,946.14
销售费用	五、39	335,259,252.19	236,930,216.42
管理费用	五、40	86,286,976.98	64,773,647.61
研发费用	五、41	103,444,990.82	67,083,576.37
财务费用	五、42	-8,427,973.08	3,184,682.76
其中：利息费用		9,620,768.96	7,745,761.99
利息收入		6,166,027.24	7,567,476.78
加：其他收益	五、43	24,434,598.78	8,931,521.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	17,293,136.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-525,710.92	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、45	-42,974,949.22	-45,775,611.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-87,205,214.57	-4,251,103.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	3,392,974.70	691,870.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		710,689,988.72	556,411,966.58
加：营业外收入	五、48	179,403.59	1,003,754.71
减：营业外支出	五、49	-2,396,531.19	8,375,685.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		713,265,923.50	549,040,035.50
减：所得税费用	五、50	92,498,537.17	80,535,188.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		620,767,386.33	468,504,846.56
（一）按经营持续性分类		620,767,386.33	468,504,846.56
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		620,767,386.33	468,504,846.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		620,767,386.33	468,504,846.56
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		614,668,576.31	466,302,793.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,098,810.02	2,202,052.74
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		620,767,386.33	468,504,846.56
归属于母公司股东的综合收益总额		614,668,576.31	466,302,793.82
归属于少数股东的综合收益总额		6,098,810.02	2,202,052.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.3890	1.0420
（二）稀释每股收益（元/股）		1.3890	1.0420

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：陕西国力重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	5,513,608,146.02	5,231,118,454.34
减：营业成本	十六、4	4,299,357,674.93	4,255,539,496.84
税金及附加		20,043,464.29	31,594,164.79
销售费用		311,240,734.86	245,148,506.63
管理费用		73,451,405.03	55,890,217.38
研发费用		88,188,609.49	53,912,449.73
财务费用		-15,763,353.92	-4,834,057.38
其中：利息费用		2,873,981.67	
利息收入		5,808,816.93	4,185,508.79
加：其他收益		24,148,743.13	8,860,754.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-2,166,767.44	8,250,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,166,767.44	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-37,253,260.86	-42,975,180.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-86,951,381.01	-4,251,103.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		447,846.57	475,818.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		635,314,791.73	564,227,965.55
加：营业外收入		7,951.46	866,262.12
减：营业外支出		-2,396,731.19	8,060,562.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		637,719,474.38	557,033,665.45
减：所得税费用		83,460,428.56	78,328,021.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		554,259,045.82	478,705,644.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		554,259,045.82	478,705,644.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		554,259,045.82	478,705,644.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

6



会计机构负责人：



合并现金流量表
2023年度

编制单位：陕西西力重工股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,618,838,224.53	2,535,930,057.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		106,096,650.26	50,124,581.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	22,229,580.57	30,457,296.78
经营活动现金流入小计		2,747,164,455.36	2,616,511,936.19
购买商品、接受劳务支付的现金		1,956,527,760.64	2,009,420,562.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		167,633,513.87	163,751,898.61
支付的各项税费		186,908,059.06	271,089,134.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	158,788,881.38	110,465,315.82
经营活动现金流出小计		2,469,858,214.95	2,554,726,911.48
经营活动产生的现金流量净额		277,306,240.41	61,785,024.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		580,350.00	3,989,722.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,650,000.00	18,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,230,350.00	22,739,722.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,337,196.20	160,859,723.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、51	5,160,105.36	
投资活动现金流出小计		71,497,301.56	160,859,723.63
投资活动产生的现金流量净额		-63,266,951.56	-138,120,000.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
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	
取得借款所收到的现金		46,660,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	41,736,435.57	85,961,282.12
筹资活动现金流入小计		95,868,435.57	90,961,282.12
偿还债务所支付的现金		43,719,281.09	43,021,423.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		224,537,167.62	184,149,618.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,400,513.89
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51		53,627,804.39
筹资活动现金流出小计		268,256,448.71	280,798,846.99
筹资活动产生的现金流量净额		-172,388,013.14	-189,837,564.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-146,853.60
五、现金及现金等价物净增加额		41,651,275.71	-266,319,394.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	543,227,173.77	809,546,568.40
六、期末现金及现金等价物余额		584,878,449.48	543,227,173.77

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：陕西国力重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,205,573,953.23	2,502,234,418.25
收到的税费返还		103,937,400.93	48,237,055.63
收到其他与经营活动有关的现金		50,447,498.55	21,335,197.59
经营活动现金流入小计		2,359,958,852.71	2,571,806,671.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,642,258,886.37	1,968,086,436.29
支付给职工以及为职工支付的现金		132,528,286.74	136,012,825.60
支付的各项税费		163,847,794.41	265,537,565.12
支付其他与经营活动有关的现金		160,399,974.86	118,409,312.67
经营活动现金流出小计		2,099,034,942.38	2,488,046,139.68
经营活动产生的现金流量净额		260,923,910.33	83,760,531.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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		580,350.00	650,780.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,650,000.00	18,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,230,350.00	27,650,780.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,762,364.73	90,705,015.52
投资支付的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		106,762,364.73	95,705,015.52
投资活动产生的现金流量净额		-98,532,014.73	-68,054,235.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		104,568,224.05	79,106,082.12
筹资活动现金流入小计		121,568,224.05	79,106,082.12
偿还债务支付的现金		38,719,281.09	43,021,423.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,165,122.00	178,749,104.83
支付其他与筹资活动有关的现金			53,627,804.39
筹资活动现金流出小计		262,884,403.09	275,398,333.10
筹资活动产生的现金流量净额		-141,316,179.04	-196,292,250.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-146,853.60
五、现金及现金等价物净增加额			
		21,075,716.56	-180,732,808.31
加：期初现金及现金等价物余额		526,569,651.52	707,302,459.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		547,645,368.08	526,569,651.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.34	302,867,487.05		925,275,975.89		2,054,961,854.47	29,537,333.13	2,054,528,726.50
加：会计政策变更											-172,022.91		-172,022.91	-140,746.02	-312,768.93
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.34	302,867,487.05		925,103,952.98		2,054,819,270.56	29,396,587.11	2,054,215,357.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,264,629.63			9,559,404.56	55,425,504.58		332,801,171.73		447,178,248.36	5,948,137.86	447,178,248.36
（一）综合收益总额											94,698,076.31		64,068,573.31	6,098,810.02	620,767,386.33
（二）股东投入和减少资本					43,264,629.63								43,264,629.63	7,472,000.00	50,736,629.63
1. 股东投入的普通股														7,472,000.00	7,472,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					32,301,666.67								32,301,666.67		32,301,666.67
4. 其他					10,962,962.96								10,962,962.96		10,962,962.96
（三）利润分配									55,425,504.58		-381,688,404.38		226,302,700.00	-226,262,500.00	-226,262,500.00
1. 提取盈余公积									55,425,504.58		-381,688,404.38				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-226,385,500.00		226,382,790.00	-226,385,500.00	-226,262,500.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
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								9,559,404.56					9,559,404.56		9,559,404.56
1. 本年提取								9,559,404.56					9,559,404.56		9,559,404.56
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	452,525,000.00				536,975,964.30	83,198,235.08		43,337,235.50	298,322,991.63		1,298,086,124.71		2,466,069,481.66	35,344,724.97	2,501,394,206.03

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



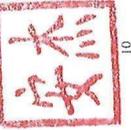
合并股东权益变动表（续）
2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
一、上年年末余额	452,525,000.00				493,711,334.67	54,781,368.11		27,793,254.06	155,026,922.63		685,455,031.69		1,730,730,174.94	34,085,280.39	1,730,815,455.33
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	452,525,000.00				493,711,334.67	54,781,368.11		27,793,254.06	155,026,922.63		685,455,031.69		1,730,730,174.94	34,085,280.39	1,730,815,455.33
三、本年中变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		925,277,975.89		2,024,991,393.47	29,537,333.13	2,054,528,726.60



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：



母公司股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

项目	2023年度							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	未分配利润	其他	股东权益
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	452,525,000.00				496,391,736.90	83,198,235.08			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													
二、本年年初余额	452,525,000.00				496,391,736.90	83,198,235.08			202,897,487.05	914,658,815.27		2,017,052,635.08	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,264,629.63				55,425,904.58	272,570,641.24		379,097,422.11	
（一）综合收益总额										554,259,045.82		554,259,045.82	
（二）股东投入和减少资本					43,264,629.63							43,264,629.63	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					32,301,666.67							32,301,666.67	
4. 其他					10,962,962.96							10,962,962.96	
（三）利润分配									55,425,904.58	-281,688,404.58		-226,262,500.00	
1. 提取盈余公积									55,425,904.58	-55,425,904.58			
2. 对股东的分配										-226,262,500.00		-226,262,500.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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										7,836,246.66		7,836,246.66	
1. 本年提取										7,836,246.66		7,836,246.66	
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	452,525,000.00				539,656,366.53	83,198,235.08			258,323,391.63	1,187,229,456.51		2,396,150,057.19	



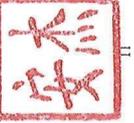
编制单位：陕西通力重工股份有限公司

6122029663



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项目	2022年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股						
一、上年年末余额	452,525,000.00		496,391,736.90	54,781,368.11		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、本年年初余额	452,525,000.00		496,391,736.90	54,781,368.11		155,026,922.63	665,267,388.61		1,742,222,934.09	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				28,416,866.97		47,870,564.42	252,225,794.59		277,664,068.92	
（一）综合收益总额							478,705,644.21		478,705,644.21	
（二）股东投入和减少资本				28,416,866.97					-28,416,866.97	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				28,416,866.97					-28,416,866.97	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积						47,870,564.42	-226,479,849.62		-178,609,285.20	
2. 对股东的分配						47,870,564.42	-47,870,564.42			
3. 其他							-178,609,285.20		-178,609,285.20	
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	452,525,000.00		496,391,736.90	83,198,235.08		202,897,487.05	917,453,183.20		2,019,887,003.01	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：



一、公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于2005年2月1日,注册地为陕西省西安市沣东新城丰产路2339号,总部办公地址为陕西省西安市沣东新城丰产路2339号。

本集团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。

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:

2005年2月1日,同力有限成立,由山东华岳物流有限公司(于2022年10月更名“山东华岳汇盈机械设备有限公司”)出资450万元、陕西新黄工机械有限责任公司(更名为“陕西中联重科土方机械有限公司”)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。

(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(后更名为“陕西唯道科技有限公司”)。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《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《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钊、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%;自然人郑明钊出资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,同意本集团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, 转增后本集团股本变更为人民币 16,000 万元。

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集团 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。本集团实际

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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),批准本集团在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本集团于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次审议通过本集团在精选层挂牌。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,同意本集团向不特定合格投资者公开发行不超过7,100万股新股,本集团于2021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,本集团注册资本为人民币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。本集团以回购的库存股票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27日本集团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12月31日,本集团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
2022年员工持股计划	1,000.00	2.21
胡芸	955.62	2.11
王文祥	841.86	1.86
李西茂	777.89	1.72
郑明钊	661.80	1.46
中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	457.00	1.01
其他流通股	16,775.72	37.08
合计	45,252.50	100.00

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,本集团注册地址: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)。

本财务报表于2024年4月11日由本集团董事会批准报出。根据本集团章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过 200 万元的
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项金额超过 200 万元的
重要的非全资子公司、联合营企业、共同经营、纳入合并范围的重要境外经营实体	八、1 八、2	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10% 以上的。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本集团及本集团控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本集团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。

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年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。

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集团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。

本集团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。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 现金及现金等价物

本集团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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币,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;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对(货币时间价值的修正进行评估时,需要

判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小)等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款。

本集团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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

本集团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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，

除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为200万以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础

计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

2)其他应收款的减值测试方法

本集团对其他应收款采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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。）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团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（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，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。

12. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10 金融资产减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团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。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团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，除非有明确

的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 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。

集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资, 即对合营企业投资。共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日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, 初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外, 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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时, 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 不调整长期股权投资账面价值; 长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的, 差额调增长期股权投资的账面价值, 同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 在持有投资期间, 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, 按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部

分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

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。

本集团对于分步处置股权至丧失控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。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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

本集团于每年年度终了,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。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	在工程项目完成、验收合格后即投入使用,于实际开始使用时转为固定资产。
机器设备	相关单位于设备厂家共同负责设备安装调试,完成安装调试后转为固定资产。

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地产和存货等的借款费用,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,其后发生的借款费用计入当期损益。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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。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。

本集团无形资产分类、折旧年限如下:

类别	使用年限
土地使用权	50年
软件、专利技术、排污权	5年

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的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,将其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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本集团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、社会保险费等,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。

21. 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,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

22. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团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。

本集团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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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债列示。

本公司具体收入确认方法:

(1) 整车: ①境内销售: 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单为依据确认收入的实现。②境外销售: 在整车已经发出, 完成出口报关手续时确认收入。

(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。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时, 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, 或对年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。

本集团的政府补助包括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, 是指本集团取得的、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, 本集团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, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。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。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

本集团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集团两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理: (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的, 本

集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分

拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。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。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团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。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择

权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 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,本集团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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团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。就上述租赁负债调整的影响,本集团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。

3) 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,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团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。本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,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。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 持有待售

本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,将其划分为持有待售类别。

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组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。

本集团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,无论出售后本集团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。

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。

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。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团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。

在利润表当中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,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,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部印于2022年11月30日发了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自2023年1月1日起施行。

本公司自2023年1月1日起施行解释16号。根据该准则解释的衔接规定,对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易,按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该解释和《企业会计准则第18号--所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行新会计政策对本年初合并资产负债表相关项目的影响如下:

项目	2023年1月1日	2022年12月31日	调整数
递延所得税资产	87,467,786.74	69,623,772.65	17,844,014.09
递延所得税负债	20,433,849.88	2,277,066.86	18,156,783.02
所得税费用	80,847,957.87	80,535,188.94	312,768.93
未分配利润	925,105,952.98	925,277,975.89	-172,022.91
少数股东权益	29,396,587.11	29,537,333.13	-140,746.02
归属于母公司股东权益合计	2,024,819,370.56	2,024,991,393.47	-172,022.91
股东权益合计	2,054,215,957.67	2,054,528,726.60	-312,768.93

(2) 重要会计估计变更

无。

四、 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%、9%、6%
城市维护建设税	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%	1.2%
土地使用税	计税土地使用面积	6元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
本公司	15%
陕西同力重工新能源智能科技有限公司(以下简称“同力新能源”)	15%
西安同力重工有限公司(以下简称“西安同力”)	25%

2. 税收优惠

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,本公司符合《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 吨及以上矿用车”。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。本公司及子公司同力新能源所得税税率按 15% 优惠税率执行。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告(2023)43 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额,本公司符合上述税收优惠政策,在 2023 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	512.00	62,188.01
银行存款	584,877,937.48	543,164,985.76
其他货币资金	345,699,817.77	387,436,253.34
合计	930,578,267.25	930,663,427.11
其中:存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(1) 其他货币资金明细为:

项目	年末余额
票据保证金	327,660,467.59
履约保证金	9,604,367.36
分销通业务保证金	8,434,139.21
其他	843.61
合计	345,699,817.77

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	833,033,732.65	1,168,620,672.01
商业承兑汇票	32,028,300.00	68,137,990.00
合计	865,062,032.65	1,236,758,662.01

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	866,747,732.65	100.00	1,685,700.00	0.19	865,062,032.65
其中: 银行承兑汇票	833,033,732.65	96.11	0.00	0.00	833,033,732.65
商业承兑汇票	33,714,000.00	3.89	1,685,700.00	5.00	32,028,300.00
合计	866,747,732.65	100.00	1,685,700.00	0.19	865,062,032.65

(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	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) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	833,033,732.65	0.00	0.00
商业承兑汇票	33,714,000.00	1,685,700.00	5.00
合计	866,747,732.65	1,685,700.00	—

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	3,586,210.00	-1,900,510.00	0.00	0.00	1,685,700.00
合计	3,586,210.00	-1,900,510.00	0.00	0.00	1,685,700.00

(4) 年末已经背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	684,574,211.73	777,215,258.85
商业承兑汇票	0.00	15,565,000.00
合计	684,574,211.73	792,780,258.85

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,978,904,089.70	1,410,077,153.51
1-2年	158,813,282.58	84,060,037.38
2-3年	66,825,794.24	11,282,631.00
3年以上	9,062,617.74	6,391,092.38
其中: 3-4年	3,377,875.77	4,236,474.45
4-5年	3,530,124.23	503,803.81
5年以上	2,154,617.74	1,650,814.12
合计	2,213,605,784.26	1,511,810,914.27

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	1.28	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,185,163,033.59	98.72	127,883,473.59	5.85	2,057,279,560.00
其中: 信用风险组合	2,185,163,033.59	98.72	127,883,473.59	5.85	2,057,279,560.00
合计	2,213,605,784.26	100.00	156,326,224.26	—	2,057,279,560.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	100.00	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
合计	1,511,810,914.27	100.00	112,598,602.99	7.45	1,399,212,311.28

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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
ANVINHTRADEANDTRANSPORTATIONJOINT TOCKCOMPANY	2,145,538.16	2,145,538.16	100.00	预计无法收回
合计	28,442,750.67	28,442,750.67	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,978,904,089.70	98,945,204.49	5.00
1-2年	158,813,282.58	15,881,328.26	10.00
2-3年	40,528,581.73	8,105,716.35	20.00
3-4年	3,377,875.77	1,688,937.89	50.00
4-5年	1,384,586.07	1,107,668.86	80.00
5年以上	2,154,617.74	2,154,617.74	100.00
合计	2,185,163,033.59	127,883,473.59	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	112,598,602.99	45,437,330.46	1,700,000.00	0.00	-9,709.19	156,326,224.26
合计	112,598,602.99	45,437,330.46	1,700,000.00	0.00	-9,709.19	156,326,224.26

其他:变动为子公司西安主函数智能科技有限公司(以下简称“主函数”)因股权稀释丧失控制权减少。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款 年末余额的 比例	坏账准备 年末余额
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	204,727,850.54	9.25	10,236,392.53
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	165,777,062.18	7.49	8,288,853.11
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	129,348,408.76	5.84	6,467,420.44
西乌珠穆沁旗星光运输有限责任公司	126,344,866.43	5.71	6,317,243.32
NUKE TRANSPORTES LDA	93,728,721.34	4.23	4,686,436.07
合计	719,926,909.25	32.52	35,996,345.47

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	87,901,815.81	105,812,583.47
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	87,901,815.81	105,812,583.47

(2) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	17,774,329.64
合计	17,774,329.64

5. 其他应收款

项目	年末余额	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	54,804,238.55	81,059,747.61
合计	54,804,238.55	81,059,747.61

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	39,464,589.85	53,142,706.92
股权转让款	22,700,000.00	34,350,000.00
代扣代缴费用	720,570.50	570,837.28
往来款	110,250.00	113,040.00
备用金	47,000.00	5,371.29
融资销售代垫款	2,733.88	2,733.88
合计	63,045,144.23	88,184,689.37

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	15,272,672.77	36,296,233.49
1-2年	21,674,093.58	51,726,162.00
2-3年	25,985,644.00	0.00
3-4年	0.00	49,560.00
5年以上	112,733.88	112,733.88
合计	63,045,144.23	88,184,689.37

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	0.00	7,124,941.76	0.00	7,124,941.76
本年计提	785,798.48	-239,596.40	112,733.88	1,138,128.76
本年转回	0.00	0.00	0.00	0
本年转销	0.00	0.00	0.00	0
本年核销	0.00	0.00	0.00	0
其他变动	-22,164.84	0.00	0.00	-22,164.84
年末余额	763,633.64	7,364,538.16	112,733.88	8,240,905.68

2) 各阶段划分依据:①第一阶段:初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具(包括在资产负债表日信用风险较低的金融工具);②第二阶段:自初始确认后信用风险发生

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

显著增加的金融工具,但未发生信用减值(不存在表明发生信用损失的客观证据);③第三阶段:在资产负债表日发生信用减值的金融工具(存在表明发生信用损失的客观证据)。

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	7,124,941.76	1,138,128.76	0.00	0.00	-22,164.84	8,240,905.68
合计	7,124,941.76	1,138,128.76	0.00	0.00	-22,164.84	8,240,905.68

其他:变动为子公司西安主函数智能科技有限公司(以下简称“主函数”)因股权稀释丧失控制权减少。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	22,700,000.00	2-3年	36.01	4,540,000.00
河南日新能源科技有限公司	押金及保证金	18,631,920.00	0-2年	29.55	1,502,952.00
日新租赁有限公司	押金及保证金	11,017,200.00	0-2年	17.48	863,220.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	押金及保证金	3,545,414.85	0-2年	5.62	258,270.74
北京中铁天瑞机械设备有限公司	押金及保证金	1,344,426.00	0-3年	2.13	148,851.20
合计	—	57,238,960.85	—	90.79	7,313,293.94

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,775,108.95	83.18	26,428,316.76	74.25
1-2年	12,175,356.61	15.40	8,616,139.98	24.20
2-3年	706,576.91	0.89	281,973.56	0.79
3年以上	423,034.54	0.53	270,413.55	0.76
合计	79,080,077.01	100.00	35,596,843.85	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因系设备尚未验收。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

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12月31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	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
潍柴动力股份有限公司	21,849,002.10	1年以内	27.63
英斯特朗(上海)试验设备贸易有限公司 Instron GmbH	13,634,510.34	0-2年	17.24
烟台杰瑞机械设备有限公司	12,458,459.16	1年以内	15.75
重庆凯瑞测试装备有限公司	10,170,000.00	0-2年	12.86
海克力斯(上海)自动化设备有限公司	3,559,893.62	0-2年	4.50
合计	61,671,865.22	—	77.99

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	171,938,666.87	8,395,712.25	163,542,954.62
在产品	53,062,194.26	0.00	53,062,194.26
库存商品	396,930,332.70	83,060,605.34	313,869,727.36
发出商品	135,234,356.79	0.00	135,234,356.79
合计	757,165,550.62	91,456,317.59	665,709,233.03

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
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
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
合计	983,130,369.85	4,251,103.02	978,879,266.83

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,251,103.02	4,144,609.23	0.00	0.00	0.00	8,395,712.25
库存商品	0.00	83,060,605.34	0.00	0.00	0.00	83,060,605.34
合计	4,251,103.02	87,205,214.57	0.00	0.00	0.00	91,456,317.59

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	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
库存商品	根据该产品售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,285,173.85	47,356,354.75
应收出口退税款	26,505,624.10	27,121,407.22
合计	36,790,797.95	74,477,761.97

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他				
主函数	0.00	-525,710.92	10,376,296.29	16,000,000.00	0.00	25,850,585.37	0.00	0.00
合计	0.00	-525,710.92	10,376,296.29	16,000,000.00	0.00	25,850,585.37	0.00	0.00

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 23.70%, 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	年末余额	年初余额
固定资产	617,314,548.89	546,047,674.43
固定资产清理	0.00	0.00
合计	617,314,548.89	546,047,674.43

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	439,498,484.88	126,062,750.34	79,294,704.59	12,054,968.28	656,910,908.09
2.本年增加金额	12,041,974.26	28,407,457.88	182,242,783.25	4,502,687.93	227,194,903.32
(1) 购置	0.00	28,407,457.88	97,917,388.57	4,502,687.93	130,827,534.38
(2) 在建工程转入	12,041,974.26	0.00	0.00	0.00	12,041,974.26

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12月31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
3.本年减少金额	68,284.29	3,479,100.41	72,707,030.84	790,744.98	77,045,160.52
(1) 处置或报废	0.00	3,479,100.41	72,424,058.93	223,920.96	76,127,080.30
(2) 其他减少	68,284.29	0.00	282,971.91	566,824.02	918,080.22
4.年末余额	451,472,174.85	150,991,107.81	188,830,457.00	15,766,911.23	807,060,650.89
二、累计折旧					
1.年初余额	30,116,669.35	45,285,155.24	27,718,812.72	7,742,596.35	110,863,233.66
2.本年增加金额	10,821,124.25	10,491,844.99	6,611,719.46	2,173,748.98	30,098,437.68
(1) 计提	10,821,124.25	10,491,844.99	6,611,719.46	2,173,748.98	30,098,437.68
3.本年减少金额	0.00	3,287,882.86	31,661,454.83	591,626.33	35,540,964.02
(1) 处置或报废	0.00	3,287,882.86	31,538,136.36	212,084.06	35,038,103.28
(2) 其他减少	0.00	0.00	123,318.47	379,542.27	502,860.74
4.年末余额	40,937,793.60	52,489,117.37	86,994,472.03	9,324,719.00	189,746,102.00
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	410,534,381.25	98,501,990.44	101,835,984.97	6,442,192.23	617,314,548.89
2.年初账面价值	409,381,815.53	80,777,595.10	51,575,891.87	4,312,371.93	546,047,674.43

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	53,064,008.76	25,661,907.39	0.00	27,402,101.37	尚未出租或出售

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
运输工具	67,494,978.33
合计	67,494,978.33

注：年末经营租赁为子公司西安同力对外出租的运输车辆。

(4) 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车制造基地	326,437,070.25	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	4,445,781.62	已网签, 尚未办理产权证
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	1,043,532.06	过户未完成

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
包头市东河区蒙泰香榭里小区2号楼	643,601.57	已网签，尚未办理产权证
合计	332,569,985.50	

11. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			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
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			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制造基地项目	0.00	11,586,145.09	11,586,145.09	0.00	0.00
货箱生产线	0.00	455,829.17	455,829.17	0.00	0.00
合计	0.00	12,041,974.26	12,041,974.26	0.00	0.00

12. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1.年初余额	235,628,485.00	235,628,485.00
2.本年增加金额	29,967,347.38	29,967,347.38
（1）租入	29,967,347.38	29,967,347.38
3.本年减少金额	179,089,888.84	179,089,888.84
（1）处置	179,089,888.84	179,089,888.84
4.年末余额	86,505,943.54	86,505,943.54
二、累计折旧		
1.年初余额	40,367,831.11	40,367,831.11
2.本年增加金额	66,644,347.50	66,644,347.50
（1）计提	66,644,347.50	66,644,347.50
3.本年减少金额	84,325,394.68	84,325,394.68

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	合计
(1) 处置	84,325,394.68	84,325,394.68
4.年末余额	22,686,783.93	22,686,783.93
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.年末账面价值	63,819,159.61	63,819,159.61
2.年初账面价值	195,260,653.89	195,260,653.89

注:租入运输设备为子公司西安同力以租赁方式将本公司产品用于经营性租赁或工程施工业务。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	116,334,870.00	15,413,041.25	133,584.91	151,299.20	132,032,795.36
2.本年增加金额	0.00	2,941,646.02	0.00	0.00	2,941,646.02
(1)购置	0.00	2,941,646.02	0.00	0.00	2,941,646.02
3.本年减少金额	0.00	230,880.58	133,584.91	0.00	364,465.49
(1)其他减少	0.00	230,880.58	133,584.91	0.00	364,465.49
4.年末余额	116,334,870.00	18,123,806.69	0.00	151,299.20	134,609,975.89
二、累计摊销					
1.年初余额	11,349,574.00	8,469,112.81	62,339.70	0.00	19,881,026.51
2.本年增加金额	2,326,697.40	2,460,942.59	13,358.49	50,433.07	4,851,431.55
(1)计提	2,326,697.40	2,460,942.59	13,358.49	50,433.07	4,851,431.55
3.本年减少金额	0.00	78,988.15	75,698.19	0.00	154,686.34
(1)其他减少	0.00	78,988.15	75,698.19	0.00	154,686.34
4.年末余额	13,676,271.40	10,851,067.25		50,433.07	24,577,771.72
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	排污权	合计
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.年末账面价值	102,658,598.60	7,272,739.44	0.00	100,866.13	110,032,204.17
2.年初账面价值	104,985,296.00	6,943,928.44	71,245.21	151,299.20	112,151,768.85

(2) 年末无形资产抵押情况

截至2023年12月31日,本公司将其账面价值86,331,666.82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	年末余额		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
预提费用	365,688,891.88	54,917,596.38	252,187,000.03	38,281,645.91
资产减值准备	257,709,147.53	39,286,809.56	127,520,149.98	19,623,984.82
租赁负债	72,501,989.60	18,125,497.40	71,376,056.36	17,844,014.09
未实现的内部利润	38,718,211.27	5,807,731.69	41,147,742.00	6,172,161.30
股份支付	32,301,666.67	4,845,250.00	0.00	0.00
政府补助	18,659,344.49	2,798,901.67	20,794,562.13	3,119,184.32
预计负债	13,184,748.14	1,977,712.22	16,178,641.99	2,426,796.30
合计	798,763,999.58	127,759,498.92	529,204,152.49	87,467,786.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
使用权资产	72,565,519.88	18,141,379.97	72,627,132.08	18,156,783.02
固定资产加速折旧	11,157,736.61	1,673,660.49	15,180,445.72	2,277,066.86
合计	83,723,256.49	19,815,040.46	87,807,577.80	20,433,849.88

15. 其他非流动资产

项目	年末余额			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
抵账房产	430,720.14	0.00	430,720.14	430,720.14	0.00	430,720.14
合计	430,720.14	0.00	430,720.14	430,720.14	0.00	430,720.14

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	345,699,817.77	345,699,817.77	质押	票据保证金、履约保证金、分销通业务保证金
无形资产	93,500,000.00	86,331,666.82	抵押	长期借款抵押
应收款项融资	17,774,329.64	17,774,329.64	质押	应付票据质押
合计	456,974,147.41	449,805,814.23	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	387,436,253.34	387,436,253.34	质押	票据保证金、保函保证金、分销通业务保证金、定期存款质押
无形资产	93,500,000.00	88,201,666.78	抵押	长期借款抵押
应收票据	40,700,000.00	40,700,000.00	质押	应付票据质押
合计	521,636,253.34	516,337,920.12	—	—

17. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款(注)	24,660,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	0.00
短期借款应付利息	29,761.11	0.00
合计	29,689,761.11	5,000,000.00

注: 年末保证借款 2,466 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。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	514,944,645.91	676,050,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	514,944,645.91	676,050,000.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	招商银行	166,500,000.00	86,500,000.00
同力股份	中信银行西安分行	100,000,000.00	50,031,255.83
同力股份	浙商银行	83,900,000.00	76,943,737.11
同力股份	浦发银行咸阳分行	80,350,000.00	50,000,000.00
同力新能源	浙商银行西安分行(注)	60,680,790.91	43,126,855.11
同力新能源	中信银行西安分行	11,283,855.00	11,432,106.43
西安同力	中信银行西安分行	12,230,000.00	9,624,713.35
西安同力	浙商银行	0.00	1,799.76
合计		514,944,645.91	327,660,467.59

注:子公司同力新能源除上述票据保证金质押 43,126,855.11 元外,同时以质押于浙商银行股份有限公司西安分行的承兑汇票 17,774,329.64 元取得银行承兑汇票 60,680,790.91 元。

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	897,002,581.73	1,031,656,351.76
工程款	35,262,200.00	50,552,735.70
运费	21,659,938.61	14,181,545.42
租金	17,201,213.84	0.00
其他	641,932.50	3,301,184.36
合计	971,767,866.68	1,099,691,817.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	35,109,200.00	尚未支付
蔡彦山	1,700,000.00	尚未支付
Kashif	1,540,870.76	尚未支付
GhulamAllah	1,010,000.00	尚未支付
合计	39,360,070.76	—

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 其他应付款

项目	年末余额	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	79,231,629.18	97,022,504.15
合计	79,231,629.18	97,022,504.15

20.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
附回购义务的限制性股权激励	45,000,000.00	40,000,000.00
保证金	33,012,039.70	54,039,650.00
待支付报销款	717,170.28	1,776,998.58
往来款	502,419.20	1,205,855.57
合计	79,231,629.18	97,022,504.15

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票激励计划	45,000,000.00	限制性股票激励计划等待期
内蒙古旭泰土石方工程有限公司	1,500,000.00	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
河南泓润矿山工程有限公司	1,000,000.00	保证金未退还
保定市洪杨大型货物运输有限公司	500,000.00	保证金未退还
合计	49,376,136.00	—

21. 预收款项

类别	年末余额	年初余额
货款	24,700,167.13	29,216,991.43
合计	24,700,167.13	29,216,991.43

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收合同款项	69,489,343.36	94,900,364.62
合计	69,489,343.36	94,900,364.62

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
短期薪酬	44,157,359.14	172,216,461.62	155,489,996.05	1,330,950.02	59,552,874.69
离职后福利- 设定提存计划	412,572.00	12,130,810.06	11,820,612.90	0.00	722,769.16
合计	44,569,931.14	184,347,271.68	167,310,608.95	1,330,950.02	60,275,643.85

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	38,001,252.78	141,218,022.88	129,366,433.52	1,081,792.36	48,771,049.78
职工福利费	0.00	13,296,859.85	13,062,486.34	234,373.51	0.00
社会保险费	0.00	4,873,160.92	4,814,534.89	0.00	58,626.03
其中:医疗保 险费	0.00	4,687,243.74	4,629,282.39	0.00	57,961.35
工伤保险 费	0.00	185,917.18	185,252.50	0.00	664.68
住房公积金	0.00	7,570,039.60	7,527,698.60	0.00	42,341.00
工会经费和职 工教育经费	6,156,106.36	5,258,378.37	718,842.70	14,784.15	10,680,857.88
合计	44,157,359.14	172,216,461.62	155,489,996.05	1,330,950.02	59,552,874.69

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	0.00	9,635,399.57	9,576,529.37	58,870.20
失业保险费	0.00	352,411.13	351,672.17	738.96
企业年金缴费	412,572.00	2,142,999.36	1,892,411.36	663,160.00
合计	412,572.00	12,130,810.06	11,820,612.90	722,769.16

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	79,680,346.38	79,005,992.21
增值税	28,088,445.81	36,598.52
房产税	2,314,717.56	1,252,296.49
城市维护建设税	1,142,816.59	14,903.57
教育费附加	816,297.57	10,645.43
残疾人保障金	431,147.71	393,676.87

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	414,348.47	414,462.87
水利基金	336,764.00	56,630.34
印花税	300,140.32	70,799.33
个人所得税	187,786.03	1,217,151.51
合计	113,712,810.44	82,473,157.14

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	32,266,067.70	38,719,281.24
一年内到期的租赁负债	24,812,684.50	111,651,178.65
一年内到期的长期借款应付利息	64,017.20	92,657.53
合计	57,142,769.40	150,463,117.42

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	792,780,258.85	1,010,598,721.01
预提三包费(注)	343,121,918.18	235,579,627.31
预提成本费用	22,566,973.70	16,607,372.72
待转销项税	8,812,729.68	12,337,047.40
合计	1,167,281,880.41	1,275,122,768.44

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。

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	17,000,000.00	0.00
抵押借款	15,057,498.03	47,323,565.58
合计	32,057,498.03	47,323,565.58

注: 年末长期借款 1,505.75 万元为本公司以陕(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。抵押资产详见附注五、16。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	49,065,384.73	70,361,979.35
合计	49,065,384.73	70,361,979.35

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
融资销售风险准备金	13,184,748.14	16,178,641.99	注
合计	13,184,748.14	16,178,641.99	—

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年末余额的1%计提融资销售风险准备金，截至2023年12月31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为详见附注十三、2。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	20,794,562.13	0.00	2,135,217.64	18,659,344.49
合计	20,794,562.13	0.00	2,135,217.64	18,659,344.49

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
西坡基地政府补助	13,911,378.97	0.00	1,480,407.48	12,430,971.49	与资产相关
工业转型资金奖励	4,417,291.67	0.00	466,000.00	3,951,291.67	与资产相关
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	0.00	1,500,000.00	与资产相关
875转型升级款	548,780.56	0.00	146,341.44	402,439.12	与资产相关
1期工程政府补助	294,736.80	0.00	10,526.32	284,210.48	与资产相关
vocs改造奖励资金	111,540.80	0.00	21,942.40	89,598.40	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,833.33	0.00	10,000.00	833.33	与资产相关
合计	20,794,562.13	0.00	2,135,217.64	18,659,344.49	

注：年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1,480,407.48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，本年转销金额466,000.00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，截至资产负债表日相关项目资产未完工转固。

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,年摊销金额 146,341.44 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。

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,年转销金额 21,942.40 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,年转销金额 10,000.00 元。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
无限售条件股份	199,784,697.00	0.00	0.00	0.00	5,378,415.00	205,163,112.00
有限售条件股份	252,740,303.00	0.00	0.00	0.00	-5,378,415.00	247,361,888.00
合计	452,525,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	452,525,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	491,308,434.90	0.00	0.00	491,308,434.90
其他资本公积	2,402,899.77	43,264,629.63	0.00	45,667,529.40
合计	493,711,334.67	43,264,629.63	0.00	536,975,964.30

其他资本公积本年增加系第一,确认以权益结算的股份支付费用 3,230.17 万元,详见附注十二。第二,本公司下属子公司主函数因其股东增加投资导致股权稀释,引起本公司享有的资本公积增加 1,096.30 万元。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	83,198,235.08	0.00	0.00	83,198,235.08
合计	83,198,235.08	0.00	0.00	83,198,235.08

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	33,777,830.94	9,559,404.56	0.00	43,337,235.50
合计	33,777,830.94	9,559,404.56	0.00	43,337,235.50

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	202,897,487.05	55,425,904.58	0.00	258,323,391.63
合计	202,897,487.05	55,425,904.58	0.00	258,323,391.63

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	925,277,975.89	685,455,031.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-172,022.91	0.00
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-172,022.91	0.00
调整后年初未分配利润	925,105,952.98	685,455,031.69
加：本年归属于母公司所有者的净利润	614,668,576.31	466,130,770.91
减：提取法定盈余公积	55,425,904.58	47,870,564.42
应付普通股股利	226,262,500.00	178,609,285.20
本年年末余额	1,258,086,124.71	925,105,952.98

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股派人民币现金股利5元。

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,845,286,044.49	4,527,475,908.71	5,197,614,984.38	4,200,974,989.27
其他业务	15,066,392.27	0.00	3,954,363.48	0.00
合计	5,860,352,436.76	4,527,475,908.71	5,201,569,347.86	4,200,974,989.27

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 整车-宽体自卸车	5,447,172,234.76	4,244,834,699.82
配件销售	236,410,261.75	152,407,078.30
维修服务	53,012,755.13	13,475,842.35
其他	123,757,185.12	116,758,288.24
合计	5,860,352,436.76	4,527,475,908.71
按经营地区分类		
其中: 国内	4,879,236,369.14	3,870,027,552.23
国外	981,116,067.62	657,448,356.48
合计	5,860,352,436.76	4,527,475,908.71

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	5,520,277.81	2,174,201.48
印花税	3,816,901.33	3,843,518.75
城市维护建设税	3,712,386.07	12,285,318.05
水利基金	3,062,236.09	3,294,980.52
教育费附加	2,651,704.31	8,775,227.18
土地使用税	1,798,323.40	1,433,633.32
车船使用税	2,942.52	0.00
环境保护税	66.84	66.84
合计	20,564,838.37	31,806,946.14

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
三包费	203,442,803.54	147,636,530.33
工资、奖金	44,285,157.61	35,275,883.77
佣金及返利	25,578,558.65	12,625,086.22
差旅费	13,192,154.10	14,949,674.42
修理费	11,403,595.45	8,500,426.83
招待费	9,385,585.40	3,493,194.01

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
股份支付	8,530,882.67	0.00
办公费	6,991,645.87	4,779,261.68
中介代理费	3,273,635.09	2,363,307.74
车辆费	2,728,103.21	3,263,288.35
广告宣传费	2,357,087.83	2,155,421.17
折旧	1,670,139.08	1,396,179.63
会议费	708,873.99	69,007.01
电话费	323,190.91	302,823.90
其他	1,387,838.79	120,131.36
合计	335,259,252.19	236,930,216.42

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,225,508.44	42,056,197.04
股份支付	12,586,032.67	0.00
折旧	7,594,542.59	2,470,266.57
办公费	5,674,616.33	6,629,440.22
摊销	4,821,059.40	4,390,917.02
修理费	2,067,387.27	2,318,586.81
差旅费	1,914,137.12	1,722,414.29
中介机构费	1,738,221.56	1,336,981.12
车辆费	1,580,490.15	1,270,869.19
招待费	1,179,049.67	708,392.61
保安费	1,105,752.38	717,286.00
残疾人保障金	444,760.31	371,396.16
其他	1,354,419.09	780,900.58
合计	86,285,976.98	64,773,647.61

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发薪酬	48,314,765.51	39,559,546.11
研发直接投入	40,098,254.37	21,862,812.66
股份支付	9,682,991.33	0.00

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
其他	5,348,979.61	5,661,217.60
合计	103,444,990.82	67,083,576.37

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,620,768.96	7,745,761.98
减：利息收入	6,166,027.24	7,567,476.79
加：汇兑损失	-13,686,292.19	-146,853.60
手续费	1,803,577.39	3,153,251.17
合计	-8,427,973.08	3,184,682.76

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
先进装备制造企业增值税进项税额加计扣除	17,638,470.55	0.00
与资产相关的政府补助摊销（注）	2,135,217.64	1,314,506.19
先进制造企业研发投入奖补资金（沔东财政金融部）	1,230,000.00	0.00
促进外贸提质增效奖补资金（西咸新区沔东新城财政金融部）	1,158,000.00	0.00
创新技术攻关集群项目奖补（西安市科学技术局）	560,000.00	0.00
2022年工业稳增长超产超销资金奖补（沔东财政金融部）	500,000.00	0.00
研发投入奖补资金（西安市科学技术局）	460,000.00	30,000.00
收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
稳岗补贴	154,753.10	207,569.38
2022年知识产权创新发展项目奖（西安市场监督管理局）	50,000.00	0.00
收沔东管委会工业精品项目资金	50,000.00	0.00
收西咸沔东人才就业补贴	25,600.00	0.00
学生政府补助金	9,600.00	0.00
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（沔东财政局）	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（沔东财政局）	0.00	406,900.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
出口信用保险费补助资金(沔东新城财政局)	0.00	276,000.00
2020年产值增速奖补政策资金(沔东财政局)	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
2022年外经贸发展项目资金(西安市商务局)	0.00	250,000.00
春节期间留工稳岗促生产补贴资金(沔东财政局)	0.00	115,600.00
西咸新区稳经济保增长奖励	0.00	100,000.00
2021年创新奖奖金(西安市管理局)	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	28,121.77
2022年省级工业转型资金奖励(沔东财政局)	0.00	9,708.33
扩岗补助	0.00	4,500.00
合计	24,434,598.78	8,931,521.37

注:与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
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	3,105,710.50	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-525,710.92	0.00
合计	17,293,136.26	0.00

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-43,737,330.46	-52,175,325.66
其他应收款坏账损失	-1,138,128.76	7,935,571.01
应收票据坏账损失	1,900,510.00	-1,535,857.07
合计	-42,974,949.22	-45,775,611.72

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-87,205,214.57	-4,251,103.02
合计	-87,205,214.57	-4,251,103.02

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	3,392,974.70	691,870.66
其中: 固定资产处置收益	3,392,974.70	691,870.66
合计	3,392,974.70	691,870.66

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收入	0.00	125,691.67	0.00
其中: 固定资产报废收入	0.00	125,691.67	0.00
违约赔偿收入	0.00	724,756.71	0.00
其他	179,403.59	153,306.33	179,403.59
合计	179,403.59	1,003,754.71	179,403.59

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
预计负债-风险准备金	-2,993,893.85	7,996,718.33	-2,993,893.85
罚款及滞纳金	567,162.66	0.00	567,162.66
非流动资产报废损失	0.00	339,907.44	0.00
其中: 固定资产报废损失	0.00	339,907.44	0.00
赔偿支出	0.00	14,464.13	0.00
其他	30,200.00	24,595.89	30,200.00
合计	-2,396,531.19	8,375,685.79	-2,396,531.19

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	133,409,058.77	104,609,218.68
递延所得税费用	-40,910,521.60	-23,761,260.81
合计	92,498,537.17	80,847,957.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	713,265,923.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	106,989,888.52

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司适用不同税率的影响	-928,336.74
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	325,015.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	762,338.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,812.78
本年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	0.00
其他	-14,214,555.66
所得税费用	92,498,537.17

51. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
押金保证金	11,223,239.15	8,400,000.00
政府补助	4,660,910.59	13,767,306.85
利息收入	6,166,027.24	7,567,476.79
其他	179,403.59	722,513.14
合计	22,229,580.57	30,457,296.78

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三包及修理费	69,311,007.86	58,773,876.94
招待、差旅及会议费	35,014,847.75	20,913,532.33
押金保证金	21,027,610.30	4,133,798.00
办公费	8,751,663.20	9,828,992.12
中介代理费	6,259,797.40	3,888,527.11
车辆使用费	4,829,330.70	4,479,440.62
广告费	2,357,087.83	2,494,334.36
银行手续费	1,803,577.39	1,580,436.82
往来款	1,683,115.31	0.00
保安费	1,105,752.38	717,286.00
租赁费	243,809.74	902,256.20
其他	6,401,281.52	2,752,835.32
合计	158,788,881.38	110,465,315.82

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
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
合计	5,160,105.36	0.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
业务保证金	41,736,435.57	0.00
融资租赁款	0.00	6,855,200.00
员工持股计划	0.00	40,000,000.00
票据贴现	0.00	39,106,082.12
合计	41,736,435.57	85,961,282.12

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股票回购	0.00	28,803,263.61
业务保证金	0.00	24,824,540.78
合计	0.00	53,627,804.39

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
子公司吸收少数股东投资收到现金	1,328,000.00	7,472,000.00	0.00	0.00	0.00	8,800,000.00
其他货币资金	387,436,253.34	768,256,987.33	0.00	809,993,422.90	0.00	345,699,817.77
短期借款	5,000,000.00	29,660,000.00	29,761.11	5,000,000.00	0.00	29,689,761.11
长期借款	47,323,565.58	17,000,000.00			32,266,067.55	32,057,498.03
一年内到期的长期借款	38,719,281.24	0.00	32,266,067.55	38,719,281.09	0.00	32,266,067.70
一年内到期的应付利息	92,657.53	0.00	0.00	0.00	28,640.33	64,017.20
财务费用-利息支出	0.00	0.00	0.00	3,275,788.40	0.00	

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	0.00	221,262,500.00	0.00	221,262,500.00	0.00	0.00
其他应付款-附回购义务的限制性股权激励	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00
合计	479,899,757.69	1,048,651,487.33	32,295,828.66	1,078,250,992.39	32,294,707.88	453,577,161.81

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
票据保证金、履约保证金、分销通业务保证金	净额列报在“收到的其他与筹资活动有关的现金”	周期短、周转快	无

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	620,767,386.33	468,192,077.63
加: 资产减值准备	87,205,214.57	4,251,103.02
信用减值损失	42,974,949.22	45,775,611.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,098,437.68	37,225,542.27
使用权资产折旧	66,644,347.50	40,144,342.91
无形资产摊销	4,851,431.55	4,451,584.82
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)	-447,846.57	-691,870.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	214,215.77
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)	3,275,788.40	7,745,761.98
投资损失(收益以“-”填列)	-17,293,136.26	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-40,291,712.18	-41,390,722.74
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-618,809.42	17,629,461.93
存货的减少(增加以“-”填列)	222,759,247.92	-325,757,509.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-302,309,080.45	-748,057,056.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-440,309,977.88	552,052,481.40

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	277,306,240.41	61,785,024.71
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:		
现金的年末余额	584,878,449.48	543,227,173.77
减: 现金的年初余额	543,227,173.77	809,546,568.40
加: 现金等价物的年末余额	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	41,651,275.71	-266,319,394.63

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,160,105.36
处置子公司收到的现金净额	-5,160,105.36

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	584,878,449.48	543,227,173.77
其中: 库存现金	512.00	62,188.01
可随时用于支付的银行存款	584,877,937.48	543,164,985.76
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	584,878,449.48	543,227,173.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金、保函保证金、分销通业务保证金、定期存款	345,699,817.77	387,436,253.34	质押
合计	345,699,817.77	387,436,253.34	—

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中：美元	271,628.76	7.0827	1,923,865.02
港币	1,418.66	0.9062	1,285.62
新加坡元	5,042.31	5.3772	27,113.50
应收账款	—	—	
其中：美元	41,916,053.38	7.0827	296,878,831.27

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	6,153,673.01	5,934,905.86
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	665,699.12	0.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	104,511.70	368,749.94
与租赁相关的总现金流出	80,041,541.35	114,346,056.20
售后租回交易现金流入	0.00	97,500,000.00
售后租回交易现金流出	79,797,731.61	113,443,800.00

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
非公路宽体自卸车及房屋经营租赁	111,747,229.13	0.00
合计	111,747,229.13	0.00

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发薪酬	48,314,765.51	39,559,546.11
研发直接投入	40,098,254.37	21,862,812.66
股份支付	9,682,991.33	0.00
其他	5,348,979.61	5,661,217.60
合计	103,444,990.82	67,083,576.37
其中：费用化研发支出	103,444,990.82	67,083,576.37
资本化研发支出	0.00	0.00

1. 符合资本化条件的研发项目：无
2. 重要外购在研项目：无

七、 合并范围的变化

1. 处置子公司（单位：万元）

如本财务报表附注五、9.长期股权投资所述，2023年6月，由于其他股东增资导致本公司持有的主函数股权被稀释，本公司丧失控制权，持股比例由40%减少至26.67%。2023年12月31日，其他股东再次增资导致股权从26.67%稀释到23.7%。

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	310.57	26.67	128.69	1,600.00	1,471.31	N/A	0.00

2. 合并范围的变更其他原因的合并范围变动

本集团于本年新设成立全资子公司同力重工（新加坡）有限责任公司（以下简称“同力新加坡”）、西安同力云数字技术有限公司（以下简称“同力云数字”）。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成(单位:万元)

子公司名称	注册 资本	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
同力新能源	10,000	西安市	西安市	汽车制造	100.00		投资设立
西安同力	1,000	西安市	西安市	技术服务	55.00		投资设立
同力云数字	500	西安市	西安市	技术服务	100.00		投资设立
同力新加坡	20,000	新加坡	新加坡	贸易批发	100.00		投资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	25,850,585.37	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-525,710.92	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-525,710.92	0.00

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助: 应收款项的年末余额 0.00 元。
2. 涉及政府补助的负债项目: 详见附注五、30.递延收益
3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	24,434,598.78	8,931,521.37

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险, 主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关,除本公司以美元、港元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日,除本附注“五、53.外币性货币项目”所述的外币余额的资产、负债外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币固定利率借款合同,金额合计为79,493,553.71元,明细如下:

项目	期末余额	利率
短期借款	29,689,761.11	3.5%、4.00%
长期借款	32,057,498.03	2.7%、3.9%
一年内到期的非流动负债	32,330,084.90	3.9%

本集团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关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团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。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售整机,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：719,926,909.25元，占本集团应收账款总额的32.52%。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团以账龄分析为基础计算历史迁移率，并考虑了对未来回收风险的判断及信用风险特征分析等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至资产负债表日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	信用减值损失
应收账款	2,213,605,784.26	43,737,330.46
其他应收款	63,045,144.23	1,138,128.76
应收票据	866,747,732.65	-1,900,510.00

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度如下：

项目	年末余额	年初余额
尚未使用的银行借款额度	311,016,434.27	263,957,153.18
其中：尚未使用的长期银行借款额度	285,676,434.27	263,957,153.18

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

截至2023年12月31日，本集团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
金融资产					
货币资金	930,578,267.25	0.00	0.00	0.00	930,578,267.25
应收票据	866,747,732.65	0.00	0.00	0.00	866,747,732.65
应收款项融资	87,901,815.81	0.00	0.00	0.00	87,901,815.81
应收账款	1,978,904,089.70	158,813,282.58	73,733,794.24	2,154,617.74	2,213,605,784.26
其他应收款	15,272,672.77	21,674,093.58	25,985,644.00	112,733.88	63,045,144.23
金融负债					
短期借款	29,689,761.11	0.00	0.00	0.00	29,689,761.11
应付票据	514,944,645.91	0.00	0.00	0.00	514,944,645.91
应付账款	927,368,701.46	37,765,314.62	6,633,850.60	0.00	971,767,866.68
其他应付款	15,071,240.22	61,105,230.20	3,055,158.76	0.00	79,231,629.18
长期借款	32,266,067.70	32,057,498.03	0.00	0.00	64,323,565.73

2. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	792,780,258.85	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	684,574,211.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	684,574,211.73	0.00
合计	—	684,574,211.73	0.00

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 最终控制方

本集团无实际控制人。本公司第一大股东为叶磊,持股比例为17.89%。

(2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本年与本集团发生关联方交易,或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安主函数智能科技有限公司	联营企业

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
特百佳动力科技股份有限公司	公司董事对外投资的企业

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
特百佳动力科技股份有限公司	采购商品	4,212,389.38	3,661,946.89
西安主函数智能科技有限公司	采购商品	3,377,338.88	0.00
合计	—	7,589,728.26	3,661,946.89

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
西安主函数智能科技有限公司	销售商品	1,601,870.12	0.00
西安主函数智能科技有限公司	提供劳务	63,676.46	0.00
特百佳动力科技股份有限公司	提供劳务	32,075.47	0.00
合计	—	1,697,622.05	0.00

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶磊	陕西同力	64,323,565.73	2020-9-30	2025-9-20	否
许亚楠	西安同力	5,000,000.00	2023-12-22	2024-8-20	否
许亚楠	西安同力	9,900,000.00	2023-4-24	2024-4-24	否
许亚楠	西安同力	9,760,000.00	2023-12-7	2024-8-20	否
合计		88,983,565.73			

(4) 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	585.42	569.69

关键管理人员包括董事、监事、总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	特百佳动力科技有限公司	3,697,999.98	2,137,999.98
应付账款	西安主函数智能科技有限公司	1,021,671.07	0.00
其他应付款		96,417.92	0.00

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	879.06	12,586,032.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
研发人员	561.78	9,682,991.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
销售人员	485.06	8,530,882.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
生产人员	74.10	1,501,760.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,000.00	32,301,666.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

（1）年末发行在外的股票期权

授予对象类别	年末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员	首次授予价格为4.54元/股	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；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。

（2）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。

行权安排	行权期间	比例
第一个行权期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且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的12个月后	40%
第二个行权期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且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的24个月后	40%
第三个行权期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且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的36个月后	20%

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	（2）股票期权激励计划：B-S期权定价模型
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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	32,301,666.67

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	12,586,032.67	0.00
研发人员	9,682,991.33	0.00
销售人员	8,530,882.67	0.00
生产人员	1,501,760.00	0.00
合计	32,301,666.67	0.00

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）因本公司的经销商与艾奇蒂现代（北京）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、江苏金融租赁股份有限公司、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12月31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1,318,474,814.22元。

（2）于资产负债表日，本集团无其他须作披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至2023年12月31日，本集团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

截至资产负债表日，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）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	1,828,895,215.98	1,369,685,173.86
1-2年	191,374,453.13	84,030,220.33
2-3年	66,795,977.19	11,279,598.31
3年以上	9,062,617.74	6,391,092.38
其中：3-4年	3,377,875.77	4,236,474.45

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
4-5年	3,530,124.23	503,803.81
5年以上	2,154,617.74	1,650,814.12
合计	2,096,128,264.04	1,471,386,084.88

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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	2,067,685,513.37	98.64	119,568,169.57	5.78	1,948,117,343.80
其中:信用风险组合	2,021,546,404.34	96.44	119,568,169.57	5.91	1,901,978,234.77
无风险组合	46,139,109.03	2.20	0.00	0.00	46,139,109.03
合计	2,096,128,264.04	100.00	148,010,920.24	—	1,948,117,343.80

(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
合计	1,471,386,084.88	100.00	110,575,415.75	—	1,360,810,669.13

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	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
ANVINHTRADEANDTRANSPORTATIONJOINT TOCKCOMPANY	2,145,538.16	2,145,538.16	100.00	预计无法收回
合计	28,442,750.67	28,442,750.67	—	—

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12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,817,917,277.50	90,895,863.88	5.00
1-2年	156,213,282.58	15,621,328.26	10.00
2-3年	40,498,764.68	8,099,752.94	20.00
3-4年	3,377,875.77	1,688,937.89	50.00
4-5年	1,384,586.07	1,107,668.86	80.00
5年以上	2,154,617.74	2,154,617.74	100.00
合计	2,021,546,404.34	119,568,169.57	—

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来	46,139,109.03	0.00	0.00
合计	46,139,109.03	0.00	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	110,575,415.75	39,135,504.49	1,700,000.00	0.00	0.00	148,010,920.24
合计	110,575,415.75	39,135,504.49	1,700,000.00	0.00	0.00	148,010,920.24

(4) 按欠款方归集的年未余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额的比例%	坏账准备年末余额
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	204,720,498.54	9.77	10,236,024.93
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	165,777,062.18	7.91	8,288,853.11
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	129,348,408.76	6.17	6,467,420.44
西乌珠穆沁旗星光运输有限责任公司	126,344,866.43	6.03	6,317,243.32
NUKE TRANSPORTES LDA	79,876,166.31	3.81	3,993,808.32
合计	706,067,002.22	33.69	35,303,350.12

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	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	27,359,571.05	99,950,021.39
合计	27,359,571.05	99,950,021.39

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	22,700,000.00	34,350,000.00
押金及保证金	9,805,469.85	8,081,829.00
代扣代缴费用	607,431.55	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
关联方款项	0.00	60,983,167.79
合计	33,225,635.28	104,097,819.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,130,483.82	66,285,723.37
1-2年	3,996,773.58	37,699,362.00
2-3年	25,985,644.00	0.00
5年以上	112,733.88	112,733.88
合计	33,225,635.28	104,097,819.25

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	0.00	4,147,797.86	0.00	4,147,797.86
年初余额在本年	—	—	—	—
本年计提	156,524.19	1,449,008.30	112,733.88	1,718,266.37
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00

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12月31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)	
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	156,524.19	5,596,806.16	112,733.88	5,866,064.23

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,147,797.86	1,718,266.37	0.00	0.00	0.00	5,866,064.23
合计	4,147,797.86	1,718,266.37	0.00	0.00	0.00	5,866,064.23

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	22,700,000.00	2-3年	68.32	4,540,000.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	押金及保证金	3,545,414.85	0-2年	10.67	258,270.74
北京中铁天瑞机械设备有限公司	押金及保证金	1,344,426.00	0-3年	4.05	148,851.20
东方希望重庆水泥有限公司	押金及保证金	1,050,000.00	1年以内	3.16	52,500.00
国家能源集团国际工程咨询有限公司	押金及保证金	756,925.00	1年以内	2.28	37,846.25
合计	—	29,396,765.85	—	88.48	5,037,468.19

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
对子公司投资	55,500,000.00	0.00	55,500,000.00
对联营、合营企业投资	13,961,827.59	0.00	13,961,827.59
合计	69,461,827.59	0.00	69,461,827.59

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12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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
合计	18,500,000.00	0.00	18,500,000.00

(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
主函数	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00
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	30,000,000.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
同力新加坡	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
合计	18,500,000.00	45,000,000.00	0.00	55,500,000.00	0.00	0.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他				
主函数	0.00	-2,166,767.44	10,962,962.96	5,165,632.07	0.00	13,961,827.59	0.00	0.00
合计	0.00	-2,166,767.44	10,962,962.96	5,165,632.07	0.00	13,961,827.59	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,493,394,341.96	4,299,357,674.93	5,226,246,659.67	4,255,539,496.84
其他业务	20,213,804.06	0.00	4,871,794.67	0.00
合计	5,513,608,146.02	4,299,357,674.93	5,231,118,454.34	4,255,539,496.84

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中: 整车-宽体自卸车	5,219,479,311.75	4,089,135,694.85

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12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
配件销售	273,915,030.21	210,221,980.08
其他	20,213,804.06	0.00
合计	5,513,608,146.02	4,299,357,674.93
按经营地区分类		
其中：国内	4,633,954,392.01	3,684,205,780.45
国外	879,653,754.01	615,151,894.48
合计	5,513,608,146.02	4,299,357,674.93

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	8,250,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,166,767.44	0.00
合计	-2,166,767.44	8,250,000.00

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12月31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. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	21,211,821.89	—
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	6,796,128.23	—
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,700,000.00	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,575,934.78	—
小计	32,283,884.90	—
减: 所得税影响额	7,492,348.21	—
少数股东权益影响额(税后)	16,226.31	—
合计	24,775,310.38	—

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	27.82	1.3890	1.3890
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	26.70	1.3330	1.3330



陕西同力重工股份有限公司
 二〇二四年四月十二日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份
代码了解更多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小博

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务;出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

再次复印无效



会计师事务所 执业证书

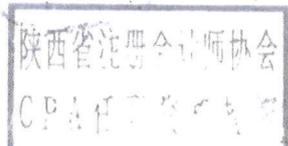
名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师: 谭小青
 经营场所: 北京市东城区朝阳门内大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

姓名: 薛燕
 Full name: Xue Yan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1970-10-11
 Date of birth: 1970-10-11
 工作单位: 上海东华会计师事务所陕西五联分所
 Working unit: Shanghai Donghua CPAs Institute Shaanxi Wulian Branch
 身份证号码: 610113701011218
 Identity card No.: 610113701011218



薛燕



证书编号: 310000840087
 No. of Certificate: 310000840087

批准注册协会: 陕西省
 Authorized Institute of CPAs: Shaanxi Province

发证日期: 2004 年 9 月 7 日
 Date of Issuance: 2004 /y 9 /m 7 /d



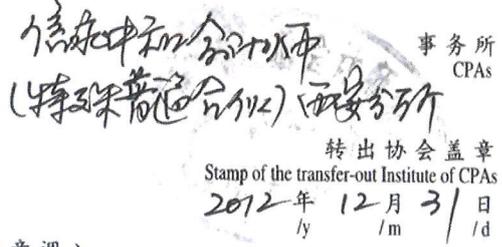
再次复印无效

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

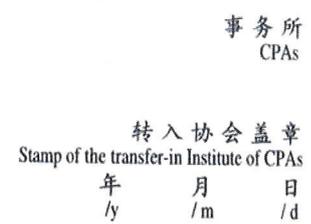
同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名 张蓓
 Full name 张蓓
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1986-04-13
 Date of birth 1986-04-13
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
 Working unit 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 西安分所
 身份证号码 610103198604131621
 Identity card No. 610103198604131621



再次复印无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



张 蓓

证书编号:
No. of Certificate

110101360589

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 /y 07 /m 30 /d

年 /y 月 /m 日 /d