

证券简称：同力股份

证券代码：834599

主办券商：安信证券



同力股份

NEEQ : 834599

陕西同力重工股份有限公司

Shaanxi Tonly Heavy Industries Co., LTD.

陕西同力重工股份有限公司

中国领先的工程运输方案和设备供应商

陕西同力重工股份有限公司依托西安、天津两大制造基地和行业唯一工程运输机械研发中心，形成了非公路宽体自卸车、井巷运输机械、大件运输机械、矿用车及非公路特种运输设备五大业务板块，产品广泛应用于露天矿山、井巷矿山、超大件运输工程领域。



半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019年4月2日，“2019工程机械产品发展（北京）论坛暨中国工程机械年度产品TOP50颁奖典礼”在北京隆重举行，公司TLD110非公路矿用自卸车荣获“中国工程机械年度产品TOP50（2019）”奖项。TLD110非公路矿用自卸车，是顺应矿山设备大型化发展趋势下精心研发的国内首款双桥驱动矿用自卸车，主要应用于各大型露天矿山的开采运输。它填补了国内矿用车承载重量60T、90T的市场空白，能够满足露天矿山设备大型化需求、矿山安全和环保需求、节能降费需求。

2019年5月13日至5月15日公司举办了主题为“提升销售能力 深入开发市场”的经销商业务培训，通过培训丰富销售人员产品知识、提升销售能力。来自全国各地经销商代表、公司领导、技术骨干共计50余人参加本次培训。本次培训采用理论学习加现场产品演示形式，内容涉及目标市场分析、销售能力提升、产品技术知识及现场部件识别，产品演示等诸多内容，以此全方位提升销售人员的产品知识及营销技巧。此次活动还进行了培训考核，针对考核通过的学员颁发了结业证书。

全国土方机械标准化技术委员会于2019年6月18日在西安召开了“2019年全国土方机械标准化工作会议”。本次会议通过了23项土方机械标准的审查。本次会议由同力重工承办，作为土方机械中非公路自卸车制造企业的同力重工得益于工程机械行业的快速发展，十五载不忘初心，专注于非公路自卸车行业的研发与制造，以专业的姿态对标研发、对标生产、对标服务，敬畏标准，严格执行标准，以“同力标准”维护土方机械标准的严谨性与严肃性！

为纪念中国共产党建党98周年和建国70周年，同时进一步深化“两学一做”学习教育活动，弘扬长征精神，缅怀当年红军艰苦奋斗的革命历史，公司党支部组织全体党员、入党积极分子于2019年6月29日踏上了六盘山长征路，开展红色革命教育活动。党员们进行了集体宣誓，重温入党誓词，学习革命先辈的英雄事迹，履行党员义务，做合格党员。秉承先辈们百折不挠、坚韧不拔、争取胜利的长征精神，切实践行“不忘初心 牢记使命”的主题教育活动，为祖国的发展贡献自己的力量。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司或股份公司、同力重工、同力股份	指	陕西同力重工股份有限公司
华岳机械	指	陕西华岳机械设备有限公司, 本公司股东
松禾创投	指	苏州松禾成长创业投资中心(有限合伙), 本公司股东
招商湘江	指	招商湘江产业投资有限公司, 本公司股东
华商盈通	指	新疆华商盈通股权投资有限公司, 本公司股东
西安同力	指	西安同力重工有限公司, 本公司控股子公司
天津同力	指	天津同力重工有限公司, 本公司控股子公司
主函数	指	西安主函数智能科技有限公司, 本公司控股子公司
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司章程》	指	《陕西同力重工股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、同力股份 2019 年半年度报告。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 3、报告期内在指定网站上披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。 4、同力股份第四届董事会第二次会议决议。 5、同力股份第四届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	陕西同力重工股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Shaanxi Tonly HeavyIndustries Co.,LTD/缩写: tonly
证券简称	同力股份
证券代码	834599
法定代表人	叶磊
办公地址	西安市高新区锦业1号都市之门B座第1幢1单元12层11207室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨鹏
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	029-6859 6835
传真	029-6859 6835
电子邮箱	ciayp@sina.com
公司网址	www.sntonly.com
联系地址及邮政编码	联系地址: 西安市高新区锦业1号都市之门B座第1幢1单元12层11207室/邮政编码: 710065
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年2月1日
挂牌时间	2015年12月14日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C3490-其他通用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要产品为TL84、TL85、TL87和TL64等系列非公路宽体自卸车,同时还生产非公路矿用自卸车、桥梁运输车、工程洒水车、坑道车、沙漠车、道路养路车等工程运输机械产品。同时提供总包服务以及修理、租赁及配件销售业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	160,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人: 无/一致行动人: 无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91610000770021473U	否
注册地址	西安市高新区锦业1号都市之门B座第1幢1单元12层11207室	否
注册资本(元)	160,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,466,441,470.94	1,114,340,694.77	31.60%
毛利率%	19.95%	18.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	141,056,676.60	92,444,649.84	52.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	140,678,291.28	92,022,629.13	52.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.19%	18.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	22.13%	18.38%	-
基本每股收益	0.88	0.58	51.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,759,868,346.95	1,333,365,639.36	31.99%
负债总计	982,474,763.67	651,715,615.19	50.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	667,522,992.43	573,250,509.27	16.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.17	3.58	16.48%
资产负债率%（母公司）	56.41%	51.41%	-
资产负债率%（合并）	55.83%	48.88%	-
流动比率	1.55	1.65	-
利息保障倍数	215.64	271.24	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	18,758,631.03	52,966,475.81	-64.58%
应收账款周转率	4.19	4.68	-
存货周转率	2.55	2.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.99%	29.20%	-

营业收入增长率%	31.60%	131.08%	-
净利润增长率%	50.84%	227.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	160,000,000	160,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	1,294.40
计入当期损益的政府补助	312,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,864.80
非经常性损益合计	445,159.20
所得税影响数	66,773.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	378,385.32

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款（母）	253,479,543.76			
应收票据（母）		74,141,884.19		
应收账款（母）		179,337,659.57		
应付票据及应付账款（母）	281,243,268.53			
应付票据（母）		59,190,164.27		
应付账款（母）		222,053,104.26		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路自卸车子行业。

公司是集产品研发、设计、生产与销售为一体的工程机械制造商，主要产品为各类矿山开采及大型工程物料运输所需的非公路宽体自卸车。目前，公司主要产品为 TL85、TL86、TL87、TL88 等系列非公路宽体自卸车，同时还生产 TLD 系列非公路矿用自卸车、桥梁运输车、工程洒水车、坑道车、沙漠车、道路养路车等工程机械产品。经过十多年的发展公司产品获得用户的普遍认同。从应用行业划分，产品运营于露天煤矿、铁矿、有色金属矿、水泥建材等矿山及水利水电等各类大型工程工地；从应用地域划分，产品覆盖了我国内蒙、宁夏、山西、青海、云南、新疆、陕西、辽宁、福建、甘肃等省份，并已拓展出口至印度尼西亚、马来西亚、蒙古、俄罗斯、哈萨克斯坦、西非、菲律宾、印度等国家和地区。

公司拥有独立完整的研发、生产、供应、销售及售后服务体系。销售是整个经营的中心环节，供应和生产围绕销售环节展开。公司产品研发流程为：需求调研、评审立项、设计任务、产品开发评审、样车试制、工地试验、第三方试验及鉴定、试销到最终批量销售几个阶段。公司始终坚持量身定制、专业制造的独有生产模式。公司的销售模式分为经销模式和直销模式，其中以经销模式为主。公司非常注重公司和经销商的共同发展，双方共赢。为此，公司非常注重对经销商提供相应的支持。作为专门化的制造业企业，公司针对非公路宽体自卸车等产品使用区域和时间相对集中的特点，依靠突出的现场服务及配件供应能力，建立完善“零距离”售后服务体系。配件方面设立中心库、分中心库和现场服务站的三级配件体系，人员方面组建由经销商、专业服务商、主机厂、配套厂组成的现场专业服务团队，确保快捷有效地为用户提供售后服务，并已获得用户的广泛认可。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年公司实现营业收入 1,466,441,470.94 元，比去年同期增长 31.60%；2019 年上半年营业成本 1,173,846,597.88 元、毛利率 19.95%；2019 年上半年实现利润总额 164,233,151.16 元，比去年同期增长 51.19%；2019 年上半年实现净利润 138,418,210.44 元，比去年同期增长 50.84%；归属于母公司净利润 141,056,676.60 元。经营活动产生的现金流量净额 18,758,631.03 元，比去年同期下降 64.58%，筹资活动产生的现金流量净额 30,468,291.51 元，比去年同期增长 135.51%，投资活动产生的现金流量净额

-42,382,457.25 元,比去年同期下降 382.93%。

2019 年上半年非公路自卸市场需求与 2018 年上半年相比基本持平有略微增长。这主要是整体市场需求不足所致。经过 2017 年和 2018 年的高速增长之后,大部分用户采购需求基本满足,市场增量需求不足,存量替代需求又在放缓,因此市场同比去年没有实现较大增长。但我公司以良好的产品品质、高效快捷的售后服务、多年形成的产品口碑,在产品销售和市场竞争中不断扩大市场影响力,从而取得了较高增长。

市场整体需求已经从高速增长迅速放缓,但产品供给端的市场竞争依然激烈,同时客户的集中度在增高,大客户在大批量集中招标采购时努力将自身成本压力、资金压力转嫁给生产厂家,客户采购资金不足的状况与去年更加严重,从而导致各生产厂家销售收款压力巨大,分期销售在整个销售中占比持续增高,应收账款余额不断增大。

2019 年公司继续坚持产品引领市场、品质赢得客户的销售策略,始终坚持为用户提供安全、环保、经济、可靠的优质产品和高效的售后服务,加强和巩固现有主力市场,同时加大海外市场拓展力度、加强分散市场销售力度,力求将产品推向国内外所有适用工况,为销售增长打通渠道、夯实基础。更加严格的控制应收账款风险,控制分期销售风险,加大力度清收历史欠款,确保公司资金运营安全、保证公司稳定发展。通过上述措施,力求在 2019 年实现销量、收入、利润都有较高增长。

三、 风险与价值

1、行业及目标客户风险

本公司主要从事各类矿山开采及大型工程等行业所需的非公路宽体自卸车等工程运输机械产品的开发、制造、销售、修理、租赁及配件销售。从 2012 年到 2015 年,国家经济转型,依靠传统资源开发拉动经济的模式趋于下行,导致煤炭需求量下降、煤矿减产,进而影响对非公路宽体自卸车等工程运输机械产品的需求,对公司造成不利影响。2016 年至今煤炭产销量稳中有升,同时煤矿的整合也使得采购方更加的集中,在采购中通过公开招标等方式压低采购价格,从而客户的集中具有一定的风险。

应对措施:公司将持续努力提高产品品质和产品的核心竞争力,加大推广力度拓宽产品应用领域,加大力度研发新产品拓宽产品线,加强海外市场、分散市场销售力度来应对行业目标客户集中的风险。

2、原材料价格波动的风险

公司生产成本中,原材料占比高,其中钢材占 10%左右,外购件占 85%左右。这些原材料受其各自生产成本、市场需求及市场短期投机因素的影响,价格波动较大。由于公司产品价格的调整相对原材料价格的变化有一定的时滞性,原材料价格的波动将会影响公司的盈利能力。

应对措施：公司严格控制各项成本费用以抵消原材料价格波动带来的风险，同时公司也将通过优化设计来降低成本，从而抵消原材料价格波动给公司带来的成本压力和风险。

3、技术创新的风险

本公司目前开发的某些新产品及新工艺、新技术的研制在市场上并没有先例可循，存在开发不成功、对公司未来经营业绩产生不利影响的风险。此外，如公司未来无法在产品开发和技术创新方面保持领先，则将面临产品同质化和创新不足的风险。

应对措施：公司始终致力于产品研发和技术创新方面的工作，同时紧密联系市场、积极走访客户，面向市场和客户去研发客户和市场所需的新产品，以此降低技术创新风险。

4、行业竞争加剧的风险

2019年上半年国内非公路宽体自卸车行业市场总量同比略有上升，同时行业内的主要生产厂家的变化。现存的竞争对手都是实力雄厚的工程机械行业巨头或重卡行业巨头，因此竞争将更加激烈。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司唯有不断推出高附加值的新产品来增加收入，通过严格管理来降低生产损耗等成本和优化设计成本，不断开拓新市场来增加销量和市场占有率、巩固市场地位、拓展市场区域，为客户提供满意的售后服务保障来支持客户的运营，通过多种方式及其组合有效应对激烈的市场竞争。

5、公司价值

公司作为国内非公路宽体自卸车的首创研发者、非公路宽体自卸车行业的开创者和领导者，始终致力于引领和推动产品和行业的健康可持续发展，始终坚持为用户创造价值，始终以新产品推动和引领行业的发展方向，始终坚持研发更加高效稳定产品推动施工效率和降低施工成本，始终为用户提供完全量身定制的产品和最高效的售后服务，始终把产品质量提升和售后服务保障作为公司持续改进目标。为用户提供最优产品和最佳服务、为用户创造最大价值是我们存在的价值！

四、企业社会责任

（一）精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二）其他社会责任履行情况

公司积极承担各项社会责任、保障职工权益、维护客户利益，通过自身业务为社会创造价值和利税。提供更多的就业岗位，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供大量的就业机会。引领和推动地区经济发展，带动上游配套企业快速发展壮大。

公司积极开展社会公益事业作为企业的社会责任，在创造经济效益的同时，创造更大的社会效益。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	2,402,400.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%(不含本数)部分的金额	

清偿和违规担保情况:

报告期末未发生清偿和违规担保情况。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/12/14	-	挂牌	规范资金往来	本人（企业）及本人（企业）所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于非上市公司法人治理的有关规定，避免与公司发生除正常业务外的资金往来。出具上述承诺后，公司董事、监事、高级管人员未与公司发生除正常业务外的资金往来，未以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用公司的资金、资产或其他资源。	正在履行中
董监高	2015/12/14	-	挂牌	减少关联交易	尽量避免和减少与同力重工及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与同力重工及其子公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移同力重工的资金、利润，不利用关联交易损害同力重工及非关联股东的利益。	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司全体董事、全体监事、全体高级管理人员出具了《规范资金往来承诺函》、《关于避免、减少关联交易的承诺》。报告期内，公司全体董事、全体监事、全体高级管理人员均能严格履行上述承诺。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	3.00		
合计	3.00		

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 8 日召开的股东大会审议通过, 权益分派权益登记日为 2019 年 5 月 22 日, 除权除息日为 2019 年 5 月 23 日。现金红利已于 2019 年 5 月 23 日过股东托管证券公司 (或其他托管机构) 直接划入其资金账户, 公司不存在已批准但尚未实施的利润分配方案。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位: 股

股份性质	期初		本期变动	期末			
	数量	比例		数量	比例		
无限售条件股份	无限售股份总数	109,657,000	68.54%	0	109,657,000	68.54%	
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	16,781,000	10.49%	0	16,781,000	10.49%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	50,343,000	31.46%	0	50,343,000	31.46%	
	其中: 控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	50,343,000	31.46%	0	50,343,000	31.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		160,000,000	-	0	160,000,000	-	
普通股股东人数						21	

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶磊	31,907,000	0	31,907,000	19.94%	23,930,250	7,976,750
2	华岳机械	31,539,000	0	31,539,000	19.71%	0	31,539,000
3	许亚楠	23,800,000	0	23,800,000	14.88%	17,850,000	5,950,000
4	松禾创投	15,360,000	0	15,360,000	9.60%	0	15,360,000
5	牟均发	11,417,000	0	11,417,000	7.14%	8,562,750	2,854,250
合计		114,023,000	0	114,023,000	71.27%	50,343,000	63,680,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

截止本报告期末，股东许亚楠持有陕西汇赢投资有限公司 60.00%股份，股东牟均发持有陕西汇赢投资有限公司 40.00%股份；股东牟均发持有主函数 19.20%股份，股东叶磊持有主函数 6.00%股份。除此之外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

无

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶磊	董事长	男	1964年5月	本科	2019.05.27-2022.05.26	否
许亚楠	董事、总经理	男	1966年3月	硕士	2019.05.27-2022.05.26	是
樊斌	董事	男	1963年10月	本科	2019.05.27-2022.05.26	否
牟均发	董事	男	1965年2月	本科	2019.05.27-2022.05.26	是
李大开	董事	男	1953年1月	本科	2019.05.27-2022.05.26	否
郭振军	监事会主席	男	1969年1月	本科	2019.05.27-2022.05.26	否
李磊	监事	男	1987年10月	硕士	2019.05.27-2022.05.26	否
秦志强	监事	男	1963年12月	本科	2019.05.27-2022.05.26	是
安杰	财务总监	男	1978年2月	本科	2019.06.26-2022.05.26	是
杨建耀	副总经理	男	1969年11月	本科	2019.06.26-2022.05.26	是
薛晓强	副总经理	男	1976年10月	本科	2019.06.26-2022.05.26	是
杨鹏	董事会秘书	男	1978年7月	本科	2019.06.26-2022.05.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截止本报告期末,董事许亚楠持有陕西汇赢投资有限公司 60.00%股份,董事牟均发持有陕西汇赢投资有限公司 40.00%股份;董事牟均发持有主函数 19.20%股份,董事长叶磊持有主函数 6.00%股份。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
叶磊	董事长	31,907,000	0	31,907,000	19.94%	0
许亚楠	董事、总经理	23,800,000	0	23,800,000	14.88%	0
牟均发	董事	11,417,000	0	11,417,000	7.14%	0
合计	-	67,124,000	0	67,124,000	41.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牟均发	监事	换届	董事	新任
李大开	无	新任	董事	新任
李磊	无	新任	监事	新任
夏善民	董事	换届	无	离任
赵亮	董事	换届	无	离任
薛晓强	无	换届	副总经理	新任
路昂	副总经理	换届	无	离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

李大开，男，1953年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，研究员级高级工程师。历任陕西齿轮总厂研究所产品设计室主任、经营计划处处长、总经济师、厂长，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司董事长。

李磊，男，1987年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2010年至2013年任安永（中国）企业咨询有限公司政府与公共事业部咨询顾问；2013年至2016年任弘毅投资投管经理；2016年至2017年任珠海纳思达股份有限公司业务整合项目经理；2018年至今任深圳市松禾资本管理有限公司投后管理部副总经理。

薛晓强，男，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科，工科学士学位。1999年参加工作，1999至2004年，黄河工程机械厂设计工程师。2004年加入公司，历任技术部研发工程师、物料部主管、总经理助理等工作，2019年6月至今任同力股份副总经理，主管制造、质量、采购工作。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	25	25
生产人员	134	150
销售人员	98	99
技术人员	82	83
财务人员	5	5
员工总计	344	362

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	12
本科	108	111
专科	94	101
专科以下	129	138
员工总计	344	362

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司依据《劳动法》和相关法律法规与员工签订劳动合同，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策为员工办理养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金。公司一直重视员工的培训和发展，每年初都根据不同部门和岗位制订全年培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、联合北大光华管理学院的网络在线课堂举办管理提升培训等，不断提高公司员工的整体素质和胜任能力以及提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	251,584,768.73	265,123,411.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	595,307,114.37	280,754,447.92
其中：应收票据		217,939,854.01	74,598,564.19
应收账款		377,367,260.36	206,155,883.73
应收款项融资			
预付款项	六、3	46,653,080.76	33,122,104.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	66,864,415.52	67,330,729.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	501,130,421.00	420,516,672.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	4,482,277.75	4,020,567.16
流动资产合计		1,466,022,078.13	1,070,867,933.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、7	1,262,912.23	4,920,589.20
固定资产	六、8	156,764,655.26	156,978,071.03
在建工程	六、9	37,504,617.39	1,579,968.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.10	69,069,017.09	69,774,009.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11、12	29,245,066.85	29,245,066.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		293,846,268.82	262,497,705.55
资产总计		1,759,868,346.95	1,333,365,639.36
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	619,166,597.19	316,176,948.81
其中：应付票据		49,533,731.16	73,367,860.94
应付账款		569,632,866.03	242,809,087.87
预收款项	六、14	151,629,387.86	213,393,713.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	9,087,124.50	20,623,161.98
应交税费	六、16	20,999,249.55	18,987,438.1
其他应付款	六、17	59,548,877.21	22,057,975.85
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	87,982,981.72	59,290,299.56
流动负债合计		948,414,218.03	650,529,537.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	33,062,135.71	
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	六、20	24,024.00	73,928.42
递延收益	六、21	974,385.93	1,112,149.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,060,545.64	1,186,077.51
负债合计		982,474,763.67	651,715,615.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	69,848,565.99	69,848,565.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、24	16,998,368.67	15,782,562.11
盈余公积	六、25	61,813,324.65	61,813,324.65
一般风险准备			
未分配利润	六、26	358,862,733.12	265,806,056.52
归属于母公司所有者权益合计		667,522,992.43	573,250,509.27
少数股东权益		109,870,590.85	108,399,514.90
所有者权益合计		777,393,583.28	681,650,024.17
负债和所有者权益总计		1,759,868,346.95	1,333,365,639.36

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		178,360,746.09	205,893,795.73
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	209,373,942.58	74,141,884.19
应收账款	十四、1	340,980,091.6	179,337,659.57
应收款项融资			
预付款项		33,817,517.82	26,457,617.66
其他应收款	十四、2	79,430,485.43	76,743,535.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		453,931,328.44	383,174,488.40
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		4,482,277.75	3,259,592.50
流动资产合计		1,300,376,389.71	949,008,573.82
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	73,500,000	65,500,000.00
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		100,125,259.96	103,414,985.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		20,212,818.80	19,953,889.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,049,216.75	25,049,216.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,887,295.51	213,918,092.19
资产总计		1,519,263,685.22	1,162,926,666.01
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,252,497.60	59,190,164.27
应付账款		533,720,878.27	222,053,104.26
预收款项		150,313,527.92	213,000,760.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,185,029.91	18,184,869.19
应交税费		22,724,537.87	11,029,777.25
其他应付款		26,746,374.31	30,008,566.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		81,992,674.54	43,892,697.61
流动负债合计		856,935,520.42	597,359,939.47
非流动负债：			
长期借款			
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		24,024.00	73,928.42
递延收益			437,149.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,024.00	511,077.51
负债合计		856,959,544.42	597,871,016.98
所有者权益：			
股本		160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,014,850.10	73,014,850.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		16,998,368.67	15,092,888.49
盈余公积		61,813,324.65	61,813,324.65
一般风险准备			
未分配利润		350,477,597.38	255,134,585.79
所有者权益合计		662,304,140.80	565,055,649.03

负债和所有者权益合计		1, 519, 263, 685. 22	1, 162, 926, 666. 01
-------------------	--	-----------------------------	-----------------------------

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1, 466, 441, 470. 94	1, 114, 340, 694. 77
其中：营业收入	六、27	1, 466, 441, 470. 94	1, 114, 340, 694. 77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1, 302, 653, 478. 98	1, 006, 278, 970. 85
其中：营业成本	六、27	1, 173, 846, 597. 88	912, 045, 098. 18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	8, 401, 844. 73	5, 282, 536. 20
销售费用	六、29	86, 095, 358. 02	58, 844, 497. 68
管理费用	六、30	15, 693, 973. 29	17, 672, 179. 73
研发费用	六、31	9, 512, 182. 20	3, 214, 434. 92
财务费用	六、32	1, 433, 592. 46	38, 399. 60
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	六、33	7, 669, 930. 40	9, 181, 824. 54
加：其他收益	六、34	65, 263. 16	65, 263. 16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	1, 294. 40	-111, 334. 02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		163, 854, 549. 52	108, 015, 653. 06
加：营业外收入	六、36	389, 258. 54	658, 797. 77
减：营业外支出	六、37	10, 656. 90	50, 968. 80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		164, 233, 151. 16	108, 623, 482. 03
减：所得税费用	六、38	25, 814, 940. 72	16, 856, 776. 60

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,418,210.44	91,766,705.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,418,210.44	91,766,705.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-2,638,466.16	-677,944.41
2. 归属于母公司所有者的净利润		141,056,676.60	92,444,649.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		138,418,210.44	91,766,705.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,056,676.60	92,444,649.84
归属于少数股东的综合收益总额		-2,638,466.16	-677,944.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.88	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.88	0.58

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	1,417,753,439.21	1,070,804,476.30
减：营业成本	十四、4	1,133,540,667.06	877,604,913.18

税金及附加		8,011,286.75	4,751,487.00
销售费用		82,985,066.55	54,794,567.88
管理费用		11,634,989.83	10,939,812.98
研发费用		7,751,918.39	5,760,987.96
财务费用		768,401.76	63,385.14
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		65,263.16	65,263.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,867,385.90	-7,419,668.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,294.40	-111,334.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,260,280.53	109,423,582.81
加：营业外收入		389,213.54	590,297.77
减：营业外支出		10,656.90	35,173.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		168,638,837.17	109,978,706.78
减：所得税费用		25,295,825.58	16,496,806.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,343,011.59	93,481,900.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		143,343,011.59	93,481,900.76
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		143,343,011.59	93,481,900.76
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,787,116.03	302,495,999.30
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,229,869.24	14,357,642.62
收到其他与经营活动有关的现金		21,832,150.38	7,667,502.57
经营活动现金流入小计		401,849,135.65	324,521,144.49
购买商品、接受劳务支付的现金		214,303,600.64	149,769,065.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		39,221,220.51	30,732,527.06
支付的各项税费		71,085,615.73	39,479,071.60
支付其他与经营活动有关的现金		58,480,067.74	51,574,004.90
经营活动现金流出小计		383,090,504.62	271,554,668.68
经营活动产生的现金流量净额		18,758,631.03	52,966,475.81
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			13,580,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,200.00	13,580,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,412,657.25	2,512,020.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,412,657.25	2,512,020.99
投资活动产生的现金流量净额		-42,382,457.25	11,067,979.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,968,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,968,000.00	
取得借款收到的现金		33,062,135.71	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		85,206,974.38	
筹资活动现金流入小计		120,237,110.09	
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	6,477,800.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			5,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	30,768,818.58	16,007,104.67
筹资活动现金流出小计		89,768,818.58	22,484,904.67
筹资活动产生的现金流量净额		30,468,291.51	-22,484,904.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,844,465.29	41,549,550.15
加：期初现金及现金等价物余额		169,558,293.68	94,168,535.48
六、期末现金及现金等价物余额		176,402,758.97	135,718,085.63

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		358,420,338.77	269,677,277.37
收到的税费返还		4,229,869.24	14,357,642.62
收到其他与经营活动有关的现金		949,279.12	1,340,294.42
经营活动现金流入小计		363,599,487.13	285,375,214.41
购买商品、接受劳务支付的现金		191,927,460.68	138,601,014.61

支付给职工以及为职工支付的现金		30,779,758.36	24,939,577.64
支付的各项税费		65,882,130.67	36,327,881.31
支付其他与经营活动有关的现金		46,514,908.38	51,085,574.29
经营活动现金流出小计		335,104,258.09	250,954,047.85
经营活动产生的现金流量净额		28,495,229.04	34,421,166.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			13,580,000.00
取得投资收益收到的现金			11,050,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,200.00	24,630,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,478.68	2,067,356.99
投资支付的现金		8,000,000.00	
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		8,058,478.68	2,067,356.99
投资活动产生的现金流量净额		-8,028,278.68	22,562,643.01
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		26,882,421.50	
筹资活动现金流入小计		26,882,421.50	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	527,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金			11,642,467.06
筹资活动现金流出小计		48,000,000.00	12,170,267.06
筹资活动产生的现金流量净额		-21,117,578.50	-12,170,267.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-650,628.14	44,813,542.51
加：期初现金及现金等价物余额		129,106,374.74	80,714,991.86
六、期末现金及现金等价物余额		128,455,746.60	125,528,534.37

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	√是 □否	(二).2

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。

1) 会计政策变更的内容:母公司资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示;“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示;比较数据相应调整。

2) 受影响的报表项目名称和金额:母公司“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”、母公司“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”。母公司“应收票据”期末数为 209,373,942.58 元、年初数为 74,141,884.19 元;母公司“应收账款”期末数为 340,980,091.60 元、年初数为 179,337,659.57 元;母公司“应付票据”期末数为

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33,252,497.60元、年初数为59,190,164.27元;母公司“应付账款”期末数为533,720,878.27元、年初数为222,053,104.26元。

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 预计负债

依据本公司会计估计,按融资销售业务本公司承担的回购承诺尚未解除部分期末余额的1%计提融资销售风险准备金,截至2019年6月30日本公司采用融资方式销售的终端客户尚未归还的融资金额为2,402,400.00元,故计提销售风险准备金24,024.00元,预计负债期末余额为24,024.00元。

二、 报表项目注释

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司（以下简称“同力重工”或“本公司”）成立于2005年2月1日，前身为陕西同力重工有限公司（以下简称“同力有限”），2010年4月26日根据陕西同力重工有限公司临时股东会决议整体变更为股份有限公司；2010年5月28日取得了陕西省工商行政管理局核发的注册号为610000400001257号企业法人营业执照。

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。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重工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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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所以陕宏验字（2009）14号验资报告予以验证。2009年2月25日陕西华岳机械设备有限公司增资人民币1,430万元，陕西宏达有限责任会计师事务所所以陕宏验字（2009）71号验资报告予以验证。

本次股权转让及增资后同力重工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钗、4%的股份即256万元出资转让给自然人赖银超。

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

4. 公司性质由外资变更为内资

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

6. 股份公司以未分配利润转增股本

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

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日同力重工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日同力重工2012年第三次临时股东大会决议：平安财智投资管理有限公司将其持有的本公司800万股（5%）全部转让给招商湘江产业投资有限公司，并修改公司章程及股东名册。

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2,444.20万股元转让给自然人叶磊。

上述股权交易完成后，截至2018年12月31日，陕西同力重工股份有限公司股本及股权结构如下：

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称	股本（万股）	持股比例（%）
叶磊	3,190.70	19.9419
陕西华岳机械设备有限公司	3,153.90	19.7119
许亚楠	2,380.00	14.8750
苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	1,536.00	9.6000
牟均发	1,141.70	7.1356
招商湘江产业投资有限公司	800.00	5.0000
王文祥	704.00	4.4000
赖银超	640.00	4.0000
新疆华商盈通股权投资有限公司	640.00	4.0000
李西茂	480.00	3.0000
郑明钗	480.00	3.0000
胡古月	457.00	2.8563
郭辉	183.00	1.1438
刘小辉	160.00	1.0000
曹华	50.00	0.3125
颜美香	1.300	0.0081
杨斌	1.00	0.0063
吴萍萍	0.80	0.0050
陈军伟	0.50	0.0031
衣景龙	0.10	0.0006
合计	16,000.00	100.00

2016年12月8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统一社会信用代码为91610000770021473U号，注册资本16,000万元，法定代表人：叶磊，本公司住所：西安市高新区锦业1号都市之门B座第1幢1单元12层11207室。

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

本公司经营范围为：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。

本公司设有股东大会、董事会和监事会。股东大会是本公司的最高权力机构。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括西安同力重工有限公司、天津同力重工有限公司、西安主函数智能科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月,并以其作为资产和负债流动性的划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期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。

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2)、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

5) 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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

I终止确认部分的账面价值；

II终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4)、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5)、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述（1）中所述方法处理；其次，可以考虑单项金额不重大的应收款项是否需要单独计提，需要单独计提的则按下述（3）中所述方法处理。除上述以外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述（2）中所述方法处理。

（1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合①	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
账龄组合②	以垫付逾期融资款项的账龄为信用风险特征划分组合

1) 采用账龄组合①的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

2) 采用账龄组合②的应收款项坏账准备计提：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
3 个月以内	5
4-6 个月	10
7-12 个月	20
13-24 个月	40
25-36 个月	80
36 个月以上	100

（3） 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；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。

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

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，其可变现净值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，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和其他方持有的当期可执行潜

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响,如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

(3) 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其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。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2000元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

对单位价值不超过500万元的机器设备、运输设备、办公设备及其他设备，一次性全额计提折旧。

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

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

15. 在建工程

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

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。

16. 借款费用

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

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

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

17. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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. 非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数

22. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(4) 收入的具体确认原则：本公司在具体确认销售商品收入实现时，无论是经销或直销的销售模式下，收入确认的基本原则为：产品已实际交付并取得整车交接验收单，商品所有权上的主要风险和报酬已经转移，本公司没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入及成本的金额能够可靠计量。

23. 政府补助

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

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

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

26. 持有待售

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

低计量: (1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; (2) 可收回金额。

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

27. 终止经营

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更及影响

2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照财会[2018]15号的相关规定执行,对可比期间比较数据进行调整列报。

除上述会计政策变更外,其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。。

(1) 重要会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

(2) 前期差错更正及影响

本公司本年度无前期差错更正。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入等	16.00%、13.00%
城建税	流转税	7.00%
教育费附加	流转税	3.00%

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
房产税	房产原值扣除 20%	1.20%
土地使用税	计税土地使用面积	14.00 元/平方米、6.00 元/平方米
所得税	应纳税所得	25.00%、15.00%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西同力重工股份有限公司	15.00%
西安同力重工有限公司	25.00%
天津同力重工有限公司	25.00%
西安主函数智能科技有限公司	25.00%

2. 税收优惠

陕西同力重工股份有限公司 2015 年 8 月 31 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发有效期为 3 年的编号为 GR201561000202《高新技术企业证书》；2018 年 10 月 29 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局及陕西省地方税务局联合颁发有效期为 3 年的编号为 GR201861000820《高新技术企业证书》，陕西同力重工股份有限公司本期所得税税率按高新技术企业优惠税率 15% 执行。

六、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 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	9,572.00	203,594.48
银行存款	176,392,534.92	169,354,048.14
其他货币资金	75,182,661.81	95,565,768.72
合计	251,584,768.73	265,123,411.34
其中：存放在境外的款项总额		

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：期末其他货币资金为存放于中国银行陕西省分行履约保函保证金 6,904,999.49 元、存放于浙商银行的资金池质押担保保证金 43,000,000.00 元、存放于光大银行担保保证金 652.05 元、存放于齐鲁银行天津分行票据保证金 10,414,708.12 元、存放于浦发银行的银行承兑保证金 10,262,302.15 元、存放于中国银行陕西省分行票据保证金 4,600,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	217,939,854.01	74,598,564.19
应收账款	377,367,260.36	206,155,883.73
合计	595,307,114.37	280,754,447.92

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	205,829,454.01	69,547,225.75
商业承兑汇票	12,110,400.00	5,051,338.44
合计	217,939,854.01	74,598,564.19

2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	870,927,110.69	
商业承兑汇票		
合计	870,927,110.69	

注：期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.05	4,614,501.37	100	
按信用风险特征组合计提坏					

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合①	434,092,811.08	98.95	56,725,550.72	13.07	377,367,260.36
账龄组合②					
组合小计	434,092,811.08	98.95	56,725,550.72	13.07	377,367,260.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	438,707,312.45	100.00	61,340,052.09	13.98	377,367,260.36

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.76	4,614,501.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合①	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73
账龄组合②					
组合小计	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	261,821,976.45	100.00	55,666,092.72	21.26	206,155,883.73

2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
呼伦贝尔市万朋工程机械销售有限公司	4,614,501.37	4,614,501.37	100.00	预计无法收回
合计	4,614,501.37	4,614,501.37	100.00	

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	368,505,059.09	84.89	18,425,252.95	5

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1-2年	14,199,884.88	3.27	1,419,988.49	10
2-3年	4,341,301.63	1.00	868,260.33	20
3-4年	11,530,403.45	2.66	5,765,201.73	50
4-5年	26,346,574.02	6.07	21,077,259.22	80
5年以上	9,169,588.01	2.11	9,169,588.01	100
合计	434,092,811.08	100.00	56,725,550.72	13.07

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	178,697,662.94	69.48	8,934,883.16	5.00
1-2年	18,893,692.51	7.35	1,889,369.25	10.00
2-3年	5,711,426.12	2.22	1,142,285.22	20.00
3-4年	16,623,690.82	6.46	8,311,845.41	50.00
4-5年	32,538,971.92	12.65	26,031,177.54	80.00
5年以上	4,742,030.77	1.84	4,742,030.77	100.00
合计	257,207,475.08	100.00	51,051,591.35	19.85

4) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 5,673,959.37 元; 本年度无收回或转回坏账准备。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国机械设备工程股份有限公司	78,738,087.31	1年以内	17.95	3,936,904.37
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	63,870,473.10	1年以内	14.56	3,193,523.66
杭州骏通工程机械有限公司	27,121,418.45	1年以内	6.18	1,356,070.92
河南汉特工程机械有限公司	18,440,991.11	3-4年\4-5年	4.20	12,054,551.09
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	17,015,825.78	1年以内	3.88	850,791.29

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	205,186,795.75		46.77	21,391,841.33

其中：3-4年 8,994,139.32元，4-5年 9,446,851.79元。

6) 期末应收账款无持有本公司5%以上表决权股份的股东单位欠款。

7) 期末无应收关联方账款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,590,453.67	91.29	30,963,245.82	93.48
1-2年	1,698,820.04	3.64	783,620.34	2.37
2-3年	902,695.32	1.93	391,428.55	1.18
3年以上	1,461,111.73	3.13	983,810.01	2.97
合计	46,653,080.76	100.00	33,122,104.72	100.00

注：期末无账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄
陕西宏祥专用汽车有限公司	14,074,092.04	30.17	1年以内
江苏金元装饰工程有限公司	8,695,411.66	18.64	1年以内
贝斯济钢(山东)钢板有限公司	2,152,307.70	4.61	1年以内
西安润瓯商贸有限公司	2,036,739.88	4.37	1年以内
陕西智昊机械有限公司	1,837,986.19	3.94	1年以内
合计	28,796,537.47	61.73	

4. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收股利		
其他应收款	66,864,415.52	67,330,729.81
合计	66,864,415.52	67,330,729.81

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,966,020.99	7.95	10,966,020.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—		—		
账龄组合①	74,833,127.54	54.27	7,968,712.02	10.65	66,864,415.52
账龄组合②	52,084,622.39	37.78	52,084,622.39	100.00	
组合小计	126,917,749.93	92.05	60,053,334.41	47.32	66,864,415.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	137,883,770.92	100.00	71,019,355.40	51.51	66,864,415.52

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,966,020.99	8.04	10,966,020.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—		—		
账龄组合①	75,389,612.45	55.29	8,058,882.64	10.69	67,330,729.81
账龄组合②	49,998,480.74	36.67	49,998,480.74	100.00	
组合小计	125,388,093.19	91.96	58,057,363.38	46.30	67,330,729.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	136,354,114.18	100.00	69,023,384.37	50.62	67,330,729.81

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
包头市天力工矿配件有限公司	5,314,759.96	5,314,759.96	3年以上	100.00	预计无法收回
西安成无钢管有限公司	4,106,112.41	4,106,112.41	1-2年	100.00	预计无法收回
西安松岳工贸有限公司	1,545,148.62	1,545,148.62	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	10,966,020.99	10,966,020.99	—		—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄组合①，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	1,945,333.84	2.60	97,266.69	5.00
1-2年	72,200,000.00	96.48	7,220,000.00	10.00
2-3年	38,549.01	0.05	7,709.80	20.00
3-4年	8,425.16	0.01	4,212.58	50.00
4-5年	6,482.91	0.01	5,186.33	80.00
5年以上	634,336.62	0.85	634,336.62	100.00
合计	74,833,127.54	100.00	7,968,712.02	10.65

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	30,222,615.25	40.09	1,511,130.77	5.00
1-2年	42,338,057.24	56.16	4,233,805.72	10.00
2-3年	207,482.40	0.28	41,496.48	20.00
3-4年	1,000.00	0.00	500.00	50.00
4-5年	1,742,539.43	2.31	1,394,031.54	80.00
5年以上	877,918.13	1.16	877,918.13	100.00
合计	75,389,612.45	100.00	8,058,882.64	10.69

账龄组合②，垫付逾期融资款项按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额	
	账面余额	坏账准备

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例(%)	金额	计提比例
3个月以内				
4-6个月				
7-12个月				
13-24个月				
25-36个月				
36个月以上	52,084,622.39	100.00	52,084,622.39	100.00
合计	52,084,622.39	100.00	52,084,622.39	100.00

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
3个月以内				
4-6个月				
7-12个月				
13-24个月				
25-36个月				
36个月以上	49,998,480.74	100.00	49,998,480.74	100.00
合计	49,998,480.74	100.00	49,998,480.74	100.00

3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,995,971.03 元; 本期收回或转回坏账准备金 0.00 元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	4,656,725.44	271,451.94
代扣代缴费用	264,999.50	212,007.69
融资销售代垫款	52,084,622.39	49,998,480.74
融资租赁保证金		7,472,845.70
往来款	8,641,983.59	6,163,888.11
押金及保证金	35,440.00	35,440.00
股权转让款	72,200,000.00	72,200,000.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
合计	137,883,770.92	136,354,114.18

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项性质	坏账准备期末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	42,330,000.00	1-2年	30.70	股权转让款	4,233,000.00
王爱东	非关联方	29,870,000.00	1-2年	21.66	股权转让款	2,987,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	16,698,350.88	4年以上	12.11	融资销售代垫款	16,698,350.88
包头市天力工矿配件有限公司	非关联方	10,569,250.71	3年以上	7.67	融资销售代垫款	10,569,250.71
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	非关联方	7,794,939.13	4年以上	5.65	融资销售代垫款	7,794,939.13
合计		107,262,540.72		77.79		42,282,540.72

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,210,254.83		128,210,254.83
在产品	26,872,564.74		26,872,564.74
库存商品	344,272,451.98		344,272,451.98
周转材料	1,775,149.45		1,775,149.45
合计	501,130,421.00		501,130,421.00

(续)

项目	年初余额
----	------

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,243,556.47		95,243,556.47
在产品	43,780,426.63		43,780,426.63
库存商品	273,100,792.09		273,100,792.09
周转材料	8,391,897.67		8,391,897.67
合计	420,516,672.86		420,516,672.86

注：期末不存在已被抵押、质押的存货。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	1,136,549.56	2,901,561.84	税费
应收出口退税款	3,345,728.19	1,119,005.32	税费
合计	4,482,277.75	4,020,567.16	

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	4,013,880.00	1,427,149.99		5,441,029.99
2.本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
3.本年减少金额	4,013,880.00			4,013,880.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,013,880.00			4,013,880.00
4.期末余额	0.00	1,427,149.99		1,427,149.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	381,120.00	139,320.79		520,440.79
2.本年增加金额		24,916.97		24,916.97
(1) 计提或摊销		24,916.97		24,916.97
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本年减少金额	381,120.00			381,120.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	381,120.00			381,120.00
4.期末余额	0.00	164,237.76		164,237.76
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	0.00	1,262,912.23		1,262,912.23
2.年初账面价值	3,632,760.00	1,287,829.20		4,920,589.20

注：1) 报告期内计入当期损益的折旧金额为 24,916.97 元。

(2) 本期减少系天津同力重工有限公司将对外出租的自有 2#组装车间收回，将投资性房地产转入固定资产，转出房产原值 4,013,880.00 元，截止转换日累计折旧 381,120.00 元，转出净值 3,632,760.00 元。

8. 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	156,764,655.26	156,978,071.03
固定资产清理		
合计	156,764,655.26	156,978,071.03

(1) 固定资产

1) 固定资产明细表

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	157,539,005.68	56,779,064.26	13,387,857.54	4,690,932.97	232,396,860.45

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2.本年增加金额	4,122,862.51	5,166,917.38	900,035.08	685,932.78	10,875,747.75
(1) 购置	108,982.51	5,166,917.38	900,035.08	685,932.78	6,861,867.75
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
(4) 重分类调整	4,013,880.00				4,013,880.00
3.本年减少金额	32,000.00	316,124.35	50,962.00		399,086.35
(1) 处置或报废	32,000.00	316,124.35	50,962.00		399,086.35
(2) 重分类调整					
4.期末余额	161,629,868.19	61,629,857.29	14,236,930.62	5,376,865.75	242,873,521.85
二、累计折旧					
1.年初余额	19,229,350.83	41,943,762.86	10,049,838.81	4,195,836.92	75,418,789.42
2.本年增加金额	2,308,953.11	6,999,480.54	975,096.24	722,023.98	11,005,553.87
(1) 计提	1,888,083.11	6,999,480.54	975,096.24	722,023.98	10,584,683.87
(2) 其他	420,870.00				420,870.00
3.本年减少金额	4,433.10	262,629.70	48,413.90	0.00	315,476.70
(1) 处置或报废	4,433.10	262,629.70	48,413.90		315,476.70
(2) 重分类调整					
4.期末余额	21,533,870.84	48,680,613.70	10,976,521.15	4,917,860.90	86,108,866.59
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	140,095,997.35	12,949,243.59	3,260,409.47	459,004.85	156,764,655.26
2.年初账面价值	138,309,654.85	14,835,301.40	3,338,018.73	495,096.05	156,978,071.03

注 1：报告期内直接计入当期损益的折旧金额为 722,023.98 元。

注 2：本期处置或报废房屋建筑物、机器设备、运输设备原值 399,086.35 元、累计折旧 315,476.70 元，取得处置价款 84,904.05 元，处置净收益 1,294.40 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津同力房屋建筑物	47,723,802.46	竣工决算尚未完成

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天津同力二期工程	37,504,617.39		37,504,617.39	1,579,968.81		1,579,968.81
合计	37,504,617.39		37,504,617.39	1,579,968.81		1,579,968.81

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
天津同力二期工程	1,579,968.81	35,924,648.58			37,504,617.39
合计	1,579,968.81	35,924,648.58			37,504,617.39

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本	本年利息 资本化率	资金 来源
天津同力二期工程	工程尚未 进行预算	前期筹 划阶段				自筹

注:期末在建工程无抵押、质押等受限情况。

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利	办公软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	77,144,520.01		5,464,273.96	82,608,793.97
2.本年增加金额			796,460.18	796,460.18
(1)购置			796,460.18	796,460.18
3.本年减少金额				
4. 期末余额	77,144,520.01		6,260,734.14	83,405,254.15
二、累计摊销				

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利	办公软件	合计
1.年初余额	8,713,981.13		4,120,803.18	12,834,784.31
2.本年增加金额	1,192,270.41		309,182.34	1,501,452.75
(1) 计提	1,192,270.41		309,182.34	1,501,452.75
3.本年减少金额				
4. 期末余额	9,906,251.54		4,429,985.52	14,336,237.06
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	67,238,268.47		1,830,748.62	69,069,017.09
2.年初账面价值	68,430,538.88		1,343,470.78	69,774,009.66

(2) 期末无形资产不抵押情况。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值损失	18,855,501.41	124,689,477.09	18,855,501.41	124,689,477.09
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	11,089.26	73,928.42	11,089.26	73,928.42
预提费用-三包服务费用	8,288,173.72	50,653,563.40	8,288,173.72	50,653,563.40
预提费用	2,090,302.46	8,361,209.84	2,090,302.46	8,361,209.84
合计	29,245,066.85	183,778,178.75	29,245,066.85	183,778,178.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末金额	年初余额
资产减值准备		
预提费用-三包服务费用		
可抵扣亏损	7,856.80	7,856.80

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末金额	年初余额
合计	7,856.80	7,856.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	年初金额	备注
2019年			
2020年			
2021年			
2022年			
2023年	31,427.18	31,427.18	
合计	31,427.18	31,427.18	

12. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	124,689,477.09	7,669,930.40			132,359,407.49
合计	124,689,477.09	7,669,930.40			132,359,407.49

13. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	年初余额
应付票据	49,533,731.16	73,367,860.94
应付账款	569,632,866.03	242,809,087.87
合计	619,166,597.19	316,176,948.81

(1) 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,533,731.16	73,367,860.94
商业承兑汇票		
合计	49,533,731.16	73,367,860.94

注：期末应付票据为本公司以存放于浙商银行保证金 43,000,000.00 元、存放于齐鲁银行天津分行保证金 10,414,708.12 元、存放于浦发银行保证金 10,262,302.15 元作抵押取得 49,533,731.16 元 6 个月期限的银行承兑汇票。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付账款

1)应付账款明细

项目	期末余额	年初余额
1年以内	561,175,907.54	176,240,824.48
1-2年	1,164,644.76	55,683,347.95
2-3年	424,746.90	4,285,018.68
3年以上	6,867,566.83	6,599,896.76
合计	569,632,866.03	242,809,087.87

2)账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州美驰车桥有限公司	3,715,520.89	尚未办理结算
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司天津分院	3,329,816.70	尚未办理结算
重庆大江信达车辆股份有限公司	518,624.04	尚未办理结算
华阴市平安物流服务有限公司	385,899.42	尚未办理结算
中大汽车机械制造有限公司	265,500.00	尚未办理结算
合计	8,215,361.05	

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
合计	151,629,387.86	213,393,713.38
其中：1年以上	24,602,551.58	42,667,900.56

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
福建兴万祥建设集团有限公司嫩江分公司	3,365,000.00	尚未结算
锡林郭勒盟同兴商贸有限公司	3,285,105.70	尚未结算
呼和浩特市河山机械设备有限公司	2,928,883.84	尚未结算
穆启明	1,894,125.90	尚未结算
陕西华顺矿山工程有限公司鄂尔多斯市分公司	1,500,000.00	尚未结算

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	12,973,115.44	

15. 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	期末余额
短期薪酬	20,623,161.98	33,863,142.86	45,399,180.34	9,087,124.50
离职后福利-设定提存计划		2,119,721.79	2,119,721.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	20,623,161.98	35,982,864.65	47,518,902.13	9,087,124.50

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,967,057.15	27,543,574.45	38,822,679.48	7,687,952.12
职工福利费		3,788,110.90	3,788,110.90	
社会保险费		1,115,862.18	1,115,862.18	
其中：医疗保险费		995,194.48	995,194.48	
工伤保险费		71,614.79	71,614.79	
生育保险费		49,052.91	49,052.91	
住房公积金		953,629.00	953,629.00	
工会经费和职工教育经费	1,656,104.83	461,966.33	718,898.78	1,399,172.38
合计	20,623,161.98	33,863,142.86	45,399,180.34	9,087,124.50

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		2,048,741.52	2,048,741.52	
失业保险费		70,980.27	70,980.27	
合计		2,119,721.79	2,119,721.79	

16. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
增值税	393,855.44	4,794,938.11
城市维护建设税	148,340.06	51,371.67
企业所得税	19,278,786.52	13,142,628.01
个人所得税	73,628.36	67,835.80
土地使用税	186,534.00	186,659.65
房产税	274,484.22	280,345.98
教育费附加	63,574.31	41,437.12
地方教育费附加	42,382.88	18,561.76
水利基金	148,494.75	101,728.59
印花税	151,317.54	81,876.43
残疾人保障金	237,851.47	220,054.98
合计	20,999,249.55	18,987,438.10

17. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	59,548,877.21	22,057,975.85
合计	59,548,877.21	22,057,975.85

(1) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
质保金	260,167.56	258,714.94
保证金	7,218,082.87	4,523,103.07
中介费		
往来款	51,502,664.24	15,076,810.47
运费		577,902.07
待支付报销款	526,852.54	1,512,217.32
其他	41,110.00	109,227.98
合计	59,548,877.21	22,057,975.85

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
渭南市华山景区顺通物流有限公司	500,000.00	保证金
陕西鑫邦物流有限公司	500,000.00	保证金
常州祥瑞物流有限公司	250,000.00	保证金
合计	1,250,000.00	

注1：期末账龄超过1年的其他应付款系公司收取的保证金等；

注2：期末其他应付款中不含应付持本公司5%以上表决权股份的股东单位款项。

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	年初余额
预提三包费	87,842,455.40	50,653,563.40
1年内摊销的递延收益	140,526.32	275,526.32
预提成本费用		8,361,209.84
合计	87,982,981.72	59,290,299.56

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	计入本年利润金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	5,263.16	5,263.16		10,526.32	与资产相关
陕西省技术创新引导专项(基金)项目	120,000.00	60,000.00	60,000.00		120,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	5,000.00	5,000.00		10,000.00	与资产相关
合计	140,526.32	70,263.16	70,263.16		140,526.32	

注：预提三包费为本公司根据三包服务政策对已销售车辆台数预提的三包服务费；预提费用系子公司西安同力预提驻外人员本年食宿、差旅费。

19. 长期借款

长期借款是子公司天津同力重工有限公司向齐鲁银行天津分行申请的长期借款，银行授信额度为4000万元人民币，借款合同时间为2018年2月22日至2023年2月

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21日，借款期限5年，借款利率6.26%，截止2019年6月30日已取得的长期借款为33,062,135.71元。

20. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
融资销售风险准备金	73,928.42		49,904.42	24,024.00
合计	73,928.42		49,904.42	24,024.00

注：依据本公司会计估计，按融资销售业务本公司承担的回购承诺尚未解除部分期末余额的1%计提融资销售风险准备金，截至2019年6月30日本公司采用融资方式销售的终端客户尚未归还的融资金额为2,402,400.00元。

21. 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	期末余额
政府补助	1,112,149.09		137,763.16	974,385.93
合计	1,112,149.09		137,763.16	974,385.93

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	计入本年利润	其他变动(减少以“-”列示)	期末余额	与资产相关与收益相关
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	326,315.76			5,263.16	321,052.60	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	675,000.00			67,500.00	607,500.00	
秦都区环保局锅炉补偿款	40,833.33			5,000.00	35,833.33	与资产相关
陕西省技术创新引导专项(基金)项目	70,000.00			60,000.00	10,000.00	与资产相关
合计	1,112,149.09			137,763.16	974,385.93	

注：期末递延收益具体内容如下：

1) 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

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元，由于该工程项目2010年完工投产，预计使用年限40年，故本公司在该工程项目的使用年限38年内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额10,526.32元。

2) 子公司天津同力重工有限公司2014年收到天津市工信厅天津同力一期工程项目政府补助135万元，由于该工程项目2015年完工投产，预计使用年限10年，故本公司在该工程项目的使用年限10年内转销收到的资本性政府补助，每年转销金额135,000.00元。

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

4) 本公司于2017年9月收到陕西省科学技术厅下拨陕西省技术创新引导专项(基金35万元，项目名称为：非公路自卸车关键技术研究及大型露天矿的应用，项目执行期限为2017年8月1日至2020年8月1日，摊销期限为2017年9月至2020年8月，共计35个月，每年转销金额为120,000.00元。

5) 其他变动系将下一年摊销的递延收益重分类为其他流动负债所致。

22. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	1,917,017.89			1,917,017.89
合计	69,848,565.99			69,848,565.99

24. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	15,782,562.11	1,215,806.56		16,998,368.67
合计	15,782,562.11	1,215,806.56		16,998,368.67

注：专项储备的增加系本公司及其子公司天津同力依据(财企[2012]16号)《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》按本公司所属机械制造行业的计提

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

标准，以上年营业收入为依据计提的安全生产费，其中：1,000万元以下按2%比例计提、1,000万元至1亿元按1%比例计提、1亿元以上按0.2%比例计提。

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	61,813,324.65			61,813,324.65
合计	61,813,324.65			61,813,324.65

26. 未分配利润

(1) 利润分配表

项目	本期	上年同期	提取或分配比例 (%)
上年年末余额	265,806,056.52	164,605,290.40	
加：年初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》新规定 追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	265,806,056.52	164,605,290.40	
加：本年归属于母公司所有者的 净利润	141,056,676.60	92,444,649.84	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	48,000,000.00		
转作股本的普通股股利			
本期期末余额	358,862,733.12	257,049,940.24	

注：依据2019年5月8日陕西同力重工股份有限公司2018年年度股东大会决议，本公司以2018年12月31日总股本160,000,000股为基数，向股权登记日全体股东每10股分配现金股利3.00元（含税），共向股东分派现金股利48,000,000.00元。

27. 营业收入、营业成本

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,465,997,340.40	1,173,846,597.88	1,092,667,925.8	894,270,441.74
其他业务	444,130.54		21,672,768.92	17,774,656.44
合计	1,466,441,470.94	1,173,846,597.88	1,114,340,694.7	912,045,098.18

2019年前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	156,434,227.56	10.67
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	144,278,928.90	9.84
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	136,772,084.68	9.33
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	106,663,730.16	7.27
陕西同源惠丰工程机械有限公司	65,876,164.23	4.49
合计	610,025,135.53	41.60

28. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
防洪费		
城市维护建设税	3,102,681.28	1,462,964.30
教育费附加	898,801.98	626,963.59
地方教育费附加	1,317,398.94	417,975.72
水利基金	987,865.04	771,832.89
印花税	871,239.95	678,784.16
房产税	819,736.20	803,802.05
土地使用税	404,121.34	520,213.49
合计	8,401,844.73	5,282,536.20

注：税金及附加的计缴比例参见本附注六、税项。

29. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
三包费	53,520,618.60	32,319,027.94
运费	14,142,064.79	8,664,161.64
工资	2,650,537.25	3,879,217.21

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

差旅费	3,175,443.23	2,135,755.05
办公费	1,351,192.96	2,216,382.91
修理费	4,972,191.87	2,742,028.60
车辆费	1,163,352.06	1,762,444.24
招待费	1,315,862.34	1,154,206.21
会议费	276,962.37	213,962.31
保险费	1,090,641.89	
其他	409,299.23	2,615,209.84
广告费	761,799.39	414,952.46
电话费	107,517.78	108,230.09
折旧	728,803.56	86,704.18
福利	429,070.70	532,215.00
合计	86,095,358.02	58,844,497.68

30. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	2,979,254.20	4,700,767.77
社会保险	1,383,105.06	1,298,897.41
福利	3,174,464.15	3,045,125.77
摊销	1,601,452.75	1,117,322.14
车辆费	623,480.06	967,110.66
办公费	1,454,384.05	1,870,211.10
住房公积金	280,334.00	242,750.46
折旧	1,194,435.90	514,269.87
其他	587,034.56	1,043,562.24
修理费	368,852.32	1,689,889.96
工会经费	463,137.11	392,034.37
差旅费	734,271.29	458,740.93
保安费	142,800.00	135,600.00
招待费	425,923.43	125,411.72
电话费	74,469.69	68,820.28
税金	135,800.91	
会议费	70,773.81	1,665.05

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	15,693,973.29	17,672,179.73
----	---------------	---------------

31. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发工资	4,510,780.69	1,240,000.00
研发材料费	1,882,726.81	575,588.57
研发科研费	435,249.17	199,315.23
研发社保费	841,231.18	459,917.40
研发差旅费	424,069.79	191,072.35
研发福利费	443,890.94	197,826.00
住房公积金	304,039.00	154,281.00
研发车辆费	59,556.73	26,869.70
研发办公费	255,711.38	76,249.29
研发招待费	106,015.93	20,815.00
研发电话费	33,623.03	46,194.56
研发会议费	160,375.19	26,005.82
研发修理费	54,912.36	300.00
合计	9,512,182.20	3,214,434.92

32. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	765,166.40	498,800.00
减：利息收入	1,153,392.80	614,318.33
加：汇兑损失	1,219.96	42,842.20
加：其他支出	1,820,598.90	111,075.73
合计	1,433,592.46	38,399.60

其他支出包括贴现利息 1,777,095.50 元，手续费 38,512.39 元，其他支出 4,991.01 元。

33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	7,669,930.40	9,181,824.54
合计	7,669,930.40	9,181,824.54

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34.其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
2016年工业企业流贷贴息		
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	60,000.00	60,000.00
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	5,263.16	5,263.16
天津同力一期工程项目政府补助本年摊销		
合计	65,263.16	65,263.16

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产处置收益	1,294.40	-111,334.02
其中:固定资产处置收益	1,294.40	-111,334.02
合计	1,294.40	-111,334.02

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	312,000.00	603,990.00	312,000.00
罚款收入	77,258.54	54,807.77	77,258.54
其他			
合计	389,258.54	658,797.77	389,258.54

37. 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	54,704.05		54,704.05
预计负债—风险准备金	-49,904.42	24,657.87	-49,904.42
罚款		10,514.97	
其他	5,857.27	15,795.96	5,857.27
合计	10,656.90	50,968.80	10,656.90

注：预计负债—风险准备金系依据本公司会计估计，按融资销售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，详见附注六、20.预计负债。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	25,814,940.72	16,856,776.60
递延所得税费用		
合计	25,814,940.72	16,856,776.60

39. 现金流量表项目

(1) 支付的与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	30,768,818.58	16,007,104.67
合计	30,768,818.58	16,007,104.67

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	138,418,210.44	91,766,705.43
加: 资产减值准备	7,669,930.40	9,181,824.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,584,683.87	4,399,881.63
无形资产摊销	1,501,452.75	1,117,322.14
长期待摊费用摊销		
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)	-1,294.40	111,334.02
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	765,166.40	498,800.00
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-80,613,748.14	-105,444,173.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-328,079,038.79	-149,095,953.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	278,716,224.22	174,883,616.49
其他	-10,202,955.72	25,547,118.47

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年同期金额
经营活动产生的现金流量净额	18,758,631.03	52,966,475.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	176,402,758.97	135,718,085.63
减: 现金的期初余额	169,558,293.68	94,168,535.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,844,465.29	41,549,550.15

(3) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
现金	176,402,758.97	135,718,085.63
其中: 库存现金	9,572.00	82,331.36
可随时用于支付的银行存款	176,392,534.92	135,635,104.20
可随时用于支付的其他货币资金	652.05	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债权投资		
期末现金和现金等价物余额	176,402,758.97	135,718,085.63

注: 期末受限资金详见本附注六、1.货币资金。

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中: 1、固定资产		80,386,491.25
2、无形资产		18,838,767.40
二、保证金		
其中: 1、票据保证金	68,277,010.27	17,850,131.96
2、保函保证金	6,904,999.49	6,600,000.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
3、定期存款		
合计	75,182,009.76	123,675,390.61

41. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	837.87	6.8747	5,760.11
港币	1,418.66	0.87966	1,247.94

七、 合并范围的变化

1. 报告期非同一控制下企业合并：无
2. 报告期同一控制下企业合并：无
3. 报告期处置子公司：无
4. 通过同一控制下吸收合并的情况：无

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
西安同力重工有限公司	西安市	西安市	技术服务	55.00		投资设立
天津同力重工有限公司	天津市	天津市	生产	40.00		投资设立
西安主函数智能科技有限公司	西安市	西安市	技术服务	40.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	-949,243.59	0.00	7,094,086.94
天津同力重工有限公司	60%	-562,321.45	0.00	95,205,461.35
西安主函数智能科技有限公司	60%	-1,126,901.12	0.00	7,571,042.56
合计		-2,638,466.16		109,870,590.85

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

1) 第一大股东

本公司第一大股东为叶磊。

2) 子公司

子公司情况详见本附注八、1.在子公司中的权益

3) 合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
珠海市道通电子科技有限公司	公司董事兼职
陕西汇赢投资有限公司	公司董事持股
上海同岳租赁有限公司	公司董事长兼职
上海同岳商业保理有限公司	公司董事长兼职
宁波同岳投资管理有限公司	公司董事长兼职
浙江同岳实业有限公司	汇赢投资子公司
招商湘江产业投资有限公司	持有本公司 5% 股权
苏州松禾成长创业投资中心	持有本公司 9.6% 股权
山东汇盈租赁有限公司	公司董事兼职
新疆华商盈通股权投资有限公司	持有本公司 4% 股权
上海纵阖科贸有限公司	公司董事兼职
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	公司监事持股
西安三鸣汽车零部件有限责任公司	公司监事持股
上海均生企业管理咨询中心（有限合伙）	公司董事持股
西安同联新能源有限公司	公司董事持股
陕西华岳机械设备有限公司	公司董事持股

2. 关联交易

本公司报告期无关联交易。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、或有事项

截至2019年6月30日,本公司作为担保人为承租人向出租人提供担保的或有事项。

出租人(或债权人)	偿付类型	担保金额
天佑国际融资租赁有限公司	租金贷款余额	2,402,400.00
合计		2,402,400.00

2017年12月5日本公司与天佑国际融资租赁有限公司签订《融资租赁合同》(协议编号:TYZL-20171201-1):天佑国际融资租赁有限公司向本公司推荐的承租人提供融资租赁,在承租人连续90日未按时足额支付租金的情况下,本公司承担回购租赁物义务。租赁本金人民币1,496万元,担保金额1,331.00万元,合作期间1年。

截至2019年6月30日,天佑国际融资租赁有限公司按照以上协议为本公司客户提供融资租赁尚未归还的余额为2,402,400.00元。

除上述或有事项外,截至2019年6月30日,本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2019年6月30日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	209,373,942.58	74,141,884.19
应收账款	340,980,091.60	179,337,659.57
合计	550,354,034.18	253,479,543.76

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	197,263,542.58	69,090,545.75
商业承兑汇票	12,110,400.00	5,051,338.44
合计	209,373,942.58	74,141,884.19

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.15	4,614,501.37	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合①	395,116,485.15	98.85	54,136,393.55	13.70	340,980,091.60
账龄组合②					
组合小计	395,116,485.15	98.85	54,136,393.55	13.70	340,980,091.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	399,730,986.52	100	58,750,894.92	14.70	340,980,091.60

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.98	4,614,501.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合①	228,920,019.37	98.02	49,582,359.80	21.66	179,337,659.57
账龄组合②					
组合小计	228,920,019.37	98.02	49,582,359.80	21.66	179,337,659.57

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	233,534,520.74	100.00	54,196,861.17	23.21	179,337,659.57

2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提原因
呼伦贝尔市万朋工程机械销售有限公司	4,614,501.37	4,614,501.37	100.00	预计无法收回
合计	4,614,501.37	4,614,501.37	—	

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	330,951,712.91	83.76	16,547,585.65	5.00
1-2年	14,199,884.88	3.59	1,419,988.49	10.00
2-3年	4,341,301.63	1.10	868,260.33	20.00
3-4年	10,107,423.70	2.56	5,053,711.85	50.00
4-5年	26,346,574.02	6.67	21,077,259.22	80.00
5年以上	9,169,588.01	2.32	9,169,588.01	100.00
合计	395,116,485.15	100.00	54,136,393.55	13.70

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	151,120,944.11	66.01	7,556,047.21	5.00
1-2年	18,376,174.78	8.03	1,837,617.48	10.00
2-3年	5,518,206.97	2.41	1,103,641.39	20.00
3-4年	16,623,690.82	7.26	8,311,845.41	50.00
4-5年	32,538,971.92	14.22	26,031,177.54	80.00
5年以上	4,742,030.77	2.07	4,742,030.77	100.00

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
合计	228,920,019.37	100.00	49,582,359.80	21.66

4) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 4,554,033.75 元；本年度无收回或转回坏账准备。

5) 期末应收账款余额前 5 名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	63,870,473.10	1 年以内	15.98	3,193,523.66
中国机械设备工程股份有限公司	56,200,000.00	1 年以内	14.06	2,810,000.00
杭州骏通工程机械有限公司	27,121,418.45	1 年以内	6.78	1,356,070.92
河南汉特工程机械有限公司	18,440,991.11	3-4 年/4-5 年	4.61	12,054,551.09
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	17,015,825.78	1 年以内	4.26	850,791.29
合计	182,648,708.44		45.69	20,264,936.96

注： 3-4 年 8,994,139.32 元， 4-5 年 9,446,851.79 元。

6) 期末应收账款无持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位欠款。

7) 期末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,430,485.43	76,743,535.77
合计	79,430,485.43	76,743,535.77

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,966,020.99	7.53	10,966,020.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合①	88,079,771.64	60.40	8,649,286.21	9.82	79,430,485.43
账龄组合②	46,769,862.43	32.07	46,769,862.43	100.00	
关联方组合					
组合小计	134,849,634.07	92.47	55,419,148.64	41.10	79,430,485.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,815,655.06	100.00	66,385,169.63	45.53	79,430,485.43

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,966,020.99	7.53	10,966,020.99	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	
账龄组合①	75,007,679.12	51.48	8,007,315.75	10.68	67,000,363.37
账龄组合②	49,998,480.74	34.31	49,998,480.74	100.00	
关联方组合	9,743,172.40	6.68	-	0.00	9,743,172.40
组合小计	134,749,332.26	92.47	58,005,796.49	43.05	76,743,535.77
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	145,715,353.25	100.00	68,971,817.48	47.33	76,743,535.77

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
包头市天力工矿配件有限公司	5,314,759.96	5,314,759.96	3年以上	100.00	预计无法收回
西安成无钢管有限公司	4,106,112.41	4,106,112.41	1-2年	100.00	预计无法收回
西安松岳工贸有限公司	1,545,148.62	1,545,148.62	1-2年	100.00	预计无法收回
合计	10,966,020.99	10,966,020.999	—		—

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄组合①，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	14,827,138.37	16.83	741,356.92	5
1-2年	72,564,839.57	82.39	7,256,483.96	10
2-3年	38549.01	0.04	7709.8	20
3-4年	8425.16	0.01	4212.58	50
4-5年	6,482.91	0.01	5,186.33	80
5年以上	634,336.62	0.72	634,336.62	100
合计	88,079,771.64	100.00	8,649,286.21	

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	30,057,881.56	40.07	1,502,894.08	5.00
1-2年	42,330,000.00	56.43	4,233,000.00	10.00
2-3年				
3-4年				
4-5年	1,741,879.43	2.33	1,393,503.54	80.00
5年以上	877,918.13	1.17	877,918.13	100.00
合计	75,007,679.12	100.00	8,007,315.75	

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄组合②，垫付逾期融资款项按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
3个月以内				
4-6个月				
7-12个月				
13-24个月				
25-36个月				
36个月以上	52,084,622.39	100.00	52,084,622.39	100.00
合计	52,084,622.39	100.00	52,084,622.39	100.00

(续)

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
3个月以内				
4-6个月				
7-12个月				
13-24个月				
25-36个月				
36个月以上	49,998,480.74	100.00	49,998,480.74	100.00
合计	49,998,480.74	100.00	49,998,480.74	100.00

3) 本年计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年无计提坏账准备金额；本年度转回坏账准备 2,586,647.85 元。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	年初余额
备用金	3,914,490.28	
代扣代缴费用	264,999.50	187,881.56
关联方		9,743,172.40
融资销售代垫款	52,084,622.39	49,998,480.74

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	年初余额
融资租赁保证金	4,785,472.98	7,472,845.70
往来款	12,566,069.91	6,112,972.85
股权转让款	72,200,000.00	72,200,000.00
合计	145,815,655.06	145,715,353.25

5) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项性质	坏账准备期末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	42,330,000.00	1-2年	29.03	股权转让款	4,233,000.00
王爱东	非关联方	29,870,000.00	1-2年	20.48	股权转让款	2,987,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	16,698,350.88	4年以上	11.45	融资销售代垫款	16,698,350.88
包头市天力工矿配件有限公司	非关联方	10,569,250.71	3年以上	7.25	融资销售代垫款	10,569,250.71
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	非关联方	7,794,939.13	4年以上	5.35	融资销售代垫款	7,794,939.13
合计		107,262,540.72		73.56		42,282,540.72

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	73,500,000.00	65,500,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	73,500,000.00	65,500,000.00
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	73,500,000.00	65,500,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
---------	------	-------	------

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
成本法核算			
西安同力重工有限公司	55	55	5,500,000.00
天津同力重工有限公司	40	40	60,000,000.00
西安主函数智能科技有限公司	40	40	8,000,000.00
小计	—	—	73,500,000.00
权益法核算			
小计			
合计	—	—	73,500,000.00

(续)

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	本期现金
成本法核算					
西安同力重工有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00	
天津同力重工有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	
西安主函数智能科技有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00	
小计	65,500,000.00	8,000,000.00		73,500,000.00	
权益法核算					
小计					
合计	65,500,000.00			73,500,000.00	

注1: 根据本公司2018年第四次临时股东大会决议及第三届董事会第十六次会议审议, 同意注册子公司西安主函数智能科技有限公司, 注册资本2000万元人民币, 本公司持股40.00%, 本公司于2019年4月8日缴纳全部出资款800万元人民币。

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,508,103.25	1,133,540,667.06	1,069,321,360.52	877,604,913.18
其他业务	245,335.96		1,483,115.78	
合计	1,417,753,439.21	1,133,540,667.06	1,070,804,476.30	877,604,913.18

十五、 财务报告批准

本财务报告已经本公司董事会批准报出。

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注
2019年01月01日至2019年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

陕西同力重工股份有限公司

二〇一九年八月二十日

陕西同力重工股份有限公司财务报表附注

2019年01月01日至2019年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2018年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	1,294.40	-111,334.02
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	312,000.00	603,990.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,864.80	3,838.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	445,159.20	496,494.95
所得税影响额	66,773.88	74,474.24
少数股东权益影响额（税后）		
合计	378,385.32	422,020.71

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	本期	22.19	0.88	0.88
	上年同期	18.47	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期	22.13	0.88	0.88
	上年同期	18.38	0.58	0.58

陕西同力重工股份有限公司

二〇一九年八月二十日