陕西同力重工股份有限公司

2017年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-88

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile:

审计报告

XYZH/2018XAA20092

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（以下简称同力重工公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了同力重工公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于同力重工公司，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、 其他信息

同力重工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括同力重工公司2017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。

四、 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重工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重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同力重工公司的财务报告过程。

五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对同力重工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

同力重工公司不能持续经营。

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

（6）就同力重工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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一八年四月十二日

合并资产负债表

2017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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1.	169,614,097.50	90,888,210.51
△结算备付金		-	-
△拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2.	91,324,404.48	15,250,029.11
应收账款	六、3.	168,057,570.00	163,623,663.19
预付款项	六、4.	22,035,652.93	11,137,167.66
△应收保费		-	-
△应收分保账款		-	-
△应收分保准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5.	50,055,117.54	15,312,800.06
△买入返售金融资产		-	-
存货	六、6.	290,063,777.69	142,323,423.96
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7.	17,700,805.84	3,757,142.71
流动资产合计		808,851,425.98	442,292,437.20
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	六、8.	1,316,932.68	4,094,982.62
固定资产	六、9.	160,271,062.47	162,882,466.60
在建工程	六、10.	51,886.79	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、11.	71,131,446.84	74,128,181.98
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12.	20,829,148.05	9,738,277.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		253,600,476.83	250,843,908.35
资　产　总　计		1,062,451,902.81	693,136,345.55

法定代表人：叶磊　　主管会计工作负责人：安然　　会计机构负责人：安然

合并资产负债表（续）

2017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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、14.	20,000,000.00	20,000,000.00
△向中央银行借款		-	-
△吸收存款及同业存放		-	-
△拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、15.	115,432,376.00	36,703,490.00
应付账款	六、16.	213,416,830.94	115,533,942.48
预收款项	六、17.	125,984,188.04	48,528,018.16
△卖出回购金融资产款		-	-
△应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、18.	13,171,663.13	8,532,588.03
应交税费	六、19.	12,736,389.93	906,761.86
应付利息	六、20.	29,000.00	29,000.00
应付股利	六、21.	5,950,000.00	-
其他应付款	六、22.	6,924,378.51	11,607,103.46
△应付分保账款		-	-
△保险合同准备金		-	-
△代理买卖证券款		-	-
△代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	六、23.	33,999,758.19	12,763,823.16
流动负债合计		547,644,584.74	254,604,727.15
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	六、24.	53,208.79	24,266.18
递延收益	六、25.	1,387,675.41	1,353,201.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,440,884.20	1,377,467.92
负　债　合　计		549,085,468.94	255,982,195.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26.	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、27.	71,108,399.55	73,014,850.10
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	六、28.	12,778,228.36	10,871,617.86
盈余公积	六、29.	45,865,664.65	37,779,320.76
△一般风险准备		-	-
未分配利润	六、30.	164,605,290.40	155,488,361.76
归属于母公司所有者权益合计		454,357,582.96	437,154,150.48
*少数股东权益		59,008,850.91	-
所有者权益合计		513,366,433.87	437,154,150.48
负债和所有者权益总计		1,062,451,902.81	693,136,345.55

法定代表人：叶磊　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		148,078,177.88	80,714,080.17
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		82,789,844.37	13,386,029.11
应收账款	十四、1.	155,059,505.95	156,197,894.60
预付款项		30,902,538.18	10,363,163.14
应收利息		-	-
应收股利		11,050,000.00	-
其他应收款	十四、2.	53,823,573.90	14,343,131.53
存货		275,757,934.43	128,981,926.14
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		17,683,242.90	3,664,244.07
流动资产合计		765,144,819.61	407,650,468.76
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3.	103,000,000.00	155,500,000.00
投资性房地产		-	3,461,328.63
固定资产		100,185,180.47	100,853,070.70
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		20,155,448.46	21,343,923.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		19,896,014.07	9,738,277.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		243,266,643.00	290,896,599.51
资　产　总　计		1,008,411,462.61	698,547,068.27

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）

2017年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		112,000,000.00	35,324,690.00
应付账款		198,588,143.14	101,326,678.52
预收款项		125,534,028.27	46,199,758.26
应付职工薪酬		10,650,526.86	7,662,072.94
应交税费		10,567,094.89	900,172.94
应付利息		29,000.00	29,000.00
应付股利		-	-
其他应付款		50,427,931.42	59,643,431.47
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		29,332,171.25	10,953,487.60
流动负债合计		557,128,895.83	282,039,289.73
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		53,208.79	24,286.18
递延收益		577,675.41	408,201.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		630,884.20	432,467.92
负 债 合 计		557,759,780.03	282,471,757.65
所有者权益（或股东权益）：			
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		12,165,518.49	10,452,585.45
盈余公积		45,865,664.65	37,779,320.76
一般风险准备			
未分配利润		159,605,649.34	134,828,554.31
所有者权益合计		450,651,682.58	416,075,310.62
负债和所有者权益总计		1,008,411,462.61	698,547,068.27

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

2017年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,091,886,548.57	447,241,790.35
其中:营业收入	六、31.	1,091,886,548.57	447,241,790.35
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,019,916,825.61	466,288,725.16
其中：营业成本	六、31.	867,808,923.02	356,552,721.08
△利息支出		-	-
△手续费及佣金支出		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加	六、32.	7,086,098.50	4,184,333.77
销售费用	六、33.	80,578,802.26	58,029,802.73
管理费用	六、34.	36,923,155.83	32,582,391.13
财务费用	六、35.	698,489.48	594,919.32
资产减值损失	六、36.	26,821,356.52	14,344,557.13
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37.	-55,548.52	-
其他收益	六、38.	535,525.32	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,449,700.76	-19,046,934.81
加：营业外收入	六、39.	1,571,577.91	33,563,953.82
减：营业外支出	六、40.	507,829.82	-2,530.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,513,448.85	14,519,549.19
减：所得税费用	六、41.	8,367,696.66	7,461,642.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		65,145,752.19	7,057,906.21
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		65,145,752.19	7,057,906.21
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		-57,520.34	
2.归属于母公司所有者的净利润		65,203,272.53	7,057,906.21
六、其他综合收益税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,145,752.19	7,057,906.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,203,272.53	7,057,906.21
归属于少数股东的综合收益总额		-57,520.34	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.41	0.04
（二）稀释每股收益		0.41	0.04

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_____元。

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

母公司利润表

2017年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十四、4.	1,027,369,986.22	406,466,529.20
减：营业成本	十四、4.	811,503,801.19	327,249,960.04
税金及附加		5,834,464.99	3,424,499.91
销售费用		81,149,506.41	54,056,398.87
管理费用		31,400,871.39	26,475,515.49
财务费用		684,809.77	597,283.63
资产减值损失		26,494,228.10	14,196,876.98
其他		-	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5.	16,830,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-55,548.53	-
其他收益		400,526.32	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,457,282.17	-19,534,005.72
加：营业外收入		1,571,232.91	2,961,725.82
减：营业外支出		495,715.67	-2,559.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,532,815.45	-16,569,720.65
减：所得税费用		7,669,376.53	83,636.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,863,438.92	-16,653,357.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,863,438.92	-16,653,357.22
（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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		80,863,438.92	-16,653,357.22
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：叶磊　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2017年度

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	本年金额	上年金额
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		385,790,981.58	225,982,046.54
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	
△向中央银行借款净增加额		-	
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	
△收到原保险合同保费取得的现金		-	
△收到再保险业务现金净额		-	
△保户储金及投资款净增加额		-	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	
△拆入资金净增加额		-	
△回购业务资金净增加额		-	
收到的税费返还		8,764,743.61	7,685,420.04
收到其他与经营活动有关的现金	六、42.	5,123,362.82	3,829,288.60
经营活动现金流入小计		400,679,088.01	237,496,755.18
购买商品、接受劳务支付的现金		165,200,028.42	78,602,346.22
△客户贷款及垫款净增加额		-	
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	
△支付保单红利的现金		-	
支付给职工以及为职工支付的现金		44,529,969.48	28,193,866.76
支付的各项税费		38,631,832.68	28,331,486.57
支付其他与经营活动有关的现金	六、42.	37,736,868.63	35,553,562.33
经营活动现金流出小计		286,098,699.21	170,681,261.88
经营活动产生的现金流量净额		114,580,388.80	66,815,493.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,500,000.00	
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所收回的现金净额		18,800.00	
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		14,518,800.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,653,369.62	343,356.77
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		1,653,369.62	343,356.77
投资活动产生的现金流量净额		12,865,430.38	-343,356.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
△发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,719,200.00	691,241.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42.	38,728,775.75	27,966,486.55
筹资活动现金流出小计		107,447,975.75	48,657,728.22
筹资活动产生的现金流量净额		-87,447,975.75	-28,657,728.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-732.19	451.34
五、现金及现金等价物净增加额		39,997,111.24	37,814,859.65
加：期初现金及现金等价物余额		54,171,424.24	16,356,564.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、42.	94,168,535.48	54,171,424.24

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

2017年度

编制单位：四川东方重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		349,859,334.41	205,794,053.64
收到的税费返还		8,582,301.90	7,685,420.04
收到其他与经营活动有关的现金		4,105,320.53	3,444,224.47
经营活动现金流入小计		362,546,956.84	216,923,698.15
购买商品、接受劳务支付的现金		145,209,860.24	66,150,625.32
支付给职工以及为职工支付的现金		36,668,029.53	23,940,754.66
支付的各项税费		34,300,794.81	20,125,873.91
支付其他与经营活动有关的现金		38,918,446.56	38,613,915.20
经营活动现金流出小计		255,097,131.14	148,831,169.09
经营活动产生的现金流量净额		107,449,825.70	68,092,529.06
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		14,500,000.00	-
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所收回的现金净额		18,800.00	-
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		14,518,800.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,384,595.80	281,634.77
投资支付的现金		4,500,000.00	-
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		5,884,595.80	281,634.77
投资活动产生的现金流量净额		8,634,204.20	-281,634.77
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		48,719,200.00	691,241.67
支付其他与筹资活动有关的现金		32,349,599.75	28,144,394.25
筹资活动现金流出小计		101,068,799.75	48,835,635.92
筹资活动产生的现金流量净额		-81,068,799.75	-28,835,635.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-732.19	451.34
五、现金及现金等价物净增加额		35,014,497.96	38,975,709.71
加：期初现金及现金等价物余额		45,700,493.90	6,724,784.19
六、期末现金及现金等价物余额		80,714,991.86	45,700,493.90

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额												少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益													
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
甲	乙	1		2	3		4	5	6	7	8	9		10	11
一、上年年末余额	1	360,000,000.00		73,016,850.18			36,871,617.86	27,778,328.76		355,488,361.76		437,154,190.48			437,154,190.48
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他															
二、本年年初余额	4	360,000,000.00		73,016,850.18			36,871,617.86	27,778,328.76		355,488,361.76		437,154,190.48			437,154,190.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5			-1,906,450.55			1,906,810.50	8,086,343.89		5,116,928.84		17,203,632.68		59,808,860.91	77,012,283.59
（一）综合收益总额	6									65,203,272.53		65,203,272.53		-57,520.34	65,145,752.19
（二）所有者投入和减少资本	7			-1,906,450.55								-1,906,450.55		64,833,111.89	62,926,661.34
1.所有者投入的普通股	8													64,833,111.89	64,833,111.89
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额	9														
4.其他	10			-1,906,450.55								-1,906,450.55			-1,906,450.55
（三）专项储备提取和使用	11						1,906,810.50					1,906,810.50		383,259.36	2,289,869.86
1.提取专项储备	12						1,906,810.50					1,906,810.50		383,259.36	2,289,869.86
2.使用专项储备	13														
（四）利润分配	14							8,086,343.89		-58,086,343.89		-50,000,000.00		-5,950,000.00	-55,950,000.00
1.提取盈余公积	15							8,086,343.89		-8,086,343.89					
其中：法定公积金	16							8,086,343.89		-8,086,343.89					
任意公积金	17														
储备基金	18														
企业发展基金	19														
利润归还投资	20														
2.提取一般风险准备	21														
3.对所有者（或股东）的分配	22									-50,000,000.00		-50,000,000.00		-5,950,000.00	-55,950,000.00
4.其他	23														
（五）所有者权益内部结转	24														
1.资本公积转增资本（或股本）	25														
2.盈余公积转增资本（或股本）	26														
3.盈余公积弥补亏损	27														
4.设定受益计划净负债或净资产	28														
5.其他															
四、本年年末余额	29	360,000,000.00		71,109,399.55			38,778,428.36	35,864,672.65		360,605,290.60		454,357,823.16		59,808,860.91	514,166,684.07

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额												
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
一、上年年末余额	1	360,000,000.00	-	73,614,850.10	-	-	9,178,441.77	37,779,320.76	-	348,430,455.65		828,403,068.18		828,403,068.18
加：会计政策变更	2	—		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
其他														
二、本年年初余额	4	360,000,000.00		73,614,850.10	-		9,178,441.77	37,779,320.76	-	348,430,455.65		828,403,068.18	-	828,403,068.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-		-	-		1,693,176.09	-	-	7,857,906.21	-	9,751,082.30	-	9,751,082.30
（一）综合收益总额	8									7,857,906.21		7,857,906.21		7,857,906.21
（二）所有者投入和减少资本	9	-		-	-		-	-	-	-	-	-		-
1.所有者投入的普通股	10				—		—	—	—	—	—	—		—
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11				—		—	—	—	—	—	—		—
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13	-		-	-		1,693,176.09	-	-	-	-	1,693,176.09	-	1,693,176.09
1.提取专项储备	14	—		—	—		1,693,176.09	—	—	—	—	1,693,176.09		1,693,176.09
2.使用专项储备	15	—		—	—			—	—	—	—	—		—
（四）利润分配	16	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-		-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	—		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	19	—		—	—		—	—	—	—	—	—	—	—
#储备基金	20	—		—	—		—		—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	21	—		—	—		—		—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	22	—		—	—		—		—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	23	—		—	—		—		—	—	—	—	—	—
3.对所有者（或股东）的分配	24	—		—	—		—	—		—	—	—	—	—
4.其他	25						—	—	—	—	—	—		—
（五）所有者权益内部结转	26	-		-	-		-	-	-	-	-	-		-
1.资本公积转增资本（或股本）	27				—		—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本（或股本）	28			—	—		—		—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	29	—		—	—		—		—	—	—	—	—	—
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产									—	—	—	—	—	—
5.其他	30													
四、本年年末余额	31	360,000,000.00		73,614,850.10	-		10,871,617.86	37,779,320.76	-	356,288,361.86	-	837,154,150.58	-	837,154,150.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	本年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	160,000,000.00	-	72,004,850.10	-	-	10,452,585.45	37,779,329.76	-	134,828,554.31	-	416,975,319.62
加：会计政策变更	2	—	-	—	—	-	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	160,000,000.00	-	72,004,850.10	-	-	10,452,585.45	37,779,329.76	-	134,828,554.31	-	416,975,319.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	1,712,932.04	8,086,343.89	-	24,777,896.03	-	34,576,271.96
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	80,863,438.92	-	80,863,438.92
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	1,712,933.04	-	-	-	-	1,712,933.04
1.提取专项储备	14	—	-	—	—	-	1,712,933.04	—	—	—	—	1,712,933.04
2.使用专项储备	15	—	-	—	—	-	-	—	—	—	—	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	8,086,343.89	-	-56,086,343.89	-	-48,000,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	8,086,343.89	-	-8,086,343.89	-	-
其中：法定公积金	18	—	-	—	—	-	—	8,086,343.89	—	-8,086,343.89	—	-
任意公积金	19	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#储备基金	20	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#企业发展基金	21	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#利润归还投资	22	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	-	—	—	-	—	—	-	-	—	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-48,000,000.00	—	-48,000,000.00
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	-	—	—	-	—	-	—	—	—	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	160,000,000.00	-	72,004,850.10	-	-	12,165,518.49	45,865,664.65	-	159,605,849.34	-	450,652,682.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2017年度

编制单位：[redacted]同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	行次	上年金额										
		实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏次	—	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
一、上年年末余额	1	160,000,000.00	-	73,014,850.10	-	-	9,178,441.77	37,779,320.76	-	151,481,911.53	-	431,454,524.16
加：会计政策变更	2	—	-	—	—	-	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	3	—	-	—	—	-	—	—	—	—	—	—
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	160,000,000.00	-	73,014,850.10	-	-	9,178,441.77	37,779,320.76	-	151,481,911.53	-	431,454,524.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	1,274,143.68	-	-	-16,653,357.22	-	-15,379,213.54
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,653,357.22	-	-16,653,357.22
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
4.其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	1,274,143.68	-	-	-	-	1,274,143.68
1.提取专项储备	14	—	-	—	—	-	1,274,143.68	—	—	—	—	1,274,143.68
2.使用专项储备	15	—	-	—	—	-	-	—	—	—	—	-
（五）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	18	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
任意公积金	19	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#储备基金	20	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#企业发展基金	21	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
#利润归还投资	22	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	-	—	—	-	—	—	-	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	-	—	—	-	—	—	—	-	—	-
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	-	-	-	—	-	—	—	—	—	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	-	-	—	—	-	—	-	—	—	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	-	—	—	-	—	-	—	-	—	-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	32	160,000,000.00	-	73,014,850.10	-	-	10,452,585.45	37,779,320.76	-	134,828,554.31	-	416,075,310.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司（以下简称“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。

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 号验资报告予以验证。2009 年 1 月 16 日陕西汇赢投资有限公司增资人民币 550 万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以陕宏验字（2009）14 号验资报告予以验证。2009 年 2 月 25 日陕西华岳机械设备有限公司增资人民币 1,430 万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以陕宏验字（2009）71 号验资报告予以验证。

本次股权转让及增资后同力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。

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其他股份有限公司（非上市）。

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 5%的股份，即 800 万元出资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转让 50 万(0.3125%)给曹华，芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）转让 640 万(4%)给曹华，陕西汇赢投资有限公司转让 800 万(5%)给牟均发，转让 2080 万(13%)给许亚楠。

上述股权交易完成后，截至 2017 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：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
陕西华岳机械设备有限公司	7,150.00	44.6875
许亚楠	2,080.00	13.00
苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	1,536.00	9.60
招商湘江产业投资有限公司	800.00	5.00
牟均发	800.00	5.00
王文祥	704.00	4.40
曹华	690.00	4.31
新疆华商银通股权投资有限公司	640.00	4.00
赖银超	640.00	4.00
李西茂	480.00	3.00
郑明钗	480.00	3.00
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 号营业执照，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利机构。

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。

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

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。

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算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1)金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含

需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3)金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

4)当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2)金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了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、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

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

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。

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，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

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。重大影响的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。

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。

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

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。

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；

（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。

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人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：

（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

(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

2017 年 4 月 28 日，财政部以“财会〔2017〕13 号”《关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。本年影响金额为零。

2017 年 5 月 10 日，财政部以“财会〔2017〕15 号”《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本年影响金额为零。

2017 年 12 月 25 日，，财政部以“财会〔2017〕30 号”《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。其中利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。本年将固定资产资产处置收益 55,548.52 元计入“资产处置收益”项目。

（2）重要会计估计变更及影响

本公司本年度无会计估计变更。

（3）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	17.00%
城建税	流转税	7.00%
教育费附加	流转税	3.00%
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
车船使用税	载客汽车	480.00 元/辆
印花税	购销合同等	
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%
西安同力重工有限公司	25%
天津同力重工有限公司	25%

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》，陕西同力重工股份有限公司所得税税率按高新技术企业优惠税率 15%执行。

根据咸阳市地方税务局秦都分局《关于陕西同力重工有限公司土地使用税起征认定时间的答复》，本公司土地使用税自2010年7月份开始缴纳，根据《咸政办发〔2013〕108号》本公司土地等级由六等变为四等，自2013年10月1日起征收标准由每平米每年4元变更为每平米每年6元。

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 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2016 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
现金	113,982.18	45,154.52
银行存款	94,053,904.22	54,125,622.62
其他货币资金	75,446,211.10	36,717,433.37
合计	**169,614,097.50**	**90,888,210.51**
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金为存放于中信银行的银行承兑汇票保证金 30,003,113.62 元和保函保证金 357,264.99 元；存放于中国银行的银行承兑汇票保证金 3,432,376.00 元和保函保证金 11,602,807.41 元；存放于招商银行的银行承兑汇票保证金 10,000,000.00 元；存放于长安银行的银行承兑汇票保证金 20,000,000.00 元；存放于浦发银行的银行承兑汇票保证金 50,000.00 元；存放于光大银行的无固定期限的担保保证金利息 649.08 元。其中，受限资金为 75,445,562.02 元，详见附注六、42、所有权受到限制的资产。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,006,730.48	13,386,029.11
商业承兑汇票	317,674.00	1,864,000.00
合计	**91,324,404.48**	**15,250,029.11**

（2）年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	22,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	22,000,000.00

（3）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	525,892,359.99	
商业承兑汇票		
合计	**525,892,359.99**	

注 1、年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.19	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	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
账龄组合②					
组合小计	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**210,864,555.15**	**100.00**	**42,806,985.15**	**20.30**	**168,057,570.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.39	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	188,167,775.37	97.61	24,544,112.18	13.04	163,623,663.19
账龄组合②					
组合小计	188,167,775.37	97.61	24,544,112.18	13.04	163,623,663.19

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	192,782,276.74	100.00	29,158,613.55	15.13	163,623,663.19

1) 年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	年末余额			
	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	

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	122,360,379.39	59.33	6,118,018.97	5.00
1-2年	17,171,990.60	8.33	1,717,199.07	10.00
2-3年	19,271,566.99	9.34	3,854,313.40	20.00
3-4年	40,607,833.18	19.68	20,303,916.59	50.00
4-5年	3,196,239.35	1.55	2,556,991.48	80.00
5年以上	3,642,044.27	1.77	3,642,044.27	100.00
合计	206,250,053.78	100.00	38,192,483.78	18.52

(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	99,457,622.53	52.86	4,972,881.13	5.00
1-2年	34,330,294.50	18.24	3,433,029.45	10.00
2-3年	44,054,725.21	23.41	8,810,945.04	20.00
3-4年	4,673,760.41	2.48	2,336,880.21	50.00
4-5年	3,304,981.85	1.76	2,643,985.48	80.00
5年以上	2,346,390.87	1.25	2,346,390.87	100.00
合计	188,167,775.37	100.00	24,544,112.18	13.04

（2）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 13,648,371.60 元；本年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
KaungSwannHtetTradingCo.,Ltd	16,479,670.94	1 年以内	7.82	823,983.55
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司卓资分公司	16,121,619.80	3-4 年	7.65	8,060,809.90
福建省新华都工程有限责任公司嫩江分公司	9,647,490.43	1 年以内	4.58	482,374.52
河南汉特工程机械有限公司	9,446,851.79	3-4 年	4.48	4,723,425.90
昆明隆昌汽车贸易有限公司	9,199,740.37	1 年以内	4.36	459,987.02
合计	**60,895,373.33**		**28.89**	**14,550,580.89**

注：1）年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。

2）年末无应收关联方账款。

4. 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	14,062,063.73	63.82	9,406,884.06	84.47
1—2 年	6,845,091.82	31.06	563,796.20	5.06
2-3 年	503,433.99	2.28	645,023.21	5.79
3 年以上	625,063.39	2.84	521,464.19	4.68
合计	**22,035,652.93**	**100.00**	**11,137,167.66**	**100.00**

注：账龄超过 1 年的预付账款，主要系设备仍处于调试阶段尚未结算。

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄
西安成无物资有限公司	5,651,261.03	25.65	1-2 年

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄
陕西法士特齿轮有限责任公司	4,924,222.76	22.35	1 年以内
陕西八钢板簧有限公司	1,651,583.72	7.50	1 年以内 1-2 年
山西同元实业集团有限公司	1,235,070.84	5.60	1 年以内
南京海鑫特钢有限公司	608,949.80	2.76	1 年以内
合计	**14,071,088.15**	**63.86**	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,380,982.24	13.80	15,380,982.24	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	55,559,663.72	49.87	5,504,546.18	9.91	50,055,117.54
账龄组合②	39,212,906.86	35.19	39,212,906.86	100.00	-
组合小计	94,772,570.58	85.06	44,717,453.04	47.18	50,055,117.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,265,458.48	1.14	1,265,458.48	100.00	
合计	**111,419,011.30**	**100.00**	**61,363,893.76**	**55.07**	**50,055,117.54**

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
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	23,949,666.59	37.71	9,626,960.89	40.20	14,322,705.70

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合②	39,554,042.31	62.29	38,563,947.95	97.50	990,094.36
组合小计	63,503,708.90	100.00	48,190,908.84	75.89	15,312,800.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**63,503,708.90**	**100.00**	**48,190,908.84**	**75.89**	**15,312,800.06**

1） 年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
乌海市坤元商贸有限公司	4,716,440.30	4,716,440.30	三年以上	100.00	预计无法收回
呼和浩特市河山机械设备有限公司	4,522,612.55	4,522,612.55	三年以上	100.00	预计无法收回
青海广盛汽车销售有限公司	3,134,768.38	3,134,768.38	三年以上	100.00	预计无法收回
银川同兴达机械设备有限公司	3,007,161.01	3,007,161.01	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	**15,380,982.24**	**15,380,982.24**	—	**100.00**	—

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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1 年以内	50,699,109.42	91.26	2,534,955.48	5.00
1-2 年	739,583.53	1.33	73,958.36	10.00
2-3 年	78,220.40	0.14	15,644.08	20.00
3-4 年	1,789,308.88	3.22	894,654.44	50.00
4-5 年	1,340,538.36	2.41	1,072,430.69	80.00
5 年以上	912,903.13	1.64	912,903.13	100.00
合计	**55,559,663.72**	**100.00**	**5,504,546.18**	**9.91**

（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	3,168,617.41	13.23	158,430.87	5.00
1-2 年	290,484.60	1.21	29,048.46	10.00
2-3 年	3,775,468.68	15.77	755,093.74	20.00
3-4 年	15,793,053.23	65.94	7,896,526.62	50.00
4-5 年	670,907.35	2.80	536,725.88	80.00
5 年以上	251,135.32	1.05	251,135.32	100.00
合计	**23,949,666.59**	**100.00**	**9,626,960.89**	**40.20**

账龄组合②，垫付逾期融资款项按垫账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			
	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	39,212,906.86	100.00	39,212,906.86	100.00
合计	**39,212,906.86**	**100.00**	**39,212,906.86**	**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				5.00
4-6 个月				10.00
7-12 个月	38,122.07	0.10	7,624.41	20.00
13-24 个月	303,013.38	0.77	121,205.35	50.00
25-36 个月	3,888,943.36	9.83	3,111,154.69	80.00
36 个月以上	35,323,963.50	89.30	35,323,963.50	100.00
合计	**39,554,042.31**	**100.00**	**38,563,947.95**	**97.50**

3） 单项金额不重大但单项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
河南汉特工程机械有限公司	838,875.68	838,875.68	三年以上	100.00	预计无法收回
榆林天诚柳工机械设备有限公司	392,238.94	392,238.94	三年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古天瑞工程机械销售有限责任公司	34,343.86	34,343.86	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,265,458.48	1,265,458.48	—	100.00	—

（2） 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 13,172,984.92 元；本年度收回或转回坏账准备金 0.00 元。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
备用金	2,633,836.79	2,646,489.68
代扣代缴费用	198,222.65	185,417.93
融资销售代垫款	39,212,906.86	39,554,042.31
融资租赁保证金	20,142,526.46	20,231,564.86
往来款	896,078.54	880,754.12
押金及保证金	55,440.00	5,440.00
股权转让款	48,280,000.00	
合计	111,419,011.30	63,503,708.90

（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	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	48,280,000.00	1 年以内	43.33	股权转让款	2,414,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	17,826,281.72	3 年以上	16.00	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	17,826,281.72

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	坏账准备年末余额
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	非关联方	11,751,164.37	3 年以上	10.55	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	11,751,164.37
银川同兴达机械设备有限公司	非关联方	8,114,561.17	3 年以上	7.28	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	8,114,561.17
包头市天力工矿配件有限责任公司	非关联方	5,544,777.75	3 年以上	4.98	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	5,544,777.75
合计		**91,516,785.01**		**82.14**		**45,650,785.01**

注 1：年末其他应收款中不含持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

注 2、年末应收关联方其他应收款情况见附注九、（三）关联方往来余额

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,470,170.13		73,470,170.13
在产品	28,043,172.63		28,043,172.63
库存商品	180,925,603.02		180,925,603.02
周转材料	7,624,831.91		7,624,831.91
合计	**290,063,777.69**		**290,063,777.69**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,162,530.35		66,162,530.35
在产品	15,216,684.69		15,216,684.69
库存商品	57,632,421.03		57,632,421.03
周转材料	3,311,787.89		3,311,787.89

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	142,323,423.96		142,323,423.96

注：年末不存在已被抵押、质押的存货。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	5,824,060.18	92,898.64	税费
应收出口退税款	11,876,745.66	3,664,244.07	税费
合计	17,700,805.84	3,757,142.71	

8. 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	4,031,192.66	685,031.99		4,716,224.65
2.本年增加金额		742,118.00		742,118.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		742,118.00		742,118.00
3.本年减少金额	4,031,192.66			4,031,192.66
(1) 处置				
(2) 其他转出	4,031,192.66			4,031,192.66
4.年末余额		1,427,149.99		1,427,149.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	569,864.63	51,377.40		621,242.03
2.本年增加金额		58,839.91		58,839.91
(1) 计提或摊销		21,699.37		21,699.37
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		37,140.54		37,140.54
3.本年减少金额	569,864.63			569,864.63
(1) 处置				
(2) 其他转出	569,864.63			569,864.63
4.年末余额		110,217.31		110,217.31
三、减值准备				
1.年初余额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
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.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值		**1,316,932.68**		**1,316,932.68**
2.年初账面价值	**3,461,328.03**	**633,654.59**		**4,094,982.62**

注：1）报告期内计入当期损益的折旧金额为 21,699.37 元。

2)本期减少系固定资产重分类所致：本公司将自有房产都市之门办公用房由对外出租改为自用，面积为 430.80 ㎡，将投资性房地产转入固定资产，转入房产原值 4,031,192.66 元，转入累计折旧 569,864.63 元，转入净值 3,461,328.03 元。

3）本期增加系无形资产重分类所致：子公司天津同力重工有限公司将自用土地使用权（津武（挂）G2012-123 号）中 2600 ㎡出租，将该项资产从无形资产转入投资性房地产，转入原值 742,118.00 元，转入累计摊销 37,140.54 元，转入净值 704,977.46 元。

9. 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	148,665,397.14	49,023,605.12	11,703,668.64	3,304,202.55	212,696,873.45
2.本年增加金额	4,031,192.66	3,024,284.36	1,334,043.15	462,093.99	8,851,614.16
(1) 购置		1,729,036.22	1,334,043.15	462,093.99	3,525,173.36
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	4,031,192.66				4,031,192.66
(4) 重分类调整		1,295,248.14			1,295,248.14
3.本年减少金额	860,000.00	361,957.26	368,597.27	66,650.87	1,657,205.40
(1) 处置或报废		361,957.26			361,957.26
(2) 重分类调整	860,000.00		368,597.27	66,650.87	1,295,248.14
4.年末余额	151,836,589.80	51,685,932.22	12,669,114.52	3,699,645.67	219,891,282.21
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1.年初余额	12,178,553.27	27,158,970.04	7,968,231.67	2,508,651.87	49,814,406.85
2.本年增加金额	3,877,584.37	4,959,783.45	857,908.62	398,145.19	10,093,421.63
(1) 计提	3,307,719.74	4,959,783.45	857,908.62	398,145.19	9,523,557.00
(2) 其他	569,864.63				569,864.63
3.本年减少金额		287,608.74			287,608.74
4.年末余额	16,056,137.64	31,831,144.75	8,826,140.29	2,906,797.06	59,620,219.74
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.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	**135,780,452.16**	**19,854,787.47**	**3,842,974.23**	**792,848.61**	**160,271,062.47**
2.年初账面价值	**136,486,843.87**	**21,864,635.08**	**3,735,436.97**	**795,550.68**	**162,882,466.60**

注：1）报告期内计入当期损益的折旧金额为 9,523,557.00 元。

2）本期增加的固定资产-房屋建筑物由投资性房地产重分类转入，转入房产原值 4,031,192.66 元，转入累计折旧 569,864.63 元，转入净值 3,461,328.03 元；本期增加的固定资产-机器设备 1,295,248.14 元为固定资产内部明细重分类，由房屋建筑物转入 860,000.00 元，运输设备转入 368,597.27 元，办公设备转入 66,650.87 元。

3）本期减少的固定资产主要系处置了 6 台叉车，处置原值为 361,957.26 元，累计折旧为 287,608.74 元，处置收入为 18,800.00 元，处置净损失为 55,548.52 元。

4）年末固定资产抵押情况详见附注六、42.所有权受到限制的资产。

（2）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
陕西同力二期工程	35,780,447.50	竣工决算尚未完成
天津同力-房屋建筑物	53,871,436.47	竣工决算尚未完成

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

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
天津同力二期工程	51,886.79		51,886.79			

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
合计	51,886.79		51,886.79			

（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		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天津同力二期工程		51,886.79			51,886.79
合计		51,886.79			51,886.79

（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：本年利息资本化金额	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
合计						

注：年末在建工程无抵押、质押等受限情况。

11. 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	77,886,638.01		4,581,386.88	82,468,024.89
2.本年增加金额				
(1)购置				
3.本年减少金额	742,118.00			742,118.00
4. 年末余额	77,144,520.01		4,581,386.88	81,725,906.89
二、累计摊销				
1. 年初余额	5,578,565.99		2,761,276.92	8,339,842.91
2.本年增加金额	1,589,979.76		701,777.92	2,291,757.68
（1）计提	1,589,979.76		701,777.92	2,291,757.68
3.本年减少金额	37,140.54			37,140.54
4. 年末余额	7,131,405.21		3,463,054.84	10,594,460.05
三、减值准备				
1. 年初余额				
2.本年增加金额				

项目	土地使用权	专利	办公软件	合计
3. 本年减少金额				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	70,013,114.80		1,118,332.04	71,131,446.84
2. 年初账面价值	72,308,072.02		1,820,109.96	74,128,181.98

注：本年减少的无形资产为企业将 742,118.00 元的土地原值因对外出租转为投资性房地产，并转出相应累计摊销 37,140.54 元。

（2） 年末无形资产抵押情况

无形资产名称	原值	净值	面积（㎡）	所有权证
土地使用权	11,417,435.00	9,533,558.21	62,178.00	咸国用 2009 第 181-1 号变
土地使用权	11,417,435.00	9,533,558.21	62,178.00	咸国用 2009 第 181-2 号变

（续）

所在地	贷款金额（万元）	抵押期限	担保方式
秦都区创新路南侧	2,000	2017/9/14-2018/9/14	抵押担保

12. 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	
	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	15,598,664.49	103,752,753.97	8,520,508.53	56,803,390.25
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	7,981.32	53,208.79	3,639.93	24,266.20
预提费用-三包服务费用	4,378,746.74	29,191,644.92	1,214,128.69	8,094,191.27
预提费用	843,755.50	3,375,021.99		
合计	20,829,148.05	136,372,629.67	9,738,277.15	64,921,847.72

（2） 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	418,124.94	20,546,132.14
预提费用-三包服务费用	1,157,564.95	4,514,105.56
可抵扣亏损		19,199,711.33
合计	1,575,689.89	44,259,949.03

注：年末子公司天津同力重工有限公司因无法合理预计转回应纳税所得额，故未对其确认递延所得税资产。

（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	年末金额	年初金额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年		17,396,336.91	
2021 年		1,803,374.42	
合计		19,199,711.33	

13. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	77,349,522.39	26,821,356.52			104,170,878.91
合计	77,349,522.39	26,821,356.52			104,170,878.91

14. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

注：上述短期借款同时为保证借款，保证合同编号为《2017 信银西科最保字 015 号》，担保人叶磊，合同项下担保债权期限 2017 年 6 月 13 日到 2018 年 5 月 27 日。

（2）抵押借款明细

借款银行	借款金额	借款合同编号	抵押合同编号
中信银行西安分行	2,000 万元	2017 信银西科流贷字第 015 号	2017 信银西科最抵字 015 号

（续）

借款期间	抵押物及权属证明编号
2017/9/14-2018/9/14	国有土地使用权（咸国用（2009）第 181-1 号变） 国有土地使用权（咸国用（2009）第 181-2 号变） 房屋所有权（咸阳市房产证秦都区 G012，929 号） 房屋所有权（咸阳市房产证秦都区 G012，930 号） 房屋所有权（咸阳市房产证秦都区 G012，931 号）

15. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	115,432,376.00	36,703,490.00
商业承兑汇票		
合计	**115,432,376.00**	**36,703,490.00**

注：年末应付票据为本公司以存放于长安银行保证金 20,000,000.00 元、存放于中信银行保证金 30,000,000.00 元、存放于中国银行保证金 3,432,376.00 元以及存放于招商银行保证金 10,000,000.00 元作抵押取得 93,432,376.00 元 6 个月期限的银行承兑汇票；本公司以应收票据 10,000,000.00 元质押于招商银行取得 10,000,000.00 元 12 个月期限的银行承兑汇票；本公司以应收票据 12,000,000.00 元质押于招商银行取得 12,000,000.00 元 16 个月期限的银行承兑汇票；

16. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	199,275,079.94	94,696,817.17
1-2 年	6,375,870.32	7,156,230.56
2-3 年	1,375,748.60	1,532,079.07
3 年以上	6,390,132.08	12,148,815.68
合计	**213,416,830.94**	**115,533,942.48**

（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天津分公司	3,831,416.70	尚未办理结算
徐州美驰车桥有限公司	3,697,414.89	尚未办理结算
北京圣轮宝科贸有限公司	977,890.00	尚未办理结算
重庆大江信达车辆股份有限公司	459,071.60	尚未办理结算
渭南市华山景区顺通物流有限公司	385,899.42	尚未办理结算

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	9,351,692.61	

17. 预收款项

（1）预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	125,984,188.04	48,528,018.16
其中：1 年以上	14,558,218.71	17,169,421.16

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
锡林郭勒盟同兴商贸有限公司	3,285,105.70	尚未结算
穆启明	1,894,125.90	尚未结算
乌海市同曜机械设备有限公司	1,503,780.00	尚未结算
KUTAMA（出口印尼）	935,484.06	尚未结算
福建诚辉建设工程有限公司乌恰分公司	800,000.00	尚未结算
山东吉瑞设备租赁有限公司	700,000.00	尚未结算
成都中远实业有限公司	457,971.43	尚未结算
王建忠	390,495.30	尚未结算
合计	9,966,962.39	

18. 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	年末余额
短期薪酬	8,532,588.03	45,763,968.22	41,124,893.12	13,171,663.13
离职后福利-设定提存计划		3,405,076.36	3,405,076.36	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,532,588.03	49,169,044.58	44,529,969.48	13,171,663.13

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,155,181.73	39,621,211.18	34,700,958.90	12,075,434.01
职工福利费		3,451,800.55	3,451,800.55	
社会保险费		1,229,426.19	1,229,426.19	
其中：医疗保险费		1,100,043.86	1,100,043.86	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		116,813.83	116,813.83	
生育保险费		12,568.50	12,568.50	
住房公积金		871,025.84	871,025.84	
工会经费和职工教育经费	1,377,406.30	590,504.46	871,681.64	1,096,229.12
合计	**8,532,588.03**	**45,763,968.22**	**41,124,893.12**	**13,171,663.13**

(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		3,286,741.94	3,286,741.94	
失业保险费		118,334.42	118,334.42	
合计		**3,405,076.36**	**3,405,076.36**	

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	595,667.05	393,344.64
城市维护建设税	40,321.25	27,534.12
企业所得税	11,176,423.29	
个人所得税	87,418.98	32,663.80
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	311,855.83	21,006.57
教育费附加	17,280.54	11,800.34
地方教育费附加	11,520.36	7,866.89
水利基金	134,600.54	178,986.26
印花税	88,787.32	37,329.08
残疾人保障金	85,855.12	9,570.51
合计	**12,736,389.93**	**906,761.86**

20. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	29,000.00	29,000.00
合计	**29,000.00**	**29,000.00**

21. 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	5,950,000.00		
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
其他			
合计	**5,950,000.00**		

22. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	267,514.94	302,970.94
保证金	3,601,103.07	3,970,559.07
中介费	10,000.00	2,300,000.00
运费	1,239,301.00	4,049,815.56
待支付报销款	1,523,903.09	
其他	282,556.41	983,757.89
合计	**6,924,378.51**	**11,607,103.46**

（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
渭南市华山景区顺通物流有限公司	500,000.00	运输保证金未结算
榆林天诚柳工机械设备有限公司	1,201,780.00	融资销售业务保证金未结算
银川同兴达机械设备有限公司	888,480.00	融资销售业务保证金未结算
昆明隆昌汽车贸易有限公司	526,100.00	融资销售业务保证金未结算
内蒙古天瑞工程机械销售有限责任公司	515,040.00	融资销售业务保证金未结算
合计	**3,631,400.00**	

注：1）年末账龄超过 1 年的其他应付款系公司收取的融资销售业务保证金、设备质量保证金等；

2）年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。

23. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	30,349,209.88	12,608,296.85
1 年内摊销的递延收益	275,526.32	155,526.31
预提费用	3,375,021.99	
合计	**33,999,758.19**	**12,763,823.16**

（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	年末余额	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	10,526.31	10,526.33	10,526.32		10,526.32	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	135,000.00	135,000.00	135,000.00		135,000.00	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目		120,000.00			120,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	10,000.00	10,000.00		10,000.00	与资产相关
合计	**155,526.31**	**275,526.33**	**155,526.32**		**275,526.32**	

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。

24. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资销售风险准备金	24,266.18	28,942.61		53,208.79
合计	**24,266.18**	**28,942.61**		**53,208.79**

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 2017 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 5,320,879.38 元。

25. 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	1,353,201.74	350,000.00	315,526.33	1,387,675.41
合计	**1,353,201.74**	**350,000.00**	**315,526.33**	**1,387,675.41**

(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）	年末余额	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	347,368.41			10,526.33	336,842.08	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	945,000.00			135,000.00	810,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	60,833.33			10,000.00	50,833.33	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目		350,000.00	40,000.00	120,000.00	190,000.00	与资产相关
合计	**1,353,201.74**	**350,000.00**	**40,000.00**	**275,526.33**	**1,387,675.41**	

注：年末递延收益具体内容包括：

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，每月转销金额为 10,000.00 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。

26. 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	小计	
股份总额	160,000,000.00						160,000,000.00

27. 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	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	5,083,302.00	-1,906,450.55		3,176,851.45
合计	**73,014,850.10**	**-1,906,450.55**		**71,108,399.55**

注 1： 2017 年 3 月 12 日，同力重工与陕西汇赢投资有限公司签订《股权转让协议》（协议的生效条件为：同力重工股东大会审议批准合同全部条款后正式生效），同力重工将持有的西安同力重工有限公司 45%的股权共 450 万元出资额，以 450 万元的价格转让给陕西汇赢投资有限公司。2017 年 4 月 17 日，同力重工通过 2017 年第一次临时股东大会决议，同意将全资子公司西安同力重工有限公司 45%的股权陕西汇赢投资有限公司。本次转让后，本公司持股 55%，陕西汇赢投资有限公司持股 45%。本次股权转让导致本公司资本公积增加 53,364.74 元。

注 2：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将本公司全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。2017 年 11 月 14 日，同力重工与济南汇能石油化工有限公司签订《股权转让协议》，同力重工将持有天津同力重工有限公司 35%的股权共 5250 万元出资额，以 5828 万元转让给济南汇能石油化工有限公司。本次转让后，本公司持股 65%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%。本次股权转让导致本公司资本公积减少 1,959,815.29 元。。

28. 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	10,871,617.86	1,906,610.50		12,778,228.36
合计	**10,871,617.86**	**1,906,610.50**		**12,778,228.36**

注：专项储备的增加系本公司依据（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。

29. 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	37,779,320.76	8,086,343.89		45,865,664.65
合计	**37,779,320.76**	**8,086,343.89**		**45,865,664.65**

注：法定盈余公积依据《公司法》、《陕西同力重工股份有限公司章程》按照母公司税后利润的 10%计提的法定盈余公积。

30. 未分配利润

（1）利润分配表

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
上年年末余额	**155,488,361.76**	**148,430,455.55**	
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	**155,488,361.76**	**148,430,455.55**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,203,272.53	7,057,906.21	
减：提取法定盈余公积	8,086,343.89		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		

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**164,605,290.40**	**155,488,361.76**	

注：依据 2017 年 10 月 16 日《陕西同力重工股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》，本公司以 2017 年 6 月 30 的总股本 160,000,000 股为基数，以未分配利润向权益分派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 元。

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,459,742.72	854,706,655.60	446,812,548.55	356,531,042.04
其他业务	16,426,805.85	13,102,267.42	429,241.80	21,679.04
合计	**1,091,886,548.57**	**867,808,923.02**	**447,241,790.35**	**356,552,721.08**

（1）2017 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（%）
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	265,697,070.09	24.05
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	49,138,290.60	4.45
江苏省苏中建设集团股份有限公司	42,564,102.56	3.85
Kaung Swann Htet Trading Co., Ltd	32,222,260.00	2.92
赵爱国	30,769,230.77	2.78
合计	**420,390,954.02**	**38.05**

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		3,815.58
城市维护建设税	1,638,984.22	961,587.79
教育费附加	702,400.69	412,051.78
地方教育费附加	468,267.13	274,701.22
水利基金	957,722.22	464,663.92
印花税	683,170.24	213,135.58
房产税	1,596,005.74	1,001,614.94
土地使用税	1,039,548.26	852,762.96
合计	**7,086,098.50**	**4,184,333.77**

注：税金及附加的计缴比例参见本附注六、税项。

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
三包费	34,725,042.24	13,320,192.00
运费	22,153,843.49	24,275,283.36
工资	7,572,395.33	7,282,274.46
差旅费	3,777,816.04	2,944,315.36
办公费	2,115,592.57	1,577,952.31
修理费	2,726,942.73	1,430,972.26
车辆费	2,172,569.30	1,327,136.92
招待费	2,013,462.52	1,435,171.03
会议费	1,415,981.09	1,244,804.77
保险费	776,239.44	
其他	374,535.02	62,200.00
广告费	313,645.96	204,860.45
电话费	218,867.04	179,120.24
折旧	202,066.52	325,684.60
福利	19,802.97	119,834.97
中介代理费	-	2,300,000.00
合计	**80,578,802.26**	**58,029,802.73**

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	10,068,189.41	7,148,003.94
研发费	8,336,027.58	6,413,653.63
社会保险	4,660,304.48	4,383,036.33
福利	3,295,797.23	1,039,762.57
摊销	2,292,993.77	2,230,569.80
车辆费	1,387,089.05	1,826,229.52
办公费	1,199,794.27	1,299,473.62
住房公积金	1,063,237.84	992,442.53
折旧	1,051,679.80	1,156,170.47
其他	886,810.45	1,499,312.63
修理费	757,770.80	916,876.78
工会经费	609,760.64	447,126.81

项目	本年金额	上年金额
差旅费	500,875.02	790,942.46
保安费	258,000.00	514,102.88
招待费	240,057.47	293,989.43
电话费	157,299.77	214,592.99
税金	147,280.76	1,382,386.57
会议费	10,187.49	33,718.17
合计	**36,923,155.83**	**32,582,391.13**

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	719,200.00	686,061.11
减：利息收入	556,243.21	305,169.84
加：汇兑损失	732.19	-451.34
加：其他支出	534,800.50	214,479.39
合计	**698,489.48**	**594,919.32**

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	26,821,356.52	14,344,557.13
合计	**26,821,356.52**	**14,344,557.13**

37. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	-55,548.52	
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:固定资产处置收益	-55,548.52	
合计	**-55,548.52**	

38. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
2016 年工业企业流贷贴息	350,000.00	
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	40,000.00	
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	
天津同力一期工程项目政府补助本年摊销	135,000.00	
合计	**535,526.32**	

39. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

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
政府补助	1,273,600.00	33,463,854.32	1,273,600.00
罚款收入	221,527.30	33,853.47	221,527.30
其他	76,450.61	66,246.03	76,450.61
合计	**1,571,577.91**	**33,563,953.82**	**1,571,577.91**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局科技成果奖	10,000.00			与收益相关
2017 首台（套）重大装备产品项目奖励	100,000.00			与收益相关
西安高新区 2016 年优惠政策补贴	853,600.00			与收益相关
省财政厅 2017 重点企业省内配套奖励	300,000.00			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	工信厅文件	与资产相关
咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款本年摊销	10,000.00	10,000.00		与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助本年摊销		135,000.00		与资产相关
西安高新区工业转型升级奖励		500,000.00		与收益相关
西安高新区 2014 年政策补贴		1,111,100.00		与收益相关
西安市 2016 年鼓励企业上市发展专项奖励		500,000.00		与收益相关
2016 年优惠政策补贴（上市及高企复审）		730,000.00		与收益相关
市场和质量监督管理局工业企业奖励		100,000.00		与收益相关
基础设施配套奖励		30,367,228.00		与收益相关
合计	**1,273,600.00**	**33,463,854.32**	—	—

40. 营业外支出

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
预计负债—风险准备金	28,942.61	-2,559.25	28,942.61

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
税收滞纳金	466,777.02		466,777.02
其他	12,110.19	29.07	12,110.19
合计	**507,829.82**	**-2,530.18**	**507,829.82**

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、24.预计负债。

41. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	19,458,567.56	7,378,006.41
递延所得税费用	-11,090,870.90	83,636.57
合计	**8,367,696.66**	**7,461,642.98**

（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	73,513,448.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,027,017.33
子公司适用不同税率的影响	181,063.34
调整以前期间所得税的影响	1,251,725.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,496,556.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,879,956.70
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	-132,170.61
其他	-2,576,537.70
所得税费用	8,367,696.66

42. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
押金保证金	2,414,539.08	549,165.29

项目	本年金额	上年金额
政府补助	1,963,600.00	2,941,100.00
利息收入	556,243.21	305,169.84
保险赔款	158,725.37	
罚款收入	17,672.75	33,853.47
合计	**5,110,780.41**	**3,829,288.60**

1) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运输费	18,912,939.27	13,819,234.73
差旅费	3,872,180.39	4,332,300.39
车辆使用费	3,559,658.35	3,262,828.91
修理费	3,484,713.53	2,382,060.04
招待费	2,253,519.99	1,894,836.92
办公费	1,710,756.01	3,114,121.44
三包费	838,248.72	125,997.85
广告宣传费	769,604.16	204,860.45
手续费	534,800.50	214,479.39
押金保证金	386,422.00	3,142,291.90
电话费	376,166.81	473,425.28
研发材料费	341,562.20	647,063.75
保安费	258,000.00	514,102.88
会议费	134,932.34	1,425,958.40
其他	303,364.36	
合计	**37,736,868.63**	**35,553,562.33**

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	38,728,775.75	27,966,486.55
合计	**38,728,775.75**	**27,966,486.55**

(2) 合并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	65,145,752.19	7,057,906.21
加：资产减值准备	26,821,356.52	14,344,557.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,545,256.37	9,697,539.56

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	2,291,757.68	2,230,569.80
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）	55,548.52	
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）	719,932.19	686,061.11
投资损失（收益以“-”填列）	-	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,090,870.90	83,636.57
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）	-147,740,353.73	-1,590,482.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-152,970,441.45	353,629,161.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	321,802,451.41	-319,323,456.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,580,388.80	66,815,493.30
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	94,168,535.48	54,171,424.24
减：现金的期初余额	54,171,424.24	16,356,564.59
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	39,997,111.24	37,814,859.65

（3）现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	94,168,535.48	54,171,424.24
其中：库存现金	113,982.18	45,154.52
可随时用于支付的银行存款	94,053,904.22	54,125,622.62
可随时用于支付的其他货币资金	649.08	647.10
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	94,168,535.48	54,171,424.24
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	75,445,562.02	36,716,786.27

注：年末受限资金详见本附注六、1.货币资金。

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产	74,886,969.82	80,332,055.76
2、无形资产	19,067,116.42	19,523,813.85
二、保证金		
其中：1、票据保证金	63,485,489.62	27,620,489.74
2、保函保证金	11,960,072.40	8,981,194.11
3、投标保证金		115,102.42
合计	169,399,648.26	136,572,655.88

44. 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	837.24	6.5342	5,470.69
港币	1,418.66	0.8359	1,185.86

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

5．其他原因的合并范围变动：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	65.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津同力重工有限公司	35%	-149,980.86	5,950,000.00	54,469,755.13
西安同力重工有限公司	45%	92,460.52		4,539,095.78

(1) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	83,223,270.08	112,396,030.05	195,619,300.13	39,181,428.34	810,000.00	39,991,428.34
西安同力重工有限公司	22,154,614.17	937,803.78	23,092,417.95	13,005,538.45		13,005,538.45

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	77,411,226.15	115,447,308.84	192,858,534.99	20,732,372.28	945,000.00	21,677,372.28
西安同力重工有限公司	5,553,677.15	4,500,000.00	10,053,677.15	156,000.00		156,000.00

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	17,299,540.57	189,202.35	189,202.35	2,957,212.77

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	42,359,814.65	23,739,457.18	23,739,457.18	-1,275,842.01
西安同力重工有限公司		-28,193.75	-28,193.75	5,853.27

注 1、2017 年 4 月 17 日，同力重工通过 2017 年第一次临时股东大会决议，同意将全资子公司西安同力重工有限公司 45%的股权转让给陕西汇赢投资有限公司。本次转让后，本公司持股 55%，陕西汇赢投资有限公司持股 45%。

注 2：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。本次转让后，本公司持股 65%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1．控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
陕西华岳机械设备有限公司	陕西西安	投资管理	1,440.00	44.6875%	44.6875%

（1）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
陕西华岳机械设备有限公司	14,400,000.00			14,400,000.00

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
陕西华岳机械设备有限公司	71,500,000.00	72,000,000.00	44.6875	45.00

注：陕西华岳机械设备有限公司的前身为山东华岳物流有限公司，2007 年 12 月 5 日由山东省济宁市迁移至陕西省并更名为陕西华岳机械设备有限公司。叶磊先生持有陕西

华岳机械设备有限公司 51.74%的股份，为该公司控股股东，自 2005 年 12 月 21 日起至今担任本公司董事长、法定代表人，为本公司实际控制人。

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
陕西华商传媒集团有限责任公司	公司监事兼职
新疆华商盈通股权投资有限公司	持有本公司 4%股权
上海纵圆科贸有限公司	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
上海均生企业管理咨询中心（有限合伙）	公司董事持股

（二）关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西汇赢投资有限公司	股权转让	4.500,000.00	
合计		4.500,000.00	

注：具体交易内容详见附注十四、3. 长期股权投资 注 1。

（三）关联方往来余额

本公司无关方往来余额。

十、或有事项

1．未决诉讼或仲裁

2013年6月5日，陕西建工集团第八建筑工程有限公司（原陕西省第八建筑工程公司）向咸阳市中级人民法院提起诉讼，请求本公司向原告支付拖欠的工程款11,516,748.44元，逾期利息460,669.90元，合计11,977,418.34元。原告于2014年9月12日向咸阳市中级人民法院提交了变更诉讼请求申请书，请求将原诉讼请求第一项“判令被告向原告支付拖欠的工程款11,516,748.44元逾期付款利息460,669.90元（暂计算到起诉之日2013年6月5日，最终计算到实际支付完成日）”变更为“判令被告向原告支付拖欠的工程款17,578,399.58元，逾期付款利息1,652,755.70元（暂计算到2014年9月3日，最终计算到实际支付完成之日）。2014年10月10日，本公司向咸阳市中级人民法院提起反诉，请求判令陕西建工集团第八建筑工程有限公司向同力重工递交完整的工程竣工结算资料。2016年3月22日，咸阳市中级人民法院作出（2013）咸民初字第00135号，结果如下：1、被告陕西同力重工股份有限公司支付原告陕西建工第八建设集团有限公司工程款13,504,963.54元（41,493,923.54元-27,988,960.00元）及利息（11,430,267.36元从2012年12月9日起算，2,074,696.18元从2013年12月19日起算，均按照中国人民银行同期同类贷款利率计算至付清之日止。2、驳回原告陕西建工第八建设集团有限公司的其他诉讼请求。3、驳回反诉原告陕西同力重工股份有限公司的反诉请求。4、案件受理费137,185.00元，由原告陕西建工第八建设集团有限公司承担30,000.00元，被告陕西同力重工股份有限公司承担107,185.00元。反诉费100.00元、鉴定费370,000.00元，均由被告陕西同力重工股份有限公司承担。

本公司及代理律师对法院一审判决有异议，已于2016年4月6日通过咸阳市中级人民法院向陕西省高级人民法院提起上诉，上诉请求为：撤销咸阳中院（2013）咸民初字第00135号民事判决，发回重审或者查明事实后依法改判。

2016年8月2日本公司收到陕西省高级人民法院作出的（2016）陕民终391号 民事裁定书，认为原审判决认定事实不清，证据不足，依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十条第一款第（三）项之规定裁定如下：1、撤销咸阳市中级人民法院（2013）咸民初字第00135号民事判决；2、发回咸阳市中级人民法院重审。

该诉讼后续进展情况，详见附注“十二、资产负债表日后事项”。

截至 2017 年 12 月 31 日，除上述已披露的诉讼外，本公司不存在其他尚未了结或可预见的的重大诉讼、仲裁和行政处罚案件。

2．其他或有事项

截至 2017 年 12 月 31 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	5,320,879.38
合计		5,320,879.38

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 620 万元，合作期间 1 年。

截至 2017 年 12 月 31 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 5,320,879.38 元，均为 2017 年贷款尚未归还额。

除上述或有事项外，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 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

（1）诉讼事项

诉讼基本情况详见附注“十、或有事项”。

2017 年12 月28 日，本公司收到咸阳市中级人民法院作出的（2016）陕04 民初161 号民事判决书。判决结果如下：1、被告陕西同力重工股份有限公司支付原告陕西建工第八建设集团有限公司工程款4,486,314.58 元及利息（其中2012 年12 月9 日至2013 年12 月18 日按照本金2,862,551.00 元的同期银行贷款利率计息；2013 年12 月19 日至实际清偿完毕之日按照本金4,486,314.58 元的同期银行贷款利率计息）；2、被告陕西同力重工股份有限公司在本判决生效之日起十日内提供原告陕西建工第八建设集团有限公司264,536.00 元的完税凭证， 逾期不能提供则支付原告264,536.00 元由原告自行完税；3、驳回原告陕西建工第八建设集团有限公司的其他诉讼请求；4、驳回被告被告陕西同力重工股份有限公司的反诉请求；案件受理费137,185.00 元、反诉费100.00 元、首次鉴定费370,000.00 元合计507,285.00 元由原告陕西建工第八建设集团有限公司承担407,285.00 元，被告陕西同力重工股份有限公司承担100,000.00 元。二次鉴定费双方各自缴纳的150,000.00 由双方各自自行承担。

(2016）陕04民初161号民事判决书判决后，对方及代理律师对法院判决有异议，已通过咸阳市中级人民法院向陕西省高级人民法院提起上诉，我公司于2018年1月23日收到咸阳市中级人民法院转送的对方上诉状，上诉请求为：1、依法将咸阳市中级人民法院（2016）陕04民初161号民事判决书第一项“被告陕西同力重工股份有限公司支付原告陕西建工第八建设集团有限公司工程款4,486,314.58元及利息”改判为“被告陕西同力重工股份有限公司支付原告陕西建工第八建设集团有限公司工程款13,769,499.54 元及利息”，或发回重审；2、一、二审诉讼费、鉴定费由被上诉人承担。

本公司于2018年1月23日通过咸阳市中级人民法院向陕西省高级人民法院提起上诉，上诉请求为：1、依法将（2016）陕04 民初161号民事判决书中第一项判决改判为：“被告陕西同力重工股份有限公司支付原告陕西建工第八建设集团有限公司工程款4,486,314.58 元”；2、依法将（2016）陕04民初161号民事判决书第四项判决改判为：“原告陕西建工第八建设集团向被告交付竣工验收报告及竣工资料、竣工图”；3、依法撤销（2016）陕04 民初161 号民事判决书第二项判决；4、依法改判本案全部诉讼费、鉴定费由被上诉人承担；5、依法将八建涉嫌伪造证据的犯罪行为移送公安机关侦查。

目前该案件仍在审理中，无新的进展。

（2）2017 年 12 月 15 日，同力重工通过 2017 年第三次临时股东大会决议，2018 年 2 月 9 日，同力重工通过 2018 年第一次临时股东大会决议，同意将天津同力重工有限公司 25%的股权转让给王爱东。2018 年 3 月 23 日，同力重工与王爱东签订《股权转让协议》，2018 年 3 月 28 日，同力重工与王爱东签订《股权转让合同补充协议》，同力重工将持有的天津同力重工有限公司 25%的股权共 3750 万元出资额，以 3750 万元的价格转让给王爱东。本次转让后，本公司持股 40%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%，王爱东持股 25%。2018 年 4 月 2 日，天津同力重工有限公司完成工商变更登记。

（3）除上述事项外，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 2017 年 12 月 31 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. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.34	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	192,557,711.66	97.66	37,498,205.71	19.47	155,059,505.95
账龄组合②					
组合小计	192,557,711.66	97.66	37,498,205.71	19.47	155,059,505.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**197,172,213.03**	**100.00**	**42,112,707.08**	**21.36**	**155,059,505.95**

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.49	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	180,351,176.85	97.51	24,153,282.25	13.39	156,197,894.60
账龄组合②					
组合小计	180,351,176.85	97.51	24,153,282.25	13.39	156,197,894.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**184,965,678.22**	**100.00**	**28,767,783.62**	**15.55**	**156,197,894.60**

1） 年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	—	

2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1 年以内	108,861,256.42	56.53	5,443,062.82	5.00
1-2 年	16,978,771.45	8.82	1,697,877.15	10.00
2-3 年	19,271,566.99	10.01	3,854,313.40	20.00
3-4 年	40,607,833.18	21.09	20,303,916.59	50.00
4-5 年	3,196,239.35	1.66	2,556,991.48	80.00
5 年以上	3,642,044.27	1.89	3,642,044.27	100.00
合计	192,557,711.66	100.00	37,498,205.71	19.47

（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	91,641,024.01	50.81	4,582,051.20	5.00
1-2 年	34,330,294.50	19.04	3,433,029.45	10.00
2-3 年	44,054,725.21	24.43	8,810,945.04	20.00
3-4 年	4,673,760.41	2.59	2,336,880.21	50.00
4-5 年	3,304,981.85	1.83	2,643,985.48	80.00
5 年以上	2,346,390.87	1.30	2,346,390.87	100.00
合计	180,351,176.85	100.00	24,153,282.25	13.39

（2）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 13,344,923.46 元；本年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）年末应收账款余额前 5 名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Kaung Swann Htet Trading Co., Ltd	16,479,670.94	1 年以内	8.36	823,983.5468
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司卓资分公司	16,121,619.80	3-4 年	8.18	8,060,809.9000
福建省新华都工程有限责任公司嫩江分公司	9,647,490.43	1 年以内	4.89	482,374.5214
河南汉特工程机械有限公司	9,446,851.79	3-4 年	4.79	4,723,425.8950
昆明隆昌汽车贸易有限公司	9,199,740.37	1 年以内	4.67	459,987.0184
合计	**60,895,373.33**		**30.89**	**14,550,580.8817**

注：1）年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。

2）年末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,380,982.24	13.36	15,380,982.24	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	54,554,313.64	47.39	5,423,185.39	9.94	49,131,128.25
账龄组合②	39,212,906.86	34.07	39,212,906.86	100.00	-
关联方组合	4,692,447.65	4.08	-	0.00	4,692,447.65
组合小计	98,459,668.15	85.54	44,636,092.25	45.33	53,823,575.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,265,458.48	1.10	1,265,458.48	100.00	
合计	115,106,108.87	100.00	61,282,532.97	53.24	53,823,575.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
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	22,922,317.55	36.69	9,569,280.38	41.75	13,353,037.17
账龄组合②	39,554,042.31	63.31	38,563,947.95	97.50	990,094.36
组合小计	62,476,359.86	100.00	48,133,228.33	77.04	14,343,131.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**62,476,359.86**	**100.00**	**48,133,228.33**	**77.04**	**14,343,131.53**

1) 年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
乌海市坤元商贸有限公司	4,716,440.30	4,716,440.30	三年以上	100.00	预计无法收回
呼和浩特市河山机械设备有限公司	4,522,612.55	4,522,612.55	三年以上	100.00	预计无法收回
青海广盛汽车销售有限公司	3,134,768.38	3,134,768.38	三年以上	100.00	预计无法收回
银川同兴达机械设备有限公司	3,007,161.01	3,007,161.01	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	**15,380,982.24**	**15,380,982.24**	—	**100.00**	—

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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1 年以内	50,305,324.68	92.21	2,515,266.24	5.00
1-2 年	131,188.27	0.24	13,118.83	10.00
2-3 年	75,710.32	0.14	15,142.06	20.00

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
3-4 年	1,788,648.88	3.28	894,324.44	50.00
4-5 年	1,340,538.36	2.46	1,072,430.69	80.00
5 年以上	912,903.13	1.67	912,903.13	100.00
合计	**54,554,313.64**	**100.00**	**5,423,185.39**	**9.94**

(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	2,261,289.55	9.86	113,064.48	5.00
1-2 年	173,583.42	0.76	17,358.34	10.00
2-3 年	3,772,348.68	16.45	754,469.74	20.00
3-4 年	15,793,053.23	68.90	7,896,526.62	50.00
4-5 年	670,907.35	2.93	536,725.88	80.00
5 年以上	251,135.32	1.10	251,135.32	100.00
合计	**22,922,317.55**	**100.00**	**9,569,280.38**	**41.75**

账龄组合②，垫付逾期融资款项按垫账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			
	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	39,212,906.86	100.00	39,212,906.86	100.00
合计	**39,212,906.86**	**100.00**	**39,212,906.86**	**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				5.00

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
4-6 个月				10.00
7-12 个月	38,122.07	0.10	7,624.41	20.00
13-24 个月	303,013.38	0.77	121,205.35	50.00
25-36 个月	3,888,943.36	9.83	3,111,154.69	80.00
36 个月以上	35,323,963.50	89.30	35,323,963.50	100.00
合计	**39,554,042.31**	**100.00**	**38,563,947.95**	**97.50**

3） 单项金额不重大但单项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
河南汉特工程机械有限公司	838,875.68	838,875.68	三年以上	100.00	预计无法收回
榆林天诚柳工机械设备有限公司	392,238.94	392,238.94	三年以上	100.00	预计无法收回
内蒙古天瑞工程机械销售有限责任公司	34,343.86	34,343.86	三年以上	100.00	预计无法收回
合计	**1,265,458.48**	**1,265,458.48**	—	**100.00**	—

（2）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 13,149,304.64 元；本年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（2） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
备用金	2,149,203.86	2,077,769.37
代扣代缴费用	167,312.22	146,071.50
关联方	4,692,447.65	
融资销售代垫款	39,212,906.86	39,554,042.31
融资租赁保证金	20,142,526.46	20,231,564.86
往来款	461,711.82	466,911.82
股权转让款	48,280,000.00	
合计	**115,106,108.87**	**62,476,359.86**

（3） 年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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	款项性质	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	48,280,000.00	1 年以内	41.94	股权转让款	2,414,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	17,826,281.72	4 年以上	15.49	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	17,826,281.72
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	非关联方	11,751,164.37	3 年以上	10.21	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	11,751,164.37
银川同兴达机械设备有限公司	非关联方	8,114,561.17	3 年以上	7.05	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	8,114,561.17
包头市天力工矿配件有限责任公司	非关联方	5,544,777.75	3 年以上	4.82	垫付逾期融资款项、融资租赁保证金	5,544,777.75
合计		**91,516,785.01**		**79.51**		**45,650,785.01**

注：1）年末其他应收款中不含持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	103,000,000.00	155,500,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	**103,000,000.00**	**155,500,000.00**
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	**103,000,000.00**	**155,500,000.00**

（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
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	65%	65%	91,720,000.00
小计	—	—	**97,220,000.00**
权益法核算			
小计			

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
合计	—	—	97,220,000.00

（续）

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额	本期现金红利
成本法核算					
西安同力重工有限公司	10,000,000.00		4,500,000.00	5,500,000.00	
天津同力重工有限公司	145,500,000.00	4,500,000.00	52,500,000.00	97,500,000.00	17,000,000.00
小计	155,500,000.00	4,500,000.00	57,000,000.00	103,000,000.00	17,000,000.00
权益法核算					
小计					
合计	155,500,000.00	4,500,000.00	57,000,000.00	103,000,000.00	

注 1、2017 年 3 月 12 日，同力重工与陕西汇赢投资有限公司签订《股权转让协议》（协议的生效条件为：同力重工股东大会审议批准合同全部条款后正式生效），同力重工将持有的西安同力重工有限公司 45%的股权共 450 万元出资额，以 450 万元的价格转让给陕西汇赢投资有限公司。2017 年 4 月 17 日，同力重工通过 2017 年第一次临时股东大会决议，同意将全资子公司西安同力重工有限公司 45%的股权转让给陕西汇赢投资有限公司。本次转让后，本公司持股 55%，陕西汇赢投资有限公司持股 45%。2017 年 5 月 5 日，西安同力重工有限公司完成工商变更登记。

注 2：2017 年 4 月 27 日，同力重工通过 2017 年第三届董事会第四次会议决议，同意本公司以 450 万元的价格购买子西安同力重工有限公司持有的天津同力重工有限公司 3%的股权。2017 年 4 月 12 日，同力重工与西安同力重工有限公司签订《股权转让协议》，西安同力重工有限公司将持有的天津同力重工有限公司 3%的股权共 450 万元出资额，以 450 万元的价格转让给同力重工。2017 年 4 月 27 日，天津同力重工有限公司完成工商变更登记。

注 3：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将本公司全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。2017 年 11 月 14 日，同力重工与济南汇能石油化工有限公司签订《股权转让协议》，同力重工将持有天津同力重工有限公司 35%的股权共 5250 万元出资额，以 5828 万元转让给济南汇能石油化工有限公司。本次转让后，本公司持股 65%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%。2017 年 12 月 18 日，天津同力重工有限公司完成工商变更登记。

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,119,152.09	811,463,909.19	406,182,348.18	327,241,981.64
其他业务	2,250,834.13	39,892.00	284,181.02	7,978.40
合计	**1,027,369,986.22**	**811,503,801.19**	**406,466,529.20**	**327,249,960.04**

(1) 主营业务-按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	438,505,064.18	345,614,482.34	146,853,595.92	118,995,991.66
875 车型	462,725,339.97	380,000,278.56	155,671,955.94	123,639,688.99
其他车型	123,888,747.94	85,849,148.29	103,656,796.32	84,606,300.99
合计	**1,025,119,152.09**	**811,463,909.19**	**406,182,348.18**	**327,241,981.64**

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	11,050,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	5,780,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	**16,830,000.00**	

注 1、依据《天津同力重工有限公司 2017 年临时股东会决议》，天津同力向全体股东分配现金红利 17,000,000.00 元，每位股东根据各自持股比例计算分配。本公司按照持股比例确认投资收益 11,050,000.00元。

注 2、2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。2017 年 11 月 14 日，同力重工与济南汇能石油化工有限公司签订《股权转让协议》，同力重

工将持有天津同力重工有限公司 35%的股权共 5250 万元出资额，以 5828 万元转让给济南汇能石油化工有限公司。

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

二〇一八年四月十二日

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 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-55,548.52	
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	1,809,126.32	33,463,854.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-209,851.91	102,629.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,543,725.89	33,566,484.00
所得税影响额	243,880.36	8,095,192.49
少数股东权益影响额（税后）	32,851.86	
合计	1,266,993.67	25,471,291.51

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 2017 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	2017 年度	14.10	0.41	0.41
	2016 年度	1.63	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	13.82	0.40	0.40
	2016 年度	-4.26	-0.12	-0.12

陕西同力重工股份有限公司

二〇一八年四月十二日

编号：I 03051554

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
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
执行事务合伙人	李晓英，张克，叶韶勋
成立日期	2012年03月02日
合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2017 年 03 月 29 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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）

主任会计师：　叶韶勋

办公场所：　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：　特殊普通合伙

会计师事务所编号：　11010135

注册资本(出资额)：　3500万元

批准设立文号：　京财会许可[2011]0056号

批准设立日期：　2011-07-07

证书序号：NO. 019886

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：　北京市财政局

二〇一七年　四　月　十　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一七年十　月二十日

证书有效期至：二〇一九年十月　二十日



姓　　名 Full name 田阡

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1961-12-28

工作单位 Working unit 陕西广合会计师事务所有公司

身份证号码 Identity card No. 612321611228021

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

陕西广合会计师事务所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007 年 4 月 20 日
/y /m /d

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 更名
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)西安分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

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.

2009 年 03 月 15 日
/y /m /d

7

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.

年 月 日
/y /m /d

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

~~同意调出~~ 更名
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 /y 12 月 /m 31 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

再次复印无效

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证件号码 Identity card No.



注册号码:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

陕西同力重工股份有限公司

2018年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019XAA20335

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（以下简称同力重工公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了同力重工公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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，我们独立于同力重工公司，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、 其他信息

同力重工公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括同力重工公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 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重工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重工公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同力重工公司的财务报告过程。

五、 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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对同力重工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

同力重工公司不能持续经营。

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

（6）就同力重工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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年四月十五日

合并资产负债表

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六. 1	265, 123, 411. 34	169, 614, 097. 50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	六. 2	280, 754, 447. 92	259, 381, 974. 48
其中：应收票据		74, 598, 564. 19	91, 324, 404. 48
应收账款		206, 155, 883. 73	168, 057, 570. 00
预付款项	六. 3	33, 122, 104. 72	22, 035, 652. 93
其他应收款	六. 4	67, 330, 729. 81	50, 055, 117. 54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六. 5	420, 516, 672. 86	290, 063, 777. 69
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, 020, 567. 16	17, 700, 805. 84
流动资产合计		1, 070, 867, 933. 81	808, 851, 425. 98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六. 7	4, 920, 589. 20	1, 316, 932. 68
固定资产	六. 8	156, 978, 071. 03	160, 271, 062. 47
在建工程	六. 9	1, 579, 968. 81	51, 886. 79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六. 10	69, 774, 009. 66	71, 131, 446. 84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六. 11	29, 245, 066. 85	20, 829, 148. 05
其他非流动资产			
非流动资产合计		262, 497, 705. 55	253, 600, 476. 83
资产总计		1, 333, 365, 639. 36	1, 062, 451, 902. 81

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）

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六. 13		20, 000, 000. 00
应付票据及应付账款	六. 14	316, 176, 948. 81	328, 849, 206. 94
预收款项	六. 15	213, 393, 713. 38	125, 984, 188. 04
应付职工薪酬	六. 16	20, 623, 161. 98	13, 171, 663. 13
应交税费	六. 17	18, 987, 438. 10	12, 736, 389. 93
其他应付款	六. 18	22, 057, 975. 85	12, 903, 378. 51
其中：应付利息			29, 000. 00
应付股利			5, 950, 000. 00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 19	59, 290, 299. 56	33, 999, 758. 19
流动负债合计		650, 529, 537. 68	547, 644, 584. 74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六. 20	73, 928. 42	53, 208. 79
递延收益	六. 21	1, 112, 149. 09	1, 387, 675. 41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1, 186, 077. 51	1, 440, 884. 20
负 债 合 计		651, 715, 615. 19	549, 085, 468. 94
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	71, 108, 399. 55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六. 24	15, 782, 562. 11	12, 778, 228. 36
盈余公积	六. 25	61, 813, 324. 65	45, 865, 664. 65
一般风险准备			
未分配利润	六. 26	265, 806, 056. 52	164, 605, 290. 40
归属于母公司股东权益合计		573, 250, 509. 27	454, 357, 582. 96
少数股东权益		108, 399, 514. 90	59, 008, 850. 91
股东权益合计		681, 650, 024. 17	513, 366, 433. 87
负债和股东权益总计		1, 333, 365, 639. 36	1, 062, 451, 902. 81

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

2018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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		205,893,795.73	148,078,177.68
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	十四.1	253,479,543.76	237,849,350.32
其中：应收票据		74,141,884.19	82,789,844.37
应收账款		179,337,659.57	155,059,505.95
预付款项		26,457,617.66	20,902,538.18
其他应收款	十四.2	76,743,535.77	64,873,575.90
其中：应收利息			
应收股利			11,050,000.00
存货		383,174,488.40	275,757,934.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,259,592.50	17,683,242.90
流动资产合计		949,008,573.82	765,144,819.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四.3	65,500,000.00	103,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		103,414,985.76	100,185,180.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,953,889.68	20,185,448.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,049,216.75	19,896,014.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		213,918,092.19	243,266,643.00
资　产　总　计		1,162,926,666.01	1,008,411,462.61

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）

2018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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		281,243,268.53	310,388,143.14
预收款项		213,000,760.51	125,534,028.27
应付职工薪酬		18,184,869.19	10,650,526.86
应交税费		11,029,777.25	10,567,094.89
其他应付款		30,008,566.38	50,456,931.42
其中：应付利息			29,000.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		43,892,697.61	29,332,171.25
流动负债合计		597,359,939.47	557,128,895.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		73,928.42	53,208.79
递延收益		437,149.09	577,675.41
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		511,077.51	630,884.20
负 债 合 计		597,871,016.98	557,759,780.03
股东权益：			
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		15,092,888.49	12,165,518.49
盈余公积		61,813,324.65	45,865,664.65
未分配利润		255,134,585.79	159,605,649.34
股东权益合计		565,055,649.03	450,651,682.58
负债和股东权益总计		1,162,926,666.01	1,008,411,462.61

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

2018年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,015,971,513.53	1,091,886,548.57
其中：营业收入	六.27	2,015,971,513.53	1,091,886,548.57
二、营业总成本		1,818,730,751.32	1,019,916,825.61
其中：营业成本	六.27	1,623,001,116.93	867,808,923.02
税金及附加	六.28	9,639,324.58	7,086,098.50
销售费用	六.29	110,128,149.19	80,578,802.26
管理费用	六.30	37,136,134.12	28,587,128.25
研发费用	六.31	15,451,477.59	8,336,027.58
财务费用	六.32	2,855,950.73	698,489.48
其中：利息费用		745,300.00	719,200.00
利息收入		1,042,230.65	556,243.21
资产减值损失	六.33	20,518,598.18	26,821,356.52
加：其他收益	六.34	265,526.32	535,526.32
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.35	1,799.44	-55,548.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		197,508,087.97	72,449,700.76
加：营业外收入	六.36	4,785,896.92	1,571,577.91
减：营业外支出	六.37	884,642.00	507,829.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		201,409,342.89	73,513,448.85
减：所得税费用	六.38	30,894,676.07	8,367,696.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		170,514,666.82	65,145,752.19
（一）按经营持续性分类		170,514,666.82	65,145,752.19
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		170,514,666.82	65,145,752.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		170,514,666.82	65,145,752.19
1.归属于母公司所有者的净利润		165,148,426.12	65,203,272.53
2.少数股东损益		5,366,240.70	-57,520.34
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		170,514,666.82	65,145,752.19
归属于母公司股东的综合收益总额		165,148,426.12	65,203,272.53
归属于少数股东的综合收益总额		5,366,240.70	-57,520.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.03	0.41
（二）稀释每股收益（元/股）		1.03	0.41

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

2018年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四.4	1,910,960,347.31	1,027,369,986.22
减：营业成本	十四.4	1,543,341,635.41	811,503,801.19
税金及附加		8,468,172.89	5,854,464.99
销售费用		107,703,642.62	81,149,506.41
管理费用		46,589,491.71	31,400,871.39
研发费用			
财务费用		3,044,513.05	684,809.77
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		19,773,438.60	26,494,228.10
加：其他收益		130,526.32	400,526.32
投资收益（损失以“-”号填列）			16,830,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,799.44	-55,548.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,171,778.79	87,457,282.17
加：营业外收入		4,784,806.92	1,571,252.91
减：营业外支出		158,337.38	495,719.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,798,248.33	88,532,815.45
减：所得税费用		27,321,651.88	7,669,376.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,476,596.45	80,863,438.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,476,596.45	80,863,438.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		159,476,596.45	80,863,438.92
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

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	本年发生额	上年发生额
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		591,505,450.36	386,790,981.58
收到的税费返还		19,281,130.69	8,764,743.61
收到其他与经营活动有关的现金	六.39	22,013,827.43	5,123,362.82
经营活动现金流入小计		632,800,408.48	400,679,088.01
购买商品、接受劳务支付的现金		345,087,686.92	165,200,028.42
支付给职工以及为职工支付的现金		52,457,978.93	44,529,969.48
支付的各项税费		75,471,497.07	38,631,832.68
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	69,866,829.34	37,736,868.63
经营活动现金流出小计		542,883,992.26	286,098,699.21
经营活动产生的现金流量净额		89,916,416.22	114,580,388.80
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	14,500,000.00
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		63,602.00	18,800.00
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		13,643,602.00	14,518,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,553,549.29	1,653,369.62
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		1,553,549.29	1,653,369.62
投资活动产生的现金流量净额		12,090,052.71	12,865,430.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,560,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.39	54,243,242.60	
筹资活动现金流入小计		58,803,242.60	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,724,300.00	48,719,200.00
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	10,695,320.67	38,728,775.75
筹资活动现金流出小计		85,419,620.67	107,447,975.75
筹资活动产生的现金流量净额		-26,616,378.07	-87,447,975.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-332.66	-732.19
五、现金及现金等价物净增加额		75,389,758.20	39,997,111.24
加：期初现金及现金等价物余额		94,168,535.48	54,171,424.24
六、期末现金及现金等价物余额		169,558,293.68	94,168,535.48

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

2018年度

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	本年发生额	上年发生额
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		519,480,885.94	349,859,334.41
收到的税费返还		19,281,130.69	8,582,301.90
收到其他与经营活动有关的现金		6,382,786.70	4,105,320.53
经营活动现金流入小计		545,144,802.33	362,546,956.84
购买商品、接受劳务支付的现金		330,078,683.51	145,209,860.24
支付给职工以及为职工支付的现金		40,777,892.01	36,668,029.53
支付的各项税费		70,232,738.62	34,300,794.81
支付其他与经营活动有关的现金		65,288,360.72	38,918,446.56
经营活动现金流出小计		506,327,674.86	255,097,131.14
经营活动产生的现金流量净额		38,817,127.47	107,449,825.70
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	14,500,000.00
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所收回的现金净额		63,602.00	18,800.00
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		24,693,602.00	14,518,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		587,956.53	1,384,595.80
投资支付的现金			4,500,000.00
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		587,956.53	5,884,595.80
投资活动产生的现金流量净额		24,105,645.47	8,634,204.20
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			20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		54,243,242.60	
筹资活动现金流入小计		54,243,242.60	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,774,300.00	48,719,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	32,349,599.75
筹资活动现金流出小计		68,774,300.00	101,068,799.75
筹资活动产生的现金流量净额		-14,531,057.40	-81,068,799.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-332.66	-732.19
五、现金及现金等价物净增加额		48,391,382.88	35,014,497.96
加：期初现金及现金等价物余额		80,714,991.86	45,700,493.90
六、期末现金及现金等价物余额		129,106,374.74	80,714,991.86

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

2018年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年											
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,080,006.80	-	-	-	71,198,398.55	-	-	12,778,228.36	45,865,664.65	-	164,685,290.48	59,088,850.91	513,366,433.87
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、本年年初余额	160,080,006.80	-	-	-	71,198,398.55	-	-	12,778,228.36	45,865,664.65	-	164,685,290.48	59,088,850.91	513,366,433.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,358,833.56	-	-	3,004,333.75	15,947,660.00	-	101,280,786.12	49,390,683.99	168,263,590.30
（一）综合收益总额											155,148,426.12	5,386,249.78	170,514,666.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,358,833.56	-	-	-	-	-	-	43,536,834.99	42,276,801.33
1. 股东投入的普通股												42,060,000.00	42,060,000.00
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													-
4. 其他					-1,358,833.56							1,476,834.99	216,801.33
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,947,660.00	-	-63,947,660.00	-	-48,000,000.00
1. 提取盈余公积									15,947,660.00		-15,947,660.00		-
2. 提取一般风险准备											-		-
3. 对股东的分配											-48,000,000.00		-48,000,000.00
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													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	3,004,333.75	-	-	-	487,788.40	3,492,122.15
1. 本年提取								3,004,333.75				487,788.40	3,492,122.15
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	158,808,980.08	-	-	-	68,848,565.99	-	-	15,782,562.11	61,813,324.65	-	265,886,056.52	108,399,514.90	681,650,026.17

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）

2019年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年											
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				72,814,850.18			18,871,617.86	37,779,328.76		155,488,361.76	437,154,158.48
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、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	72,814,850.18	-	-	18,871,617.86	37,779,328.76	-	155,488,361.76	-	437,154,158.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,906,450.55	-	-	1,906,610.58	8,086,343.89	-	5,116,928.64	59,088,856.91	71,212,289.39
（一）综合收益总额											65,203,272.53	-57,520.34	65,145,752.19
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,906,450.55	-	-	-	-	-	-	64,833,111.89	62,926,661.34
1.股东投入的普通股												64,833,111.89	64,833,111.89
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					-1,906,450.55								-1,906,450.55
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	8,086,343.89	-	-60,086,343.89	-5,950,000.00	-53,950,000.00
1.提取盈余公积									8,086,343.89		-8,086,343.89		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-48,000,000.00	-5,950,000.00	-53,950,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本													-
2.盈余公积转增资本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,906,610.58	-	-	-	183,259.36	2,089,869.94
1.本年提取								1,906,610.58				183,259.36	2,089,869.94
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	71,108,399.63	-	-	12,778,238.36	45,865,694.65	-	164,605,290.40	59,088,856.91	513,366,433.87

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

2018年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	12,165,518.49	45,865,664.65	153,605,649.34	450,651,682.58
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	12,165,518.49	45,865,664.65	153,605,649.34	450,651,682.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,927,370.00	15,947,660.00	95,528,936.45	114,403,966.45
（一）综合收益总额										159,476,596.45	159,476,596.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,947,660.00	-63,947,660.00	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									15,947,660.00	-15,947,660.00	-
2.对股东的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,927,370.00	-	-	2,927,370.00
1.本年提取								2,927,370.00			2,927,370.00
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	15,092,888.49	61,813,324.65	255,134,585.79	565,055,649.03

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）

2018年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	160,000,000.00				73,014,850.10			10,452,585.45	37,779,320.76	134,828,554.31	416,075,310.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	10,452,585.45	37,779,320.76	134,828,554.31	416,075,310.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,712,933.04	8,085,343.89	24,777,095.03	34,575,371.96
（一）综合收益总额										80,863,438.92	80,863,438.92
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	8,085,343.89	-56,085,343.89	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									8,085,343.89	-8,085,343.89	-
2.对股东的分配										-48,000,000.00	-48,000,000.00
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,712,933.04	-	-	1,712,933.04
1.本年提取								1,712,933.04			1,712,933.04
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	12,165,518.49	45,865,664.65	159,605,649.34	450,651,682.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司（以下简称“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。

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号验资报告予以验证。2009年1月16日陕西汇赢投资有限公司增资人民币550万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以陕宏验字（2009）14号验资报告予以验证。2009年2月25

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

本次股权转让及增资后同力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。

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：

股东名称	股本（万元）	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

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
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	1.3.00	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。

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

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。

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算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1)金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3)金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

应根据公司的实际情况，明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准，其中，对于权益工具投资，还应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、年末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

4)当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

1)金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2)金融负债终止确认条件

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

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金

额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了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、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

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

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。

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，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

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。重大影响的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。

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。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
	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。

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；

（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。

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人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：

（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

（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	17.00%、16.00%
城建税	流转税	7.00%
教育费附加	流转税	3.00%
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 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 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
现金	203,594.48	113,982.18
银行存款	169,354,048.14	94,053,904.22
其他货币资金	95,565,768.72	75,446,211.10
合计	**265,123,411.34**	**169,614,097.50**
其中：存放在境外的款项总额		

注：年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 元及票据保证金 4,600,000.00 元、存放于浙商银行的资金池质押担保保证金 58,740,152.50 元、存放于浙商银行的 6 个月定期存款 10,000,000.00 元、存放于长安银行的质量保函保证金 1,142,269.00 元、存放于光大银行担保保证金 651.06 元、存放于浦发银行的银行承兑保证金 14,177,696.67 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	74,598,564.19	91,324,404.48
应收账款	206,155,883.73	168,057,570.00
合计	**280,754,447.92**	**259,381,974.48**

（1）应收票据

1）应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,547,225.75	91,006,730.48
商业承兑汇票	5,051,338.44	317,674.00
合计	**74,598,564.19**	**91,324,404.48**

2）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	730,561,597.13	
商业承兑汇票	7,223,999.40	
合计	737,785,596.53	

注 1、年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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
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

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.19	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	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
账龄组合②					
组合小计	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	210,864,555.15	100.00	42,806,985.15	20.30	168,057,570.00

2）年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	年末余额			
	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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	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

（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	122,360,379.39	59.33	6,118,018.97	5.00
1-2 年	17,171,990.60	8.33	1,717,199.07	10.00
2-3 年	19,271,566.99	9.34	3,854,313.40	20.00
3-4 年	40,607,833.18	19.68	20,303,916.59	50.00
4-5 年	3,196,239.35	1.55	2,556,991.48	80.00
5 年以上	3,642,044.27	1.77	3,642,044.27	100.00
合计	206,250,053.78	100.00	38,192,483.78	18.52

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 12,859,107.57 元；本年度无收回或转回坏账准备。

5）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械设备工程股份有限公司	29,181,210.31	注 1	11.15	1,509,060.52
河南汉特工程机械有限公司	16,706,391.11	注 2	6.38	11,187,251.09
昆明隆昌汽车贸易有限公司	15,232,875.51	1 年以内	5.82	761,643.78
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	13,575,997.49	1 年以内	5.19	678,799.87
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司内蒙卓资大苏计钼矿项目	13,121,619.80	4-5 年	5.01	10,497,295.84
合计	**87,818,094.22**		**33.55**	**24,634,051.10**

注 1：其中：1 年以内 28,181,210.31 元，1-2 年 1,000,000.00 元。

注 2：其中：3-4 年 7,259,539.32 元，4-5 年 9,446,851.79 元。

6）年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）年末无应收关联方账款。

3. 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	30,963,245.82	93.48	14,062,063.73	63.82
1—2 年	783,620.34	2.37	6,845,091.82	31.06
2-3 年	391,428.55	1.18	503,433.99	2.28
3 年以上	983,810.01	2.97	625,063.39	2.84
合计	**33,122,104.72**	**100.00**	**22,035,652.93**	**100.00**

注：年末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

（2） 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	账龄
江苏金元装饰工程有限公司	4,701,269.58	14.19	1 年以内
陕西八钢板簧有限公司	3,474,630.71	10.49	1 年以内
潍柴动力股份有限公司	2,243,495.76	6.77	1 年以内
百超（上海）精密机床有限公司	2,071,032.73	6.25	1 年以内
扬州凯跃车身制造有限公司	1,892,662.04	5.71	1 年以内
合计	**14,383,090.82**	**43.41**	

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,330,729.81	50,055,117.54
合计	67,330,729.81	50,055,117.54

（1）其他应收款分类

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

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,380,982.24	13.80	15,380,982.24	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	55,559,663.72	49.87	5,504,546.18	9.91	50,055,117.54
账龄组合②	39,212,906.86	35.19	39,212,906.86	100.00	
组合小计	94,772,570.58	85.06	44,717,453.04	47.18	50,055,117.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,265,458.48	1.14	1,265,458.48	100.00	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	111,419,011.30	100.00	61,363,893.76	55.07	50,055,117.54

1） 年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	10,966,020.99	—		—

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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	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	

（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	50,699,109.42	91.26	2,534,955.48	5.00
1-2 年	739,583.53	1.33	73,958.36	10.00
2-3 年	78,220.40	0.14	15,644.08	20.00
3-4 年	1,789,308.88	3.22	894,654.44	50.00

账龄	年初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
4-5 年	1,340,538.36	2.41	1,072,430.69	80.00
5 年以上	912,903.13	1.64	912,903.13	100.00
合计	55,559,663.72	100.00	5,504,546.18	9.91

账龄组合②，垫付逾期融资款项按垫账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			
	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	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

（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	39,212,906.86	100.00	39,212,906.86	100.00
合计	39,212,906.86	100.00	39,212,906.86	100.00

3） 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 7,659,490.61 元；本年度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	年末余额	年初余额
备用金	271,451.94	2,633,836.79
代扣代缴费用	212,007.69	198,222.65
融资销售代垫款	49,998,480.74	39,212,906.86
融资租赁保证金	7,472,845.70	20,142,526.46
往来款	6,163,888.11	896,078.54
押金及保证金	35,440.00	55,440.00
股权转让款	72,200,000.00	48,280,000.00
合计	136,354,114.18	111,419,011.30

（2）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	与本公司关系	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	款项性质	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	42,330,000.00	1-2 年	31.04	股权转让款	4,233,000.00
王爱东	非关联方	29,870,000.00	1 年以内	21.91	股权转让款	1,493,500.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	16,708,350.88	3 年以上	12.25	融资销售代垫款	16,708,350.88
包头市天力工矿配件有限公司	非关联方	10,859,537.71	3 年以上	7.96	融资销售代垫款	10,859,537.71
银川同兴达机械设备有限公司	非关联方	8,114,561.17	4 年以上	5.95	融资销售代垫款	8,114,561.17
合计		107,882,449.76		79.11		41,408,949.76

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	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

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	420,516,672.86		420,516,672.86

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,470,170.13		73,470,170.13
在产品	28,043,172.63		28,043,172.63
库存商品	180,925,603.02		180,925,603.02
周转材料	7,624,831.91		7,624,831.91
合计	290,063,777.69		290,063,777.69

注：年末不存在已被抵押、质押的存货。

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	2,901,561.84	5,824,060.18	税费
应收出口退税款	1,119,005.32	11,876,745.66	税费
合计	4,020,567.16	17,700,805.84	

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		1,427,149.99		1,427,149.99
2.本年增加金额	4,013,880.00			4,013,880.00
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,013,880.00			4,013,880.00
3.本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.年末余额	4,013,880.00	1,427,149.99		5,441,029.99
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额		110,217.31		110,217.31

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本年增加金额	381,120.00	29,103.48	0.00	410,223.48
（1）计提或摊销	63,600.00	29,103.48		92,703.48
（2）存货\固定资产\在建工程转入	317,520.00			317,520.00
3. 本年减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 年末余额	**381,120.00**	**139,320.79**		**520,440.79**
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. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	**3,632,760.00**	**1,287,829.20**		**4,920,589.20**
2. 年初账面价值		**1,316,932.68**		**1,316,932.68**

注：1）报告期内计入当期损益的折旧金额为 92,703.48 元。

（2）本期增加系天津同力重工有限公司将自有 2#组装车间由自用改为对外出租，将固定资产转入投资性房地产，转入房产原值 4,013,880.00 元，截止转换日累计折旧 317,520.00 元，转入净值 3,696,360.00 元。

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	156,978,071.03	160,271,062.47
固定资产清理		
合计	**156,978,071.03**	**160,271,062.47**

（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	151,836,589.80	51,685,932.22	12,669,114.52	3,699,645.67	219,891,282.21
2. 本年增加金额	10,499,646.38	5,546,696.14	1,953,352.02	991,287.30	18,990,981.84
（1）购置	10,499,646.38	5,546,696.14	1,953,352.02	991,287.30	18,990,981.84
（2）在建工程转入					-
（3）其他					-
（4）重分类调整					-
3. 本年减少金额	4,797,230.50	453,564.10	1,234,609.00	-	6,485,403.60
（1）处置或报废	783,350.50	453,564.10	1,234,609.00		2,471,523.60
（2）重分类调整	4,013,880.00				4,013,880.00
4. 年末余额	157,539,005.68	56,779,064.26	13,387,857.54	4,690,932.97	232,396,860.45
二、累计折旧					
1. 年初余额	16,056,137.64	31,831,144.75	8,826,140.29	2,906,797.06	59,620,219.74
2. 本年增加金额	3,563,601.28	10,453,798.19	2,396,577.07	1,289,039.86	17,703,016.40
（1）计提	3,563,601.28	10,453,798.19	2,396,577.07	1,289,039.86	17,703,016.40
（2）其他					-
3. 本年减少金额	390,388.09	341,180.08	1,172,878.55	-	1,904,446.72
（1）处置或报废	72,868.09	341,180.08	1,172,878.55		1,586,926.72
（2）重分类调整	317,520.00				317,520.00
4. 年末余额	19,229,350.83	41,943,762.86	10,049,838.81	4,195,836.92	75,418,789.42
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. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	138,309,654.85	14,835,301.40	3,338,018.73	495,096.05	156,978,071.03
2. 年初账面价值	135,780,452.16	19,854,787.47	3,842,974.23	792,848.61	160,271,062.47

注 1：报告期内直接计入当期损益的折旧金额为 1,150,201.83 元。

注 2：本期减少的固定资产房屋建筑物由固定资产转入投资性房地产，转出房产原值 4,013,880.00 元，累计折旧 317,520.00 元，净值 3,696,360.00 元。本期报废房屋建筑物、机器设备、运输设备原值 1,261,395.60 元、累计折旧 437,305.12 元，取得处置

价款 102.00 元，报废净损失 823,988.48 元。本期处置运输设备、机器设备原值 1,210,128.00 元，累计折旧 1,149,621.60 元，处置价款 62,305.84 元，处置净收益 1,799.44 元。

注 3：本期增加的房屋建筑物主要系购置鄂尔多斯铜川镇 5 间商铺 3,834,647.76 元，及新增车间 6,664,998.62 元。

注 4：年末固定资产抵押情况详见附注六、42.所有权受到限制的资产。

(2) 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
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	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
天津同力二期工程	1,579,968.81		1,579,968.81	51,886.79		51,886.79
合计	1,579,968.81		1,579,968.81	51,886.79		51,886.79

(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		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
天津同力二期工程	51,886.79	1,528,082.02			1,579,968.81
合计	51,886.79	1,528,082.02			1,579,968.81

(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：年末在建工程无抵押、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		4,581,386.88	81,725,906.89

项目	土地使用权	专利	办公软件	合计
2. 本年增加金额			882, 887. 08	882, 887. 08
(1)购置			882, 887. 08	882, 887. 08
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	77, 144, 520. 01		5, 464, 273. 96	82, 608, 793. 97
二、累计摊销				
1. 年初余额	7, 131, 405. 21		3, 463, 054. 84	10, 594, 460. 05
2. 本年增加金额	1, 582, 575. 92	-	657, 748. 34	2, 240, 324. 26
(1) 计提	1, 582, 575. 92		657, 748. 34	2, 240, 324. 26
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	8, 713, 981. 13		4, 120, 803. 18	12, 834, 784. 31
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. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	**68, 430, 538. 88**		**1, 343, 470. 78**	**69, 774, 009. 66**
2. 年初账面价值	**70, 013, 114. 80**		**1, 118, 332. 04**	**71, 131, 446. 84**

(2) 年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	年末余额		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	15, 598, 664. 49	103, 752, 753. 97
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	11, 089. 26	73, 928. 42	7, 981. 32	53, 208. 79
预提费用-三包服务费用	8, 288, 173. 72	50, 653, 563. 40	4, 378, 746. 74	29, 191, 644. 92
预提费用	2, 090, 302. 46	8, 361, 209. 84	843, 755. 50	3, 375, 021. 99
合计	**29, 245, 066. 85**	**183, 773, 178. 75**	**20, 829, 148. 05**	**136, 372, 629. 67**

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		418,124.94
预提费用-三包服务费用		1,157,564.95
可抵扣亏损	7,856.80	
合计	7,856.80	1,575,689.89

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

(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	年末金额	年初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	31,427.18		
合计	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		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	104,170,878.91	20,518,598.18			124,689,477.09
合计	104,170,878.91	20,518,598.18			124,689,477.09

13. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	73,367,860.94	115,432,376.00
应付账款	242,809,087.87	213,416,830.94
合计	316,176,948.81	328,849,206.94

(1) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	73,367,860.94	115,432,376.00
商业承兑汇票		
合计	73,367,860.94	115,432,376.00

注：年末应付票据为本公司以存放于浙商银行保证金 58,740,152.50 元作抵押取得 59,190,164.27 元 6 个月期限的银行承兑汇票，以存放于浦发银行保证金 14,177,696.67 元作抵押取得 14,177,696.67 元 6 个月期限的银行承兑汇票。

(2) 应付账款

1)应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	176,240,824.48	199,275,079.94
1-2 年	55,683,347.95	6,375,870.32
2-3 年	4,285,018.68	1,375,748.60
3 年以上	6,599,896.76	6,390,132.08
合计	242,809,087.87	213,416,830.94

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
徐州美驰车桥有限公司	3,711,800.89	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
风润新能源设备有限公司	331,929.39	尚未办理结算
合计	8,278,070.44	

15. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	213,393,713.38	125,984,188.04
其中：1 年以上	42,667,900.56	14,558,218.71

（2） 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
赤峰安拓土石方工程有限公司西乌旗分公司	13,970,000.00	尚未结算
乌海市中鸿煤炭经销有限责任公司	5,992,500.00	尚未结算
赤峰安拓土石方工程有限公司东乌旗分公司	4,606,000.00	尚未结算
呼和浩特市河山机械设备有限公司	2,815,298.84	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
锡林郭勒盟同兴商贸有限公司	3,285,105.70	尚未结算
穆启明	1,894,125.90	尚未结算
乌海市同曜机械设备有限公司	1,503,780.00	尚未结算
合计	**35,566,810.44**	

16. 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	年末余额
短期薪酬	13,171,663.13	54,827,388.36	47,375,889.51	20,623,161.98
离职后福利-设定提存计划		2,030,304.02	2,030,304.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	**13,171,663.13**	**56,857,692.38**	**49,406,193.53**	**20,623,161.98**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,075,434.01	51,455,804.53	44,564,181.39	18,967,057.15
职工福利费		790,909.21	790,909.21	-
社会保险费		770,683.97	770,683.97	-
其中：医疗保险费		706,158.24	706,158.24	-
工伤保险费		43,875.57	43,875.57	-
生育保险费		20,650.16	20,650.16	-
住房公积金		847,395.82	847,395.82	-
工会经费和职工教育经费	1,096,229.12	962,594.83	402,719.12	1,656,104.83
合计	**13,171,663.13**	**54,827,388.36**	**47,375,889.51**	**20,623,161.98**

(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		1,982,640.64	1,982,640.64	
失业保险费		47,663.38	47,663.38	
合计		2,030,304.02	2,030,304.02	

17. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,794,938.11	595,667.05
城市维护建设税	51,371.67	40,321.25
企业所得税	13,142,628.01	11,176,423.29
个人所得税	67,835.80	87,418.98
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	280,345.98	311,855.83
教育费附加	41,437.12	17,280.54
地方教育费附加	18,561.76	11,520.36
水利基金	101,728.59	134,600.54
印花税	81,876.43	88,787.32
残疾人保障金	220,054.98	85,855.12
合计	18,987,438.10	12,736,389.93

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		29,000.00
应付股利		5,950,000.00
其他应付款	22,057,975.85	6,924,378.51
合计	22,057,975.85	12,903,378.51

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息		29,000.00
合计		29,000.00

（2） 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
普通股股利		5,950,000.00	
合计		5,950,000.00	

（3） 其他应付款

1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	258,714.94	267,514.94
保证金	4,523,103.07	3,601,103.07
中介费		10,000.00
往来款	15,076,810.47	
运费	577,902.07	1,239,301.00
待支付报销款	1,512,217.32	1,523,903.09
其他	109,227.98	282,556.41
合计	22,057,975.85	6,924,378.51

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
榆林市天诚工程机械有限公司	1,201,780.00	保证金
银川同兴达机械设备有限公司	888,480.00	保证金
昆明隆昌汽车贸易有限公司	526,100.00	保证金
内蒙古天瑞工程机械销售有限责任公司	515,040.00	保证金
合计	3,131,400.00	

注 1：年末账龄超过 1 年的其他应付款系公司收取的融资销售业务保证金、设备质量保证金等；

注 2：年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。

19. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	50,653,563.40	30,349,209.88
1 年内摊销的递延收益	275,526.32	275,526.32

项目	年末余额	年初余额
预提成本费用	8,361,209.84	3,375,021.99
合计	59,290,299.56	33,999,758.19

(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	年末余额	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	10,526.32	10,526.32		10,526.32	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	135,000.00	135,000.00	135,000.00		135,000.00	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	120,000.00	120,000.00		120,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	10,000.00	10,000.00		10,000.00	与资产相关
合计	275,526.32	275,526.32	275,526.32		275,526.32	

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。

20. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资销售风险准备金	53,208.79	20,719.63		73,928.42
合计	53,208.79	20,719.63		73,928.42

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 2018 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 7,392,842.00 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	年末余额
政府补助	1,387,675.41		275,526.32	1,112,149.09
合计	1,387,675.41		275,526.32	1,112,149.09

(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）	年末余额	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	336,842.08			10,526.32	326,315.76	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	810,000.00			135,000.00	810,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	50,833.33			10,000.00	40,833.33	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	190,000.00			120,000.00	70,000.00	与资产相关
合计	1,387,675.41			275,526.32	1,112,149.09	

注：年末递延收益具体内容包括：

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（+、-）					年末余额
		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	年末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	3,176,851.45		1,259,833.56	1,917,017.89
合计	**71,108,399.55**		1,259,833.56	**69,848,565.99**

注：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将本公司子公司天津同力重工有限公司 25%的股权转让给自然人王爱东，转让日本公司享有权益与交易价格差异形成资本公积-1,259,833.56 元。

24. 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	12,778,228.36	3,004,333.75		15,782,562.11
合计	**12,778,228.36**	**3,004,333.75**		**15,782,562.11**

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	年末余额
法定盈余公积	45,865,664.65	15,947,660.00		61,813,324.65
合计	**45,865,664.65**	**15,947,660.00**		**61,813,324.65**

注：法定盈余公积依据《公司法》、《陕西同力重工股份有限公司章程》按照母公司税后利润的 10%计提的法定盈余公积。

26. 未分配利润

（1）利润分配表

项目	本年	上年	提取或分配比例(%)
上年年末余额	164,605,290.40	155,488,361.76	
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			

项目	本年	上年	提取或分配比例(%)
其他调整因素			
本年年初余额	**164,605,290.40**	**155,488,361.76**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	165,148,426.12	65,203,272.53	
减：提取法定盈余公积	15,947,660.00	8,086,343.89	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	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**265,806,056.52**	**164,605,290.40**	

注：依据 2018 年 8 月 31 日《陕西同力重工股份有限公司 2018 年第三次临时股东大会决议公告》，本公司以 2018 年 6 月 30 的总股本 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 元。

27. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,012,159,855.54	1,622,460,495.12	1,075,459,742.72	854,706,655.60
其他业务	3,811,657.99	540,621.81	16,426,805.85	13,102,267.42
合计	**2,015,971,513.53**	**1,623,001,116.93**	**1,091,886,548.57**	**867,808,923.02**

2018 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（%）
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	235,563,868.97	11.68
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	134,447,117.24	6.67
陕西同源惠丰工程机械有限公司	144,239,732.76	7.15
鄂尔多斯市锦锴源科技能源发展有限责任公司	82,802,586.21	4.11
内蒙古德晟实业集团有限公司	62,900,137.93	3.12
合计	**659,953,443.11**	**32.73**

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
防洪费	626.39	

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,564,551.42	1,638,984.22
教育费附加	789,678.15	702,400.69
地方教育费附加	1,068,784.30	468,267.13
水利基金	1,382,518.39	957,722.22
印花税	1,219,604.10	683,170.24
房产税	1,573,699.86	1,596,005.74
土地使用税	1,039,861.97	1,039,548.26
合计	**9,639,324.58**	**7,086,098.50**

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	本年金额	上年金额
三包费	43,797,604.43	34,725,042.24
运费	29,854,698.29	22,153,843.49
工资	8,797,049.47	7,572,395.33
差旅费	8,786,148.64	3,777,816.04
办公费	4,179,643.64	2,115,592.57
修理费	4,204,564.40	2,726,942.73
车辆费	2,560,257.64	2,172,569.30
招待费	2,572,929.48	2,013,462.52
会议费	656,483.09	1,415,981.09
保险费	1,950,286.43	776,239.44
其他	439,709.43	374,535.02
广告费	674,455.76	313,645.96
电话费	200,221.84	218,867.04
折旧	163,302.52	202,066.52
福利	738,386.13	19,802.97
中介代理费	552,408.00	-
合计	**110,128,149.19**	**80,578,802.26**

30. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	13,418,227.08	10,068,189.41

社会保险	2,772,922.48	4,660,304.48
福利	4,550,264.12	3,295,797.23
摊销	2,240,324.26	2,292,993.77
车辆费	2,253,586.51	1,387,089.05
办公费	3,405,500.88	1,199,794.27
住房公积金	460,033.46	1,063,237.84
折旧	1,049,910.14	1,051,679.80
其他	839,655.07	886,810.45
修理费	2,890,039.40	757,770.80
工会经费	962,594.83	609,760.64
差旅费	1,084,734.36	500,875.02
保安费	272,400.00	258,000.00
招待费	310,526.55	240,057.47
电话费	154,264.66	157,299.77
税金	220,042.36	147,280.76
会议费	251,107.96	10,187.49
合计	**37,136,134.12**	**28,587,128.25**

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发工资	7,358,506.37	5,197,548.51
研发材料费	2,742,551.37	1,231,364.88
研发科研费	1,509,512.93	501,782.79
研发社保费	1,448,745.04	
研发差旅费	858,818.11	754,237.57
研发福利费	551,309.00	
住房公积金	337,444.00	
研发车辆费	235,685 39	109,202.69
研发办公费	152,875.59	379,510.98
研发招待费	114,272.43	59,705.26
研发电话费	90,310.30	78,667.13
研发会议费	34,624.06	12,068.77
研发修理费	16,823.00	11,939.00
合计	**15,451,477.59**	**8,336,027.58**

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	745,300.00	719,200.00
减：利息收入	1,042,230.65	556,243.21
加：汇兑损失	42,588.72	732.19
加：其他支出	3,110,292.66	534,800.50
合计	**2,855,950.73**	**698,489.48**

其他支出包括贴现利息 2,885,604.84 元，手续费 28,150.64 元，其他支出 161,865.89 元。

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,518,598.18	26,821,356.52
合计	**20,518,598.18**	**26,821,356.52**

34. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
2016 年工业企业流贷贴息		350,000.00
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	40,000.00
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	10,526.32
天津同力一期工程项目政府补助本年摊销	135,000.00	135,000.00
合计	**265,526.32**	**535,526.32**

35. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	1,799.44	-55,548.52
其中:固定资产处置收益	1,799.44	-55,548.52
合计	**1,799.44**	**-55,548.52**

36. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

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
政府补助	4,686,722.00	1,273,600.00	4,686,722.00
罚款收入	29,689.00	221,527.30	29,689.00

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
其他	69,485.92	76,450.61	69,485.92
合计	4,785,896.92	1,571,577.91	4,785,896.92

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局科技成果奖		10,000.00		与收益相关
2017 首台（套）重大装备产品项目奖励		100,000.00		与收益相关
西安高新区 2016 年优惠政策补贴		853,600.00		与收益相关
省财政厅 2017 重点企业省内配套奖励	600,000.00	300,000.00		与收益相关
咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款本年摊销	10,000.00	10,000.00		与资产相关
西咸新区 6 项标准及专利奖励	1,260,000.00			与资产相关
西咸新区规上企业产值奖励	300,000.00			与收益相关
西安市 2014 年统筹资源改革示范专项资金尾款	210,000.00			与收益相关
2017 年西安市科技奖三等奖	10,000.00			与收益相关
西安市外向型经济（第二批）补助	271,600.00			与收益相关
高新区 2017 年度企业突出贡献表彰款	220,932.00			与收益相关
高新区行业标准制定奖励	800,000.00			与收益相关
高新区名牌奖励	30,000.00			与收益相关
高新区知识产权创作奖励	12,000.00			与收益相关
2017 年省出口信用保险保费补助	310,490.00			与收益相关
高新区出口信用保险保费补贴	310,500.00			与收益相关
高新区债务融资贴息	341,200.00			与收益相关
合计	4,686,722.00	1,273,600.00	—	—

37. 营业外支出

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
固定资产报废损失	823,988.48		823,988.48
预计负债—风险准备金	20,719.63	28,942.61	20,719.63
罚款	11,450.55	466,777.02	11,450.55
其他	28,483.34	12,110.19	28,483.34
合计	884,642.00	507,829.82	884,642.00

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。

38. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	39,310,594.87	19,458,567.56
递延所得税费用	-8,415,918.80	-11,090,870.90
合计	30,894,676.07	8,367,696.66

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	201,409,342.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,208,258.72
子公司适用不同税率的影响	1,464,252.17
调整以前期间所得税的影响	-2,332,126.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-237,095.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,783,529.93
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	7,856.80
其他	
所得税费用	30,894,676.07

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	14,500,000.00	
押金保证金	850,000.00	2,414,539.08
政府补助	4,686,722.00	1,963,600.00
利息收入	1,042,230.65	556,243.21
保险赔款	1,769.00	158,725.37
罚款收入	8,332.00	17,672.75
租金收入	664,666.69	
其他	260,107.09	

项目	本年金额	上年金额
合计	22,013,827.43	5,110,780.41

2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费	24,845,477.30	18,912,939.27
往来款	13,291,428.50	
修理费	7,079,179.26	3,484,713.53
差旅费	3,034,505.08	3,872,180.39
办公费	4,772,238.73	1,710,756.01
招待费	1,598,081.98	2,253,519.99
三包费	2,823,136.44	838,248.72
广告费	575,810.53	769,604.16
通信费	357,180.85	376,166.81
会务费	328,453.50	134,932.34
咨询费	639,678.44	
手续费	190,016.53	534,800.50
车辆使用费	2,763,152.79	3,559,658.35
押金保证金	3,933,384.00	386,422.00
研发材料费	842,445.65	341,562.20
出口业务保费	884,150.00	
保安费	204,000.00	258,000.00
其他	1,704,509.76	303,364.36
合计	69,866,829.34	37,736,868.63

3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	54,243,242.60	
合计	54,243,242.60	

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	10,695,320.67	38,728,775.75
合计	10,695,320.67	38,728,775.75

（2） 合并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	170,514,666.82	65,145,752.19
加：资产减值准备	20,518,598.18	26,821,356.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,766,616.40	9,545,256.37
无形资产摊销	2,379,645.05	2,291,757.68
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）	-1,799.44	55,548.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	823,988.48	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	745,300.00	719,932.19
投资损失（收益以“-”填列）		-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,415,918.80	-11,090,870.90
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）	-130,452,895.17	-147,740,353.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-40,551,971.94	-152,970,441.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	56,590,186.64	321,802,451.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,916,416.22	114,580,388.80
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	169,558,293.68	94,168,535.48
减：现金的期初余额	94,168,535.48	54,171,424.24
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	75,389,758.20	39,997,111.24

(3) 现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	169,558,293.68	94,168,535.48
其中：库存现金	203,594.48	113,982.18
可随时用于支付的银行存款	169,354,048.14	94,053,904.22
可随时用于支付的其他货币资金	651.06	649.08
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	169,558,293.68	94,168,535.48
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	95,565,117.66	75,445,562.02

注：年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	年末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产		74,886,969.82
2、无形资产		19,067,116.42
二、保证金		
其中：1、票据保证金	77,517,849.17	63,485,489.62
2、保函保证金	8,047,268.49	11,960,072.40
3、定期存款	10,000,000.00	
合计	**95,565,117.66**	**169,399,648.26**

41. 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	837.66	6.8632	5,749.03
港币	1,418.66	0.8762	1,243.03

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

5. 其他原因的合并范围变动：经 2018 年 12 月 13 日召开的 2018 年第四次临时股东大会审议，同力重工投资设立子公司西安主函数智能科技有限公司（以下简称主函数科技公司）。主函数科技注册资本人民币 2,000 万元，同力重工认缴出资 800 万元，占注册资本的 40.00%；西安主函数智能科技有限公司主要技术及管理人员认缴出资 684 万元，占注册资本的 34.20%；其他股东认缴出资 516 万元，占注册资本的 25.80%。

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	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	3,504,234.75	0.00	8,043,330.52
天津同力重工有限公司	60%	1,880,862.26	0.00	95,815,040.69
西安主函数智能科技有限公司	60%	-18,856.31	0.00	4,541,143.69

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100,393,639.07	110,260,927.95	210,654,567.02	50,152,832.53	810,000.00	50,962,832.53
西安同力重工有限公司	45,824,694.69	3,801,151.93	49,625,846.62	31,751,778.79		31,751,778.79
西安主函数智能科技有限公司	4,511,039.34	17,533.48	4,528,572.82	0.00	0.00	0.00

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	年初余额					
天津同力重工有限公司	83,223,270.08	112,396,030.05	195,619,300.13	39,181,428.34	810,000.00	39,991,428.34
西安同力重工有限公司	22,154,614.17	937,803.78	23,092,417.95	13,005,538.45		13,005,538.45
西安主函数智能科技有限公司						

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	56,692,537.61	7,787,188.33	7,787,188.33	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	17,299,540.57	189,202.35	189,202.35	2,957,212.77
西安主函数智能科技有限公司				

注 1、2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议及第三届董事会第十一次会议审议，本公司于 2018 年 3 月将子公司天津同力重工有限公司 25%的股权转让给自然人王爱东，本次股权转让后，本公司持股 40%、济南汇能石油化工有限公司持股 35%、自然人股东王爱东持股 25%。

注 2：本公司本年设立的子公司主函数科技公司，本年收到少数股东出资 456 万元，本公司未实缴出资。

九、关联方及关联交易

1. 关联方关系

1）第一大股东

本公司原控股股东为陕西华岳机械设备有限公司，2018 年 2 月至 8 月陕西华岳机械设备有限公司通过协议转让、集合竞价减持本公司股份，导致本公司第一大股东变更为

叶磊持股比例为 19.9419%，原控股股东陕西华岳机械设备有限公司变更为第二大股东持股比例变更为 19.7119%。

2018 年 9 月叶磊将持有陕西华岳机械设备有限公司 51.74%的股权全部转让，不再持有第二大股东陕西华岳机械设备有限公司的股权。

股权变更后本公司的第一大股东变更为叶磊。

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

1）关联方出资

本公司股东对非全资子公司西安主函数智能科技有限公司出资。

关联方类型及关联方名称	出资额（元）
股东	
其中：叶磊	1,200,000.00
曹华	20,000.00
郭辉	100,000.00
刘小辉	60,000.00
胡古月	170,000.00
合计	**1,550,000.00**

十、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 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	7,392,842.00
合计		**7,392,842.00**

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 2018 年 12 月 31 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 7,392,842.00 元。

除上述或有事项外，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 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 2018 年 12 月 31 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	年末余额	年初余额
应收票据	74,141,884.19	82,789,844.37
应收账款	179,337,659.57	155,059,505.95
合计	253,479,543.76	237,849,350.32

(1) 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,090,545.75	82,789,844.37
商业承兑汇票	5,051,338.44	
合计	74,141,884.19	82,789,844.37

(2) 应收账款

1) 应收账款分类

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

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.34	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	192,557,711.66	97.66	37,498,205.71	19.47	155,059,505.95
账龄组合②					
组合小计	192,557,711.66	97.66	37,498,205.71	19.47	155,059,505.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**197,172,213.03**	**100.00**	**42,112,707.08**	**21.36**	**155,059,505.95**

2）年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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	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	32,536,971.92	14.22	26,031,177.54	80.00
5 年以上	4,742,030.77	2.07	4,742,030.77	100.00
合计	**228,920,019.37**	**100.00**	**49,582,359.80**	**21.66**

（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(%)

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	108,861,256.42	56.53	5,443,062.82	5.00
1-2 年	16,978,771.45	8.82	1,697,877.15	10.00
2-3 年	19,271,566.99	10.01	3,854,313.40	20.00
3-4 年	40,607,833.18	21.09	20,303,916.59	50.00
4-5 年	3,196,239.35	1.66	2,556,991.48	80.00
5 年以上	3,642,044.27	1.89	3,642,044.27	100.00
合计	**192,557,711.66**	**100.00**	**37,498,205.71**	**19.47**

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 12,084,154.09 元；本年度无收回或转回坏账准备。

5）年末应收账款余额前 5 名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
河南汉特工程机械有限公司	16,706,391.11	注	7.15	11,187,251.09
昆明隆昌汽车贸易有限公司	14,443,587.08	1 年以内	6.18	722,179.35
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	13,575,997.49	1 年以内	5.81	678,799.87
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司内蒙卓资大苏计钼矿项目	13,121,619.80	4-5 年	5.62	10,497,295.84
王相波	11,000,000.00	1 年以内	4.71	550,000.00
合计	**68,847,595.48**		**29.47**	**23,635,526.15**

注：3-4 年 7,259,539.32 元，4-5 年 9,446,851.79 元。

6）年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）年末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		11,050,000.00
其他应收款	76,743,535.77	53,823,575.90
合计	**76,743,535.77**	**64,873,575.90**

（1）其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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
单项金额不重大但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

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,380,982.24	13.36	15,380,982.24	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	54,554,313.64	47.39	5,423,185.39	9.94	49,131,128.25
账龄组合②	39,212,906.86	34.07	39,212,906.86	100.00	-
关联方组合	4,692,447.65	4.08	-	0.00	4,692,447.65
组合小计	98,459,668.15	85.54	44,636,092.25	45.33	53,823,575.90
单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,265,458.48	1.10	1,265,458.48		0.00
合计	115,106,108.87	100.00	61,282,532.97	53.24	53,823,575.90

1） 年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	10,966,020.99	—		—

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	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例（%）
1 年以内	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	

（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	50,305,324.68	92.21	2,515,266.24	5.00
1-2 年	131,188.27	0.24	13,118.83	10.00
2-3 年	75,710.32	0.14	15,142.06	20.00
3-4 年	1,788,648.88	3.28	894,324.44	50.00
4-5 年	1,340,538.36	2.46	1,072,430.69	80.00
5 年以上	912,903.13	1.67	912,903.13	100.00
合计	54,554,313.64	100.00	5,423,185.39	9.94

账龄组合②，垫付逾期融资款项按垫账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			
	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	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**

（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	39,212,906.86	100.00	39,212,906.86	100.00
合计	**39,212,906.86**	**100.00**	**39,212,906.86**	**100.00**

3） 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 7,689,284.51 元；本年度无收回或转回坏账准备。

4） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
备用金		2,149,203.86
代扣代缴费用	187,881.56	167,312.22
关联方	9,743,172.40	4,692,447.65
融资销售代垫款	49,998,480.74	39,212,906.86
融资租赁保证金	7,472,845.70	20,142,526.46

项目	年末余额	年初余额
往来款	6,112,972.85	461,711.82
股权转让款	72,200,000.00	48,280,000.00
合计	**145,715,353.25**	**115,106,108.87**

5）年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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	款项性质	坏账准备年末余额
济南汇能石油化工有限公司	非关联方	42,330,000.00	1-2 年	29.05	股权转让款	4,233,000.00
王爱东	非关联方	29,870,000.00	1 年以内	20.50	股权转让款	1,493,500.00
青海广盛汽车销售有限公司	非关联方	16,708,350.88	4 年以上	11.47	融资销售代垫款	16,708,350.88
包头市天力工矿配件有限公司	非关联方	10,859,537.71	3 年以上	7.45	融资销售代垫款	10,859,537.71
银川同兴达机械设备有限公司	非关联方	8,114,561.17	4 年以上	5.57	融资销售代垫款	8,114,561.17
合计		**107,882,449.76**		**74.04**		**41,408,949.76**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	65,500,000.00	103,000,000.00
按权益法核算长期股权投资		
长期股权投资合计	**65,500,000.00**	**103,000,000.00**
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资净值	**65,500,000.00**	**103,000,000.00**

（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
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	0.00
小计	—	—	65,500,000.00

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本
权益法核算			
小计			
合计	—	—	65,500,000.00

（续）

被投资单位名称	年初金额	本期增加	本期减少	年末金额	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	97,500,000.00		37,500,000.00	60,000,000.00	
西安主函数智能科技有限公司	0.00		0.00		
小计	103,000,000.00		37,500,000.00	65,500,000.00	
权益法核算					
小计					
合计	103,000,000.00		37,500,000.00	65,500,000.00	

注1：根据本公司2017年第二次临时股东大会决议及第三届董事会第十一次会议审议，同意将本公司子公司天津同力25%的股权转让给自然人王爱东，2018年3月28日，双方签订《天津同力重工股权转让合同》及补充协议。转让后本公司持股40%，济南汇能石油化工有限公司持股35%，自然人王爱东持股25%。

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,909,077,485.77	1,543,341,635.41	1,025,119,152.09	811,463,909.19
其他业务	1,882,861.54	-	2,250,834.13	39,892.00
合计	1,910,960,347.31	1,543,341,635.41	1,027,369,986.22	811,503,801.19

主营业务-按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	233,658,713.78	184,054,560.21	438,505,064.18	345,614,482.34
875 车型	1,555,997,704.84	1,264,310,292.74	462,725,339.97	380,000,278.56
其他车型	119,421,067.15	94,976,782.46	123,888,747.94	85,849,148.29
合计	1,909,077,485.77	1,543,341,635.41	1,025,119,152.09	811,463,909.19

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		11,050,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		5,780,000.00
合计		16,830,000.00

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

二〇一九年四月十五日

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	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-822,189.04	-55,548.52
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	4,686,722.00	1,809,126.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,521.4	-209,851.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,903,054.36	1,543,725.89
所得税影响额	512,836.69	243,880.36
少数股东权益影响额（税后）	-326,459.08	32,851.86
合计	**3,716,676.75**	**1,266,993.67**

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	2018 年度	30.73	1.03	1.03
	2017 年度	14.10	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	30.03	1.01	1.01
	2017 年度	13.82	0.40	0.40

陕西同力重工股份有限公司

二〇一九年四月十五日

编号: 105180195

营业执照

(副 本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人　李晓英, 张克, 叶韶勋

成 立 日 期　2012年03月02日

合 伙 期 限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

再次复印无效

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关　北京市工商行政管理局东城分局

2019 年 01 月 14 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

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：叶韶勋

主任会计师：

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

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

再次复印无效

证书序号：0000186

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇二九年十月二十日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



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.

年 月 日
/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

姓　名
Full name

性　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

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

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.

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

5

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.

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

7

陕西同力重工股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-82

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020XAA20150

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（以下简称同力重工）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了同力重工2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于同力重工，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、 其他信息

同力重工管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括同力重工2019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。

四、 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重工的持续经营能力，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重工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同力重工的财务报告过程。

五、 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，就可能导致对同力重工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重工不能持续经营。

（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）就同力重工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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国 北京　　二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：陕西鸿力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	425,285,494.68	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	六、2	282,457,668.20	74,598,564.19
应收账款	六、3	255,054,894.45	206,155,883.73
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	25,739,489.30	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、5	43,862,351.62	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、6	465,905,583.45	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、7	10,944,416.45	4,020,567.16
流动资产合计		**1,509,249,898.15**	**1,070,867,933.81**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、8	1,250,994.88	4,920,589.20
固定资产	六、9	169,512,167.34	156,978,071.03
在建工程	六、10	83,016,854.44	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、11	68,819,530.14	69,774,009.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	30,282,869.65	29,245,066.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		**352,882,416.45**	**262,497,705.55**
资产总计		**1,862,132,314.60**	**1,333,365,639.36**

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）

2019年12月31日

编制单位：陕西华力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、13	74,000,000.00	-
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	六、14	113,599,906.36	73,367,860.94
应付账款	六、15	447,570,594.10	242,809,087.87
预收款项	六、16	142,903,319.45	213,393,713.38
合同负债			
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、17	34,974,010.57	20,623,161.98
应交税费	六、18	23,275,159.39	18,987,438.10
其他应付款	六、19	26,171,007.10	22,057,975.85
其中：应付利息		73,722.64	-
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		-	-
其他流动负债	六、20	79,754,286.37	59,290,299.56
流动负债合计		**942,248,283.34**	**650,529,537.68**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	39,900,000.00	-
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、22	495,078.29	73,928.42
递延收益	六、23	1,728,086.21	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		42,123,164.50	1,186,077.51
负 债 合 计		984,371,447.84	651,715,615.19
股东权益：			
股本	六、24	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、25	69,848,565.99	69,848,565.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、26	19,890,292.26	15,782,562.11
盈余公积	六、27	85,411,679.31	61,813,324.65
一般风险准备			
未分配利润	六、28	429,810,769.62	265,806,056.52
归属于母公司股东权益合计		764,961,307.18	573,250,509.27
少数股东权益		112,799,559.58	108,399,514.90
股东权益合计		877,760,866.76	681,650,024.17
负债和股东权益总计		1,862,132,314.60	1,333,365,639.36

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

2019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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		377,834,101.71	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		280,007,668.20	74,141,884.19
应收账款	十四、1	222,314,895.88	179,337,659.57
应收款项融资		-	-
预付款项		22,286,501.61	26,457,617.66
其他应收款	十四、2	57,819,596.01	76,743,535.77
其中：应收利息			
应收股利			
存货		433,731,812.41	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		5,364,123.85	3,259,592.50
流动资产合计		1,399,358,699.67	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	73,500,000.00	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		97,066,065.47	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		20,033,702.95	19,953,889.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,386,830.59	25,049,216.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,986,599.01	213,918,092.19
资　产　总　计		1,618,345,298.68	1,162,926,666.01

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）

2019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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		74,000,000.00	-
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		103,923,775.86	59,190,164.27
应付账款		414,623,467.39	222,053,104.26
预收款项		140,662,537.87	213,000,760.51
合同负债			
应付职工薪酬		32,622,260.89	18,184,869.19
应交税费		15,934,935.91	11,029,777.25
其他应付款		5,189,061.19	30,008,566.38
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			
其他流动负债		72,855,939.05	43,892,697.61
流动负债合计		859,811,978.16	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		495,078.29	73,928.42
递延收益		1,188,086.21	437,149.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,683,164.50	511,077.51
负 债 合 计		861,495,142.66	597,871,016.98
股东权益：			
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		18,903,848.85	15,092,888.49
盈余公积		85,411,679.31	61,813,324.65
未分配利润		419,519,777.76	255,134,585.79
股东权益合计		756,850,156.02	565,055,649.03
负债和股东权益总计		1,618,345,298.68	1,162,926,666.01

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

2019年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		**2,618,583,081.18**	**2,015,971,513.53**
其中：营业收入	六、29	2,618,583,081.18	2,015,971,513.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**2,321,915,553.23**	**1,798,212,153.14**
其中：营业成本	六、29	2,065,553,562.73	1,623,001,116.93
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、30	13,286,702.39	9,639,324.58
销售费用	六、31	159,218,441.55	110,128,149.19
管理费用	六、32	55,743,299.75	37,136,134.12
研发费用	六、33	27,772,396.34	15,451,477.59
财务费用	六、34	341,150.47	2,855,950.73
其中：利息费用		843,280.97	745,300.00
利息收入		2,699,643.17	1,042,230.65
加：其他收益	六、35	2,227,721.44	265,526.32
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	4,817,269.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-18,204,458.08	-20,518,598.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	-116,612.20	1,799.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**285,391,449.08**	**197,508,087.97**
加：营业外收入	六、39	398,935.69	4,785,896.92
减：营业外支出	六、40	737,245.33	884,642.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**285,053,139.44**	**201,409,342.89**
减：所得税费用	六、41	45,213,181.68	30,894,676.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**239,839,957.76**	**170,514,666.82**
（一）按经营持续性分类		**239,839,957.76**	**164,605,290.40**
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,839,957.76	164,605,290.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		**239,839,957.76**	**170,514,666.82**
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		235,603,067.76	165,148,426.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,236,890.00	5,366,240.70
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.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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		**239,839,957.76**	**170,514,666.82**
归属于母公司股东的综合收益总额		235,603,067.76	165,148,426.12
归属于少数股东的综合收益总额		4,236,890.00	5,366,240.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.47	1.03
（二）稀释每股收益（元/股）		1.47	1.03

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_____元，上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	**2,515,834,791.81**	**1,910,960,347.31**
减：营业成本	十四、4	1,998,225,031.41	1,543,341,635.41
税金及附加		12,476,540.80	8,468,172.89
销售费用		154,266,715.69	107,703,642.62
管理费用		43,053,383.44	31,138,014.12
研发费用		23,940,378.12	15,451,477.59
财务费用		747,545.77	3,044,513.05
其中：利息费用		843,280.97	745,300.00
利息收入		2,260,419.56	818,997.04
加：其他收益		2,092,721.44	130,526.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,750,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		5,224,162.35	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,204,458.08	-19,773,438.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,799.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		274,987,622.29	182,171,778.79
加：营业外收入		323,977.12	4,784,806.92
减：营业外支出		715,550.55	158,337.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		274,596,048.86	186,798,248.33
减：所得税费用		38,612,502.23	27,321,651.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**235,983,546.63**	**159,476,596.45**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,983,546.63	159,476,596.45
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		235,983,546.63	159,476,596.45
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		1.47	1.00
（二）稀释每股收益（元/股）		1.47	1.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

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	本年金额	上年金额
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		759,062,798.09	591,505,450.36
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		10,300,377.36	19,281,130.69
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	28,729,627.05	22,013,827.43
经营活动现金流入小计		**798,092,802.50**	**632,800,408.48**
购买商品、接受劳务支付的现金		354,916,040.52	345,087,686.92
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			
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		72,931,374.58	52,457,978.93
支付的各项税费		116,961,213.82	75,471,497.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	88,293,701.18	69,866,829.34
经营活动现金流出小计		**633,102,330.10**	**542,883,992.26**
经营活动产生的现金流量净额		**164,990,472.40**	**89,916,416.22**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	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		98,350.00	63,602.00
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	六、42	10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计		**32,098,350.00**	**13,643,602.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,379,870.27	1,553,549.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	10,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		**98,379,870.27**	**1,553,549.29**
投资活动产生的现金流量净额		**-66,281,520.27**	**12,090,052.71**
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	4,560,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,968,000.00	-
取得借款所收到的现金		113,900,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	9,131,611.17	54,243,242.60
筹资活动现金流入小计		**124,999,611.17**	**58,803,242.60**
偿还债务所支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,385,300.28	54,724,300.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,250,000.00	5,950,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	32,061,768.86	10,695,320.67
筹资活动现金流出小计		**84,447,069.14**	**85,419,620.67**
筹资活动产生的现金流量净额		**40,552,542.03**	**-26,616,378.07**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-332.66
五、现金及现金等价物净增加额		**139,261,494.16**	**75,389,758.20**
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		**308,819,787.84**	**169,558,293.68**

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

2019年度

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	本年金额	上年金额
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		683,343,015.83	519,480,885.94
收到的税费返还		10,300,330.26	19,281,130.69
收到其他与经营活动有关的现金		17,129,096.67	6,382,785.70
经营活动现金流入小计		**710,772,442.76**	**545,144,802.33**
购买商品、接受劳务支付的现金		303,587,609.85	330,028,683.51
支付给职工以及为职工支付的现金		55,975,695.61	40,777,892.01
支付的各项税费		109,778,536.34	70,232,738.62
支付其他与经营活动有关的现金		100,695,402.84	65,288,360.72
经营活动现金流出小计		**570,037,244.64**	**506,327,674.86**
经营活动产生的现金流量净额		**140,735,198.12**	**38,817,127.47**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,000,000.00	13,580,000.00
取得投资收益收到的现金		2,750,000.00	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		98,350.00	63,602.00
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		**24,848,350.00**	**24,693,602.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,478,328.35	587,956.53
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		**15,478,328.35**	**587,956.53**
投资活动产生的现金流量净额		**9,370,021.65**	**24,105,645.47**
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		74,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	54,243,242.60
筹资活动现金流入小计		**74,000,000.00**	**54,243,242.60**
偿还债务支付的现金		-	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,135,300.28	48,774,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金		32,029,963.69	-
筹资活动现金流出小计		**82,165,263.97**	**68,774,300.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-8,165,263.97**	**-14,531,057.40**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-332.66
五、现金及现金等价物净增加额		**141,939,955.80**	**48,391,382.88**
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		**271,046,330.54**	**129,106,374.74**

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

2019年度

编制单位：新疆特力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	168,800,800.00	-	-	-	69,848,565.99	-	-	35,782,562.11	64,813,324.65	-	265,896,656.52	-	573,258,509.27	108,399,515.90	681,658,025.17
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、本年年初余额	168,800,800.00	-	-	-	69,848,565.99	-	-	35,782,562.11	64,813,324.65	-	265,896,656.52	-	573,258,509.27	108,399,515.90	681,658,025.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,187,730.15	23,588,354.68	-	184,094,713.10	-	291,718,797.91	4,408,946.68	196,110,842.59
（一）综合收益总额											235,683,067.76		235,602,967.76	4,236,890.00	239,839,957.76
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,968,800.00	1,968,800.00
1.股东投入的普通股													-	1,968,800.00	1,968,800.00
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													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	23,588,354.68	-	-71,588,354.86	-	-48,000,000.00	-2,258,000.00	-50,258,000.00
1.提取盈余公积									23,588,354.68		-23,588,354.86		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-48,000,000.00		-48,000,000.00	-2,258,000.00	-50,258,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	4,187,730.15	-	-			4,187,730.15	415,354.98	4,552,885.83
1.本年提取								4,146,883.40					4,146,883.40	503,884.56	4,650,767.96
2.本年使用								39,153.25					39,153.25	58,729.86	97,883.13
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	168,800,800.00	-	-	-	69,848,565.99		-	39,970,292.26	88,401,679.31	-	429,802,789.62	-	784,961,387.18	112,799,556.58	877,760,896.76

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）

2019年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				71,188,389.55			12,778,228.36	45,865,664.65		164,685,290.48		454,387,582.96	59,008,858.91	513,396,433.87
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、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	71,188,389.55	-	-	12,778,228.36	45,865,664.65	-	164,685,290.48	-	454,387,582.96	59,008,858.91	513,396,433.87
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	-1,259,833.56	-	-	2,804,333.75	15,947,680.00	-	101,280,795.12	-	118,892,975.31	-49,298,652.99	168,283,580.30
（一）综合收益总额											165,148,426.12		165,148,426.12	5,366,268.70	170,514,666.82
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-1,259,833.56	-	-	-	-	-	-	-	-1,259,833.56	-43,536,634.69	-42,276,801.13
1.股东投入的普通股													-	-43,536,634.69	-43,536,634.69
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					-1,259,833.56								-1,259,833.56		-1,259,833.56
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,947,680.00	-	-63,947,680.00	-	-48,000,000.00	-	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									15,947,680.00		-15,947,680.00		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	3,804,333.75	-	-	-	-	3,804,333.75	487,788.48	3,492,122.15
1.本年提取								3,804,333.75					3,804,333.75	487,788.48	3,492,122.15
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	69,848,555.99		-	15,782,562.11	61,813,344.65	-	265,966,086.52	-	573,250,589.27	108,298,514.90	681,680,024.17

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

2019年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	15,092,888.49	61,813,324.65	255,134,585.79	-	565,055,649.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	15,092,888.49	61,813,324.65	255,134,585.79	-	565,055,649.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	3,810,960.36	23,598,354.66	164,385,191.97	-	191,794,506.99
（一）综合收益总额										235,983,546.63		235,983,546.63
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	23,598,354.66	-71,598,354.66	-	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									23,598,354.66	-23,598,354.66		-
2.对股东的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	3,810,960.36	-	-	-	3,810,960.36
1.本年提取								3,810,960.36				3,810,960.36
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	18,903,848.85	85,411,679.31	419,519,777.76	-	756,850,156.02

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）

2019年度

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				73,014,850.10			12,165,518.89	45,865,664.65	159,685,649.34		450,731,682.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	12,165,518.89	45,865,664.65	159,685,649.34	-	450,731,682.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,927,370.00	15,947,660.00	95,528,936.45	-	114,403,966.45
（一）综合收益总额										159,476,596.45		159,476,596.45
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	15,947,660.00	-63,947,660.00	-	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									15,947,660.00	-15,947,660.00		-
2.对股东的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	2,927,370.00	-	-	-	2,927,370.00
1.本年提取								2,927,370.00				2,927,370.00
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	15,092,888.89	61,813,324.65	255,214,585.79	-	565,135,649.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司（以下简称“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。

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。

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号验资报告予以验证。2009年1月16日陕西汇赢投资有限公司增资人民币550万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以陕宏验字（2009）14号验资报告予以验证。2009年2月25日陕西华岳机械设备有限公司增资人民币1,430万元，陕西宏达有限责任会计师事务所以陕宏验字（2009）71号验资报告予以验证。

本次股权转让及增资后同力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。

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2019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：

股东名称	股本（万元）	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	2,380.20	14.8763
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
新疆华商盈通股权投资有限公司	640.00	4.0000
其他 13 位自然人	3,157.50	19.7344
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，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。

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。

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

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。

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算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1） 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中

对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2） 金融负债终止确认条件

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

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，

最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6） 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合
组合三	其他应收款项

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

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

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

10. 应收票据

参见附注四、9（6）金融工具减值

11. 应收款项

参见附注四、9（6）金融工具减值。

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

参见附注四、9（6）金融工具减值。

14. 存货

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、发出商品等。

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、发出商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。

15. 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。重大影响的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。

16. 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。

17. 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。

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。

18. 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。

19. 借款费用

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

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

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

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。

20. 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。

21. 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；

(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。

22. 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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

24. 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

25. 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。

26. 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：

(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。

27. 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。

28. 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。

29. 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30. 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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更及影响

1）变更内容

根据本公司第四届董事会第七次会议决议批准，本公司依据《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）文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

根据本公司第四届董事会第七次会议决议批准，本公司依据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）文件的要求，对原采用的相关会计政策进行相应调整。

2）变更原因及依据

2019 年 4 月 30 日，财政部新颁布了《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。公司根据上述财会〔2019〕6 号文件的要求，对财务报表格式的相关内容进行了相应变更。

2017 年，财政部先后修订发布了一系列新金融工具准则，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。公司根据新金融工具准则的要求，对原采用的相关会计政策进行相应调整。

3）变更日期

根据本公司第四届董事会第七会议决议批准，确定本次财务报表格式变更日期为 2019 年 6 月 30 日。

根据本公司第四届董事会第七次会议决议批准，确定本次新金融工具准则变更日期为 2019 年 1 月 1 日。

4）变更前后采用的会计政策

变更前采用的会计政策：

本次财务报表格式变更前，公司按照财政部发布的《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。报表格式按照财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）文件规定执行。

本次金融工具准则变更前，公司执行财政部发布的《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。

变更后采用的会计政策：

本次财务报表格式变更后，相关报表列报按照财会〔2019〕6 号文件规定执行。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。

本次金融工具准则变更后，公司将执行财政部修订并发布的新金融工具准则。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司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。

5）本次会计政策变更对财务报表所有者权益、净利润的影响

①财务报表格式变更

根据企业会计准则规定，本次会计政策变更应当对 2018 年 12 月 31 日财务报表进行追溯调整。本公司本次会计政策变更只涉及财务报表列报和调整，本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产以及净利润产生影响。

受重要影响的报表项目名称如下：

资产负债表

1、“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”项目；

2、“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”项目；

3、新增“应收款项融资”项目，反应资产负债日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；

利润表

1、调整“研发费用”项目：新增核算内容，将自行开发无形资产的摊销费用从“管理费用”调整至“研发费用”项目；

2、调整“营业外支出”、“营业外收入”项目：核算内容不再包含债务重组损益，具体列报项目按新债务重组准则应用指南执行；

3、将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目分别调整为“信用减值损失（损失以“-”号填列）”、“资产减值损失（损失以“-”号填列）”，并调整列报顺序；

4、“投资收益”项下新增 1 项明细列报要求，增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”明细项目。

现金流量表

公司收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目列报。

对 2018 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	280,754,447.92	-280,754,447.92	
应收票据		74,598,564.19	74,598,564.19
应收账款		206,155,883.73	206,155,883.73
应付票据及应付账款	316,176,948.81	-316,176,948.81	
应付票据		73,367,860.94	73,367,860.94
应付账款		242,809,087.87	242,809,087.87

（续表）

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日母公司资产负债表		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据及应收账款	253,479,543.76	-253,479,543.76	
应收票据		74,141,884.19	74,141,884.19
应收账款		179,337,659.57	179,337,659.57
应付票据及应付账款	281,243,268.53	-281,243,268.53	
应付票据		59,190,164.27	59,190,164.27
应付账款		222,053,104.26	222,053,104.26

②金融工具准则

新金融工具准则修订的内容主要包括以下几个方面：

1、以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

2、将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

3、调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

4、进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理。

5、套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对上年同期比较财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关报表项目。

（2）重要会计估计变更及影响

本年无重要会计估计变更。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司执行新金融工具准则不影响 2018 年财务报表相关项目。

（4）2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本公司依据首次执行新会计准则衔接规定，将首次执行新金融工具准则的累计影响数调增合并财务报表 2019 年年初未分配利润 0 元，调增母公司财务报表 2019 年年初未分配利润 0 元，对可比期间 2018 年度财务报表未予调整。

（5）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	17%、16%、13%
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%

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 元/平方米、6 元/平方米
所得税	应纳税所得	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西同力重工股份有限公司	15%
西安同力重工有限公司	25%
天津同力重工有限公司	15%
西安主函数智能科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司 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》，所得税税率按高新技术企业优惠税率 15%执行。

子公司天津同力 2019 年 11 月 28 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局合颁发有效期为 3 年的编号为 GR201912000511《高新技术企业证书》，所得税税率按高新技术企业优惠税率 15%执行。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，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		203,594.48
银行存款	308,819,787.84	169,354,048.14
其他货币资金	116,465,706.84	95,565,768.72
合计	**425,285,494.68**	**265,123,411.34**
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末其他货币资金为本公司存放于中国银行陕西省分行履约保函保证金 6,926,026.15 元，存放于浙商银行的资金池质押担保保证金 31,561,745.02 元、存放于浙商银行的 6 个月定期存款 68,300,000.00 元借款及银行票据保证金。

子公司天津同力存放于天津浦发银行浦顺支行的银行承兑保证金 4,220,092.50 元、存放于齐鲁银行股份有限公司天津分行银行承兑保证金 826,038.00 元；

子公司西安同力存放于中信银行西安科技路支行银行承兑保证金 1,340,982.67 元、存放于中信银行西安分行银行承兑保证金 3,290,822.50 元。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,757,668.20	74,598,564.19
商业承兑汇票	53,700,000.00	
合计	**282,457,668.20**	**74,598,564.19**

（2）年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	116,430,000.00
商业承兑汇票	
合计	**116,430,000.00**

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	810,366,270.07	
商业承兑汇票		12,000,000.00
合计	**810,366,270.07**	**12,000,000.00**

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,457,668.20	100.00			282,457,668.20
其中：银行承兑汇票	228,757,668.20	80.99			228,757,668.20
商业承兑汇票	53,700,000.00	19.01			53,700,000.00
合计	**282,457,668.20**	**100.00**			**282,457,668.20**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,598,564.19	100.00			74,598,564.19
其中：银行承兑汇票	74,598,564.19	100.00			74,598,564.19
商业承兑汇票					
合计	**74,598,564.19**	**100.00**			**74,598,564.19**

1） 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	228,757,668.20		
商业承兑汇票	53,700,000.00		
合计	**282,457,668.20**		—

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.27	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	295,136,455.86	97.73	40,081,561.41	13.58	255,054,894.45
其中：信用风险组合	295,136,455.86	97.73	40,081,561.41	13.58	255,054,894.45
合计	**301,984,286.78**	**100.00**	**46,929,392.33**	**15.54**	**255,054,894.45**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,614,501.37	1.76	4,614,501.37	100.00	
按组合计提坏账准备	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73
其中：信用风险组合	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	261,821,976.45	100.00	55,666,092.72	21.26	206,155,883.73

1） 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	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
CONGTYCOPHANDAUTU& XUATNHAPKHAUTRINHGIA	2,013,329.55	2,013,329.55	100.00	预计无法收回
北京兴宜世纪科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
合计	6,847,830.92	6,847,830.92		

2） 按组合计提应收账款坏账准备

账龄结构	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	248,365,033.69	12,418,251.69	5.00
1－2 年（含）	12,991,026.75	1,299,102.68	10.00
2－3 年（含）	5,080,628.58	1,016,125.71	20.00
3－4 年（含）	3,089,250.58	1,544,625.29	50.00
4－5 年（含）	9,035,301.09	7,228,240.87	80.00
5 年以上	16,575,215.17	16,575,215.17	100.00
合计	295,136,455.86	40,081,561.41	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	248,365,033.69
1-2 年	12,991,026.75
2-3 年	5,080,628.58
3-4 年	3,089,250.58
4-5 年	11,048,630.64
5 年以上	21,409,716.54
合计	301,984,286.78

（3）本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	55,666,092.72	1,539,744.12		10,276,444.51	46,929,392.33
合计	55,666,092.72	1,539,744.12		10,276,444.51	46,929,392.33

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,276,444.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司内蒙卓资大苏计钼矿项目	货款	7,521,619.80	法院裁决		否
四川三立工程机械有限公司	货款	2,754,824.71	法院裁决		否
合计	—	10,276,444.51	—	—	—

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国机械设备工程股份有限公司	49,060,497.31	1 年以内	16.25	2,453,024.87
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	27,534,913.86	1 年以内	9.12	1,376,745.69
昆明隆昌汽车贸易有限公司	20,221,984.21	1 年以内	6.70	1,011,099.21
河南汉特工程机械有限公司	14,030,328.14	注	4.65	12,578,420.28
福建诚辉建设工程有限公司乌恰分公司	14,064,880.00	1 年以内	4.66	703,244.00
合计	124,912,603.52		41.38	18,122,534.05

注：4-5 年金额为 7,259,539.32 元，5 年以上金额 6,770,788.82 元。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司将带追索权的 31,000,000.00 元应收账款质押给浙商银行股份有限公司西安分行取得短期借款 31,000,000.00 元。质押应收账款明细为：

项目	年末余额	年初余额
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	21,000,000.00	
新疆创世伟业汽车销售有限公司	10,000,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	31,000,000.00	

4. 预付款项

（1）预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	22,897,833.95	88.96	30,963,245.82	93.48
1—2 年（含 2 年）	1,154,018.66	4.48	783,620.34	2.37
2—3 年（含 3 年）	567,600.24	2.21	391,428.55	1.18
3 年以上	1,120,036.45	4.35	983,810.01	2.97
合计	**25,739,489.30**	**100.00**	**33,122,104.72**	**100.00**

（2）年末无账龄超过 1 年未收回的大额预付款项

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	账龄
陕西宏祥专用汽车有限公司	5,628,324.73	21.87	1 年以内
贝斯济钢（山东）钢板有限公司	3,670,102.85	14.26	1 年以内
陕西八钢板簧有限公司	1,107,205.47	4.30	1 年以内
风润智能装备有限公司	958,287.92	3.72	1 年以内
广西华原过滤系统股份有限公司	766,106.17	2.98	1 年以内
合计	**12,130,027.14**	**47.13**	

5. 其他应收款项

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	43,862,351.62	67,330,729.81
合计	**43,862,351.62**	**67,330,729.81**

（1）其他应收款项

1）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	472,300.12	271,451.94
代扣代缴费用	311,712.40	212,007.69
融资销售代垫款	43,471,228.27	49,998,480.74
融资租赁保证金	129,010.74	7,472,845.70
往来款	778,374.22	6,163,888.11
押金及保证金		35,440.00
股权转让款	50,200,000.00	72,200,000.00
合计	**95,362,625.75**	**136,354,114.18**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		58,057,363.38	10,966,020.99	69,023,384.37
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,164,954.14	-5,192,059.95	-6,357,014.09
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,514,835.12	5,651,261.03	11,166,096.15
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		51,377,574.12	122,700.01	51,500,274.13

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	874,962.34
1-2 年	29,904,209.18

账龄	年末余额
2-3 年	20,332,460.00
3-4 年	207,482.40
4-5 年	5,314,759.96
5 年以上	38,728,751.87
合计	**95,362,625.75**

（4）其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	69,023,384.37	-6,357,014.09		11,166,096.15	51,500,274.13
合计	**69,023,384.37**	**-6,357,014.09**		**11,166,096.15**	**51,500,274.13**

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
法院执行程序终结确认损失	11,166,096.15

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	融资销售代垫款	5,514,835.12	法院裁决		否
西安成无钢管有限公司	销售货款	4,106,112.41	法院裁决		否
西安松岳工贸有限公司	销售货款	1,545,148.62	法院裁决		否
合计	—	**11,166,096.15**	—	—	—

（6）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
王爱东	股权转让款	29,870,000.00	1-2 年	31.32	2,987,000.00
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	20,330,000.00	2-3 年	21.32	4,066,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	融资销售代垫款	16,538,350.88	5 年以上	17.34	16,538,350.88
包头市天力工矿配件有限公司	融资销售代垫款	10,395,301.71	注	10.90	10,395,301.71
呼和浩特市河山机械设备有限公司	融资销售代垫款	3,673,344.84	5 年以上	3.85	3,673,344.84
合计	—	**80,806,997.43**	—	**84.73**	**37,659,997.43**

注：4-5 年 5,314,759.96 元，5 年以上 5,080,541.75 元。

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,914,082.40	18,204,458.08	99,709,624.32
在产品	44,681,329.01		44,681,329.01
库存商品	71,726,586.30		71,726,586.30
发出商品	248,107,580.38		248,107,580.38
周转材料	1,680,463.44		1,680,463.44
合计	**484,110,041.53**	**18,204,458.08**	**465,905,583.45**

（续）

项目	年初余额		
	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	38,373,549.09		38,373,549.09
发出商品	234,727,243.00		234,727,243.00
周转材料	8,391,897.67		8,391,897.67
合计	**420,516,672.86**		**420,516,672.86**

（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		18,204,458.08				18,204,458.08
合计		**18,204,458.08**				**18,204,458.08**

（3）年末不存在已被抵押、质押的存货。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	7,229,170.05	2,901,561.84

项目	年末余额	年初余额
应收出口退税款	3,715,246.40	1,119,005.32
合计	10,944,416.45	4,020,567.16

8.投资性房地产

(1)采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	4,013,880.00	1,427,149.99	5,441,029.99
2.本年增加金额		33,730.11	33,730.11
(1)外购		33,730.11	33,730.11
(2)存货\固定资产\在建工程转入			
(3)企业合并增加			
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.年末余额		1,460,880.10	1,460,880.10
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	39,750.00	70,564.43	110,314.43
(1)计提或摊销	39,750.00	70,564.43	110,314.43
3.本年减少金额	420,870.00		420,870.00
(1)处置			
(2)其他转出	420,870.00		420,870.00
4.年末余额		209,885.22	209,885.22
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.年末余额			
四、账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年末账面价值		1,250,994.88	1,250,994.88
2. 年初账面价值	3,632,760.00	1,287,829.20	4,920,589.20

注：本年其他转出系子公司天津同力将自有房屋由出租转为自用，将投资性房地产转入固定资产。

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169,512,167.34	156,978,071.03
固定资产清理		
合计	169,512,167.34	156,978,071.03

(1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	157,539,005.68	55,154,392.95	12,439,789.16	4,640,880.50	229,774,068.29
2. 本年增加金额	4,122,862.51	9,662,747.34	20,659,994.09	1,631,525.93	36,077,129.87
(1) 购置	108,982.51	9,662,747.34	6,568,792.18	1,631,525.93	17,972,047.96
(2)在建工程转入					
(3)企业合并增加					
(4) 其他增加	4,013,880.00		14,091,201.91		18,105,081.91
3. 本年减少金额	164,326.00	595,295.30	267,759.00	3,503.42	1,030,883.72
(1) 处置或报废	164,326.00	595,295.30	267,759.00	3,503.42	1,030,883.72
4. 年末余额	161,497,542.19	64,221,844.99	32,832,024.25	6,268,903.01	264,820,314.44
二、累计折旧					
1. 年初余额	19,229,350.83	40,319,091.55	9,101,770.33	4,145,784.55	72,795,997.26
2. 本年增加金额	4,387,283.10	13,274,478.63	4,034,078.09	1,580,203.90	23,276,043.72
(1) 计提	3,966,413.10	13,274,478.63	4,034,078.09	1,580,203.90	22,855,173.72
(2) 其他增加	420,870.00				420,870.00
3. 本年减少金额	20,146.90	486,047.68	254,371.05	3,328.25	763,893.88
(1) 处置或报废	20,146.90	486,047.68	254,371.05	3,328.25	763,893.88
4. 年末余额	23,596,487.03	53,107,522.50	12,881,477.37	5,722,660.20	95,308,147.10
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（1）计提					
3. 本年减少金额					
（1）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	137, 901, 055. 16	11, 114, 322. 49	19, 950, 546. 88	546, 242. 81	169, 512, 167. 34
2. 年初账面价值	138, 309, 654. 85	14, 835, 301. 40	3, 338, 018. 83	495, 095. 95	156, 978, 071. 03

注 1：本年直接计入当期损益的折旧金额为 22, 855, 173. 721 元。

注 2：本年房屋建筑物其他增加为投资性房地产转入，运输工具其他增加为本公司将库存车辆转为经营租赁的固定资产车辆。

注 3：年末固定资产抵押、质押

截止 2019 年 12 月 31 日，子公司天津同力将其账面价值 50, 425, 842. 93 元的房屋及土地使用权抵押于齐鲁银行股份有限公司天津分行取得长期借款 3990 万元。

（2）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	18, 888, 432. 02
合计	18, 888, 432. 02

注：年末经营租赁为子公司西安同力对外出租的运输车辆。

（3）年末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	83, 016, 854. 44	1, 579, 968. 81
工程物资		
合计	83, 016, 854. 44	1, 579, 968. 81

（1）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
天津二期项目	83, 016, 854. 44		83, 016, 854. 44	1, 579, 968. 81		1, 579, 968. 81

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
合计	83,016,854.44		83,016,854.44	1,579,968.81		1,579,968.81

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	
天津二期项目	1,579,968.81	81,436,885.63			83,016,854.44
合计	1,579,968.81	81,436,885.63			83,016,854.44

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
天津二期项目	125,720,000.00	66.03	90.00	2,849,300.47	2,849,300.47	6.65	自筹贷款
合计	125,720,000.00	—	—	2,849,300.47	2,849,300.47	6.65	—

11. 无形资产

（1）无形资产分类

项目	土地使用权	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		1,153,814.47	1,153,814.47
(1)购置		1,153,814.47	1,153,814.47
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1)处置			
4.年末余额	77,144,520.01	6,618,088.43	83,762,608.44
二、累计摊销			
1.年初余额	8,713,981.05	4,120,803.26	12,834,784.31
2.本年增加金额	1,490,990.23	617,303.76	2,108,293.99
（1）计提	1,490,990.23	617,303.76	2,108,293.99
3.本年减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1)处置			
4. 年末余额	**10,204,971.28**	**4,738,107.02**	**14,943,078.30**
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			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	**66,939,548.73**	**1,879,981.41**	**68,819,530.14**
2. 年初账面价值	**68,430,538.96**	**1,343,470.70**	**69,774,009.66**

（2）年末无形资产抵押情况：

截止 2019 年 12 月 31 日，子公司天津同力将其账面价值 48,785,827.19 元的土地使用权及地上房屋质押于齐鲁银行股份有限公司天津分行取得借款 39,900,000.00 元。

12. 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
资产减值准备	116,573,568.33	17,589,502.02	124,689,477.11	18,855,501.41
预提费用-三包服务费	74,402,418.61	11,160,362.79	50,653,563.38	8,288,173.72
政府补助	1,424,953.97	213,743.10		
预计负债	495,078.29	74,261.74	73,928.42	11,089.26
预提费用	4,980,000.00	1,245,000.00	8,361,209.84	2,090,302.46
合计	**197,876,019.20**	**30,282,869.65**	**183,778,178.75**	**29,245,066.85**

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司的坏账准备 60,556.21 元因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	636,458.75	7,856.80
合计	**636,458.75**	**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	年末金额	年初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	31,427.18	31,427.18	
2024 年	2,514,407.81		
合计	**2,545,834.99**	**31,427.18**	—

13. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	74,000,000.00	
合计	**74,000,000.00**	

（2）质押借款明细

贷款单位	借款余额	贷款利率	借款起始日	借款到期日	质押物
浙商银行西安太白路支行	43,000,000.00	4.785%	2019.8.21	2020.2.20	定期存单 6,500 万元
浙商银行西安太白路支行	21,000,000.00	5.00%	2019.11.28	2020.11.20	应收账款
浙商银行西安太白路支行	10,000,000.00	5.00%	2019.12.27	2020.12.25	应收账款
合计	**74,000,000.00**	—	—	—	—

14. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	113,599,906.36	73,367,860.94
商业承兑汇票		
合计	**113,599,906.36**	**73,367,860.94**

注 1：年末应付票据为本公司以存放于浙商银行的资金池质押担保保证金 31,561,745.02 元、以 116,430,000.00 元的银行票据作质押从浙商银行取得银行承兑汇票 103,923,775.86 元；

子公司天津同力存放于天津浦发银行浦顺支行的银行承兑保证金 4,220,092.50 元取得承兑汇票；存放于齐鲁银行股份有限公司天津分行银行承兑保证金 826,038.00 元取得 6 个月银行承兑汇票 5,046,130.50 元；

子公司西安同力存放于中信银行西安科技路支行银行承兑保证金 1,340,982.67 元、存放于中信银行西安分行银行承兑保证金 3,290,822.50 元，取得 6 个月银行承兑汇票

4,630,000.00 元。

注 2：年末无已到期未支付的应付票据。

15. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	437,642,928.11	176,244,582.98
1-2 年（含 2 年）	2,958,066.64	55,679,589.45
2-3 年（含 3 年）	413,185.77	4,285,018.68
3 年以上	6,556,413.58	6,599,896.76
合计	**447,570,594.10**	**242,809,087.87**

（2）账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司天津分公司	3,277,816.70	未支付
天津中策众百德实业有限公司	936,410.00	未支付
重庆大江信达车辆股份有限公司	518,624.04	未支付
风润新能源设备有限公司	331,929.39	未支付
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	319,251.38	未支付
合计	**5,384,031.51**	

16. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	122,543,387.07	170,725,812.82
1 年以上	20,359,932.38	42,667,900.56
合计	**142,903,319.45**	**213,393,713.38**

（2）账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
伊金霍洛旗兴华伟业工程有限公司	4,020,000.00	未交车
穆启明	1,909,045.90	未交车
锡林郭勒盟同兴商贸有限公司	3,285,105.70	未交车
陕西华顺矿山工程有限公司鄂尔多斯市分公司	1,500,000.00	定金

债权单位名称	年末余额	未结转原因
合计	10,714,151.60	—

17. 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	年末余额
短期薪酬	20,623,161.98	80,867,773.46	66,525,855.37	34,965,080.07
离职后福利-设定提存计划		5,444,670.98	5,435,740.48	8,930.50
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**20,623,161.98**	**86,312,444.44**	**71,961,595.85**	**34,974,010.57**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,967,057.15	73,885,998.57	60,605,085.47	32,247,970.25
职工福利费		323,247.08	323,247.08	
社会保险费		2,686,898.17	2,685,904.15	994.02
其中：医疗保险费		2,186,904.33	2,185,910.31	994.02
工伤保险费		150,881.52	150,881.52	
生育保险费		349,112.32	349,112.32	
意外保险费				
住房公积金		2,854,770.00	2,854,770.00	
工会经费和职工教育经费	1,656,104.83	1,116,859.64	56,848.67	2,716,115.80
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**20,623,161.98**	**80,867,773.46**	**66,525,855.37**	**34,965,080.07**

（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		5,260,740.40	5,251,820.40	8,920.00
失业保险费		183,930.58	183,920.08	10.50
合计		**5,444,670.98**	**5,435,740.48**	**8,930.50**

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,085,990.27	4,794,938.11
企业所得税	19,152,185.66	13,142,628.01

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	311,944.88	51,371.67
房产税	280,657.97	280,345.98
印花税	112,426.80	81,876.43
教育费附加	133,690.66	41,437.12
地方教育费附加	89,127.10	18,561.76
土地使用税	186,659.65	186,659.65
水利基金	103,218.84	101,728.59
个人所得税	572,177.76	67,835.80
残疾人保障金	247,079.80	220,054.98
合计	**23,275,159.39**	**18,987,438.10**

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	73,722.64	
应付股利		
其他应付款项	26,097,284.46	22,057,975.85
合计	**26,171,007.10**	**22,057,975.85**

（1）应付利息

1）应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	73,722.64	
合计	**73,722.64**	

（2）其他应付款项

1）其他应付款项按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
质保金	258,714.94	258,714.94
保证金	1,200,998.07	4,523,103.07
往来款	22,593,827.81	15,076,810.47
运费	611,896.25	577,902.07
待支付报销款	1,322,619.41	1,512,217.32
其他	109,227.98	109,227.98
合计	**26,097,284.46**	**22,057,975.85**

2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿付原因

债权单位名称	年末余额	未偿付原因
渭南市华山景区顺通物流有限公司	700,000.00	押金、保证金
陕西鑫邦物流有限公司	500,000.00	押金、保证金
合计	**1,200,000.00**	

20. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	74,402,418.61	50,653,563.40
预提成本费用	4,980,000.00	8,361,209.84
1 年内摊销的递延收益	371,867.76	275,526.32
合计	**79,754,286.37**	**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	年末余额	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	10,526.32	10,526.32		10,526.32	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	135,000.00	135,000.00	135,000.00		135,000.00	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	70,000.00	120,000.00		70,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	10,000.00	10,000.00		10,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专项资金项目		146,341.44			146,341.44	
合计	275,526.32	371,867.76	275,526.32		371,867.76	

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；预提成本费用系子公司西安同力预提驻境外人员本年食宿、差旅费补助等。

21. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押、担保借款	39,900,000.00	
合计	**39,900,000.00**	

注：年末长期借款为子公司天津同力以其土地使用权：津（2019）武清区不动产权第 1050761 号房产作抵押，并由樊斌、杨军，山东道通通信技术有限公司，山东汇盈融资租赁有限公司作保证取得齐鲁银行股份有限公司天津分行借款。

22. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
融资销售风险准备金	73,928.42	421,149.87		495,078.29
合计	**73,928.42**	**421,149.87**		**495,078.29**

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 2019 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 49,507,829.08 元。

23. 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	1,112,149.09	1,000,000.00	384,062.88	1,728,086.21
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**	**384,062.88**	**1,728,086.21**

（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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	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					-10,526.32	315,789.44	资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	675,000.00					-135,000.00	540,000.00	资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	40,833.33					-10,000.00	30,833.33	资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	70,000.00					-70,000.000		资产相关
省级工业转型升级专项资金项目		1,000,000.00		12,195.12		-146,341.44	841,463.44	资产相关
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**		**12,195.12**		**-371,867.76**	**1,728,086.21**	

注：年末递延收益具体内容包括：

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，本年按剩余转入一年内到期的其他非流动负债。

5）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，按相关资产剩余年限摊销，每年摊销金额 146,341.44 元。

6）其他变动系将下一年摊销金额重分类至一年内到期的其他非流动负债。

24. 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	160,000,000.00	100.00			160,000,000.00	100.00
合计	**160,000,000.00**	**100.00**			**160,000,000.00**	**100.00**

25. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（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**

26. 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
安全生产费	15,782,562.11	4,146,883.40	39,153.25	19,890,292.26
合计	**15,782,562.11**	**4,146,883.40**	**39,153.25**	**19,890,292.26**

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标准，以上年营业收入为基础计提的安全生产费。

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	61,813,324.65	23,598,354.66		85,411,679.31
合计	**61,813,324.65**	**23,598,354.66**		**85,411,679.31**

注：法定盈余公积依据《公司法》、《陕西同力重工股份有限公司章程》按照母公司税后利润的 10%计提。

28. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	**265,806,056.52**	**164,605,290.40**
本年增加	235,603,067.76	165,148,426.12
其中：本年净利润转入	235,603,067.76	165,148,426.12
其他调整因素		
本年减少额	**71,598,354.66**	**63,947,660.00**
其中：本年提取盈余公积数	23,598,354.66	15,947,660.00
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	48,000,000.00	48,000,000.00
转增资本		

项目	本年金额	上年金额
其他减少		
本年年末余额	**429,810,769.62**	**265,806,056.52**

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公告》，本公司以总股本 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 元（含税），共向股东分派现金股利 48,000,000.00 元。

29. 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	2,610,136,939.74	2,064,005,954.81	2,012,159,855.54	1,622,460,495.12
其他业务	8,446,141.44	1,547,607.92	3,811,657.99	540,621.81
合计	**2,618,583,081.18**	**2,065,553,562.73**	**2,015,971,513.53**	**1,623,001,116.93**

（2）本年前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	282,366,746.10	10.78
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	228,622,916.52	8.73
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	207,354,097.34	7.92
陕西同源惠丰工程机械有限公司	131,975,297.19	5.04
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	174,747,500.06	6.67
合计	**1,025,066,557.21**	**39.14**

30. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	4,347,837.39	2,564,551.42
教育费附加	1,246,777.01	789,678.15
地方教育费附加	1,858,821.12	1,068,784.30
印花税	1,560,921.77	1,219,604.10
房产税	1,625,731.96	1,573,699.86
土地使用税	1,041,091.22	1,039,861.97
车船税	4,098.25	
防洪费		626.39
水利基金	1,601,423.67	1,382,518.39
合计	**13,286,702.39**	**9,639,324.58**

31. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
三包费	79,423,064.29	43,797,604.43
运输费	31,122,231.57	29,854,698.29
工资、奖金	12,543,299.18	8,797,049.47
差旅费	6,156,956.35	8,786,148.64
修理费	12,810,595.15	4,204,564.40
办公费	3,085,526.82	4,179,643.64
招待费	2,914,663.24	2,572,929.48
车辆费	2,634,627.79	2,560,257.64
社保费	2,357,518.49	1,950,286.43
福利	917,762.20	738,386.13
广告宣传费	2,590,073.90	674,455.76
会议费	1,185,824.86	656,483.09
电话费	198,700.37	200,221.84
折旧	797,928.53	163,302.52
中介代理费	207,714.44	552,408.00
其他	271,954.37	439,709.43
合计	**159,218,441.55**	**110,128,149.19**

32. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资、奖金	27,505,658.83	13,418,227.08
福利费	4,983,402.83	4,550,264.12
办公费	3,401,555.95	3,405,500.88
修理费	1,226,041.68	2,890,039.40
社保费	3,624,759.70	2,772,922.48
车辆费	1,415,557.00	2,253,586.51
无形资产摊销	2,108,293.99	2,240,324.26
差旅费	1,956,862.89	1,084,734.36
折旧	3,233,038.04	1,049,910.14
工会经费	1,476,883.67	962,594.83
住房公积金	997,487.00	460,033.46
招待费	826,708.89	310,526.55
保安费	287,800.00	272,400.00
会议费	81,283.24	251,107.96
残疾人保障金	267,841.05	220,042.36

项目	本年金额	上年金额
电话费	149,989.86	154,264.66
其他	2,200,135.13	839,655.07
合计	**55,743,299.75**	**37,136,134.12**

33. 研发费用

项目	本年数	上年数
工资、奖金	10,495,045.01	7,358,506.37
材料费	10,860,328.07	2,742,551.37
科研费	518,593.61	1,509,512.93
社保费	1,721,647.97	1,448,745.04
差旅费	912,005.80	858,818.11
福利费	986,784.70	551,309.00
住房公积金	847,422.00	337,444.00
车辆费	102,548.42	235,685.39
办公费	592,802.92	152,875.59
招待费	137,104.21	114,272.43
电话费	75,331.77	90,310.30
会议费	175,951.67	34,624.06
修理费	37,812.65	16,823.00
其他	309,017.54	-
合计	**27,772,396.34**	**15,451,477.59**

34. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	843,280.97	745,300.00
减：利息收入	2,699,643.17	1,042,230.65
减：汇兑净收益	122.47	
加：汇兑净损失		42,588.72
加：手续费	130,114.84	62,745.93
加：其他	2,067,520.30	3,047,546.73
合计	**341,150.47**	**2,855,950.73**

35. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	120,000.00
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	10,526.32
天津同力一期工程项目政府补助摊销	135,000.00	135,000.00

项目	本年金额	上年金额
收西安财政局企业研发投入奖补	630,000.00	
收西安财政局 2018 年出口信用保险费补助	353,000.00	
收陕西省科学技术厅高新技术项目	50,000.00	
收西安市国内专利资助	7,000.00	
收标准创新奖（市场监督管理局）	200,000.00	
西咸新区沣东新城 2018 年度优秀企业奖励	400,000.00	
省级工业转型升级专项资金项目	12,195.12	
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	
西安财政局 2019 出口信保补贴	300,000.00	
合计	**2,227,721.44**	**265,526.32**

36. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	1,539,744.12	
其他应收款坏账损失	-6,357,014.09	
合计	**-4,817,269.97**	

37. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-20,518,598.18
存货跌价损失	-18,204,458.08	
合计	**-18,204,458.08**	**-20,518,598.18**

38. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-116,612.20	1,799.44	-116,612.20
其中：固定资产处置利得或损失	-116,612.20	1,799.44	-116,612.20
合计	**-116,612.20**	**1,799.44**	**-116,612.20**

39. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理利得	21,421.77		21,421.77
其中：固定资产报废清理利得	21,421.77		21,421.77
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	4,686,722.00	100,000.00
违约赔偿收入	187,755.05	29,689.00	187,755.05

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	89,758.87	69,485.92	189,758.87
合计	**398,935.69**	**4,785,896.92**	**398,935.69**

（2）政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
咸新区优秀企业家奖励	100,000.00		
省财政厅 2017 重点企业省内配套奖励		600,000.00	
西咸新区 6 项标准及专利奖励		1,260,000.00	
西咸新区规模以上企业产值奖励		300,000.00	
西安市 2014 年统筹资源改革示范专项资金尾款		210,000.00	
2017 年西安市科技奖三等奖		10,000.00	
西安市外向型经济（第二批）补助		271,600.00	
高新区 2017 年度企业突出贡献表彰款		220,932.00	
高新区行业标准制定奖励		800,000.00	
高新区名牌奖励		30,000.00	
高新区知识产权创作奖励		12,000.00	
2017 年省出口信用保险保费补助		310,490.00	
高新区出口信用保险保费补贴		310,500.00	
高新区债务融资贴息		341,200.00	
合计	**100,000.00**	**4,686,722.00**	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失	73,449.41	823,988.48	73,449.41
其中：固定资产报废清理损失	73,449.41	823,988.48	73,449.41
罚款		11,450.55	
预计负债—风险准备金	421,149.87	20,719.63	421,149.87
其他	242,646.05	28,483.34	242,646.05
合计	**737,245.33**	**884,642.00**	**737,245.33**

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。

41. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	46,250,984.48	39,310,594.87

项目	本年金额	上年金额
递延所得税调整	-1,037,802.80	-8,415,918.80
合计	**45,213,181.68**	**30,894,676.07**

（2）所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	285,053,139.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,757,970.92
子公司适用不同税率的影响	955,665.52
调整以前期间所得税的影响	-4,831,930.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,380,716.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	628,601.95
其他	322,157.15
所得税费用	45,213,181.68

42. 现金流量表项目

收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	22,540,191.87	14,500,000.00
押金保证金	170,000.00	850,000.00
政府补助	3,040,000.00	4,686,722.00
利息收入	2,699,643.17	1,042,230.65
保险赔款	2,110.00	1,769.00
罚款收入	61,455.00	8,332.00
租金收入		664,666.69
其他	216,227.01	260,107.09
合计	**28,729,627.05**	**22,013,827.43**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费	33,184,593.39	24,845,477.30

项目	本年金额	上年金额
往来款	14,151,278.94	13,291,428.50
修理费	8,251,959.31	7,079,179.26
差旅费	6,710,398.90	3,034,505.08
押金保证金	6,541,975.00	3,933,384.00
办公费	3,806,540.94	4,772,238.73
招待费	3,180,908.17	1,598,081.98
车辆使用费	2,696,240.24	2,763,152.79
三包费	2,570,830.61	2,823,136.44
广告费	1,614,545.28	575,810.53
会务费	1,191,426.10	328,453.50
出口业务保费	662,797.50	884,150.00
咨询费	495,568.06	639,678.44
通信费	387,701.47	357,180.85
研发材料费	362,829.32	842,445.65
保安费	265,000.00	204,000.00
租赁费	258,013.67	
手续费	153,518.77	190,016.53
宣传费	113,133.56	
其他	1,694,441.95	1,704,509.76
合计	**88,293,701.18**	**69,866,829.34**

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回银行理财款	10,000,000.00	
合计	**10,000,000.00**	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
银行理财	10,000,000.00	
合计	**10,000,000.00**	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
保证金	9,131,611.17	54,243,242.60
合计	**9,131,611.17**	**54,243,242.60**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
保证金	32,061,768.86	10,695,320.67
合计	**32,061,768.86**	**10,695,320.67**

43. 合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	239,839,957.76	170,514,666.82
加：资产减值准备	18,204,458.08	20,518,598.18
信用减值损失	-4,817,269.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,965,488.15	17,766,616.40
无形资产摊销	2,108,293.99	2,379,645.05
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）	116,612.20	-1,799.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	52,027.64	823,988.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	843,280.97	745,300.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,037,802.80	-8,415,918.80
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）	-63,593,368.67	-130,452,895.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-187,347,160.38	-40,551,971.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	137,655,955.43	56,590,186.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,990,472.40	89,916,416.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的年末余额	308,819,787.84	169,558,293.68
减：现金的年初余额	169,558,293.68	94,168,535.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,261,494.16	75,389,758.20

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	308,819,787.84	169,558,293.68
其中：库存现金		203,594.48
可随时用于支付的银行存款	308,819,787.84	169,354,048.14
可随时用于支付的其他货币资金		651.06
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	308,819,787.84	169,558,293.68
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	116,465,706.84	95,565,117.66

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产	50,425,842.93	
2、无形资产	48,785,827.19	
3、应收账款	31,000,000.00	
4、应收票据	116,430,000.00	
二、保证金		
其中：1、票据保证金	41,239,680.69	78,660,118.17
2、保函保证金	6,926,026.15	6,904,999.49
3、定期存款	68,300,000.00	10,000,000.00
合计	**363,107,376.96**	**95,565,117.66**

45. 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	838.08	6.9762	5,846.62
港币	1,416.83	0.8969	1,270.81

七、合并范围的变化

本公司 2019 年合并范围未发生变化。

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	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	3,046,755.73	2,250,000.00	8,840,086.25
天津同力重工有限公司	60%	2,698,778.96		98,958,974.33
西安主函数智能科技有限公司[注 1]	60%	-1,508,644.69		5,000,499.00
合计		**4,236,890.00**	**2,250,000.00**	**112,799,559.58**

注 1：截止年末子公司主函数的少数股东未出资金额为 218.88 万元。

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	60,556,542.90	188,627,141.39	249,183,684.29	43,812,060.39	40,440,000.00	84,252,060.39
西安同力重工有限公司	53,371,643.30	20,680,607.69	74,052,250.99	54,407,614.88		54,407,614.88
西安主函数智能科技有限公司	13,099,242.34	235,782.64	13,335,024.98	1,352,859.97		1,352,859.97

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100,393,639.07	110,260,927.95	210,654,567.02	50,287,832.53	675,000.00	50,962,832.53
西安同力重工有限公司	45,824,694.69	3,801,151.93	49,625,846.62	31,751,778.79		31,751,778.79
西安主函数智能科技有限公司	4,511,039.34	17,533.48	4,528,572.82			

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	91,753,366.24	4,497,964.94	4,497,964.94	17,880,253.76
西安同力重工有限公司	32,431,607.68	6,770,568.28	6,770,568.28	9,539,950.32
西安主函数智能科技有限公司	5,939,119.36	-2,514,407.81	-2,514,407.81	-3,164,929.80
合计	**130,124,093.28**	**8,754,125.41**	**8,754,125.41**	**24,255,274.28**

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	56,692,537.61	7,787,188.33	7,787,188.33	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79
合计	**130,673,297.65**	**11,038,070.37**	**11,038,070.37**	**70,467,608.75**

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持股比例为 19.9419%。

（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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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	公司董事持股
西安三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事持股
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
樊斌	本公司董事
风润智能装备有限公司	本公司董事的关联方

2. 关联交易

（1）关联方采购

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
风润智能装备有限公司	原材料采购	4,638,201.96	
合计		**4,638,201.96**	

（2）关联方销售

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
风润智能装备有限公司	销售材料	2,797,926.27	
合计		**2,797,926.27**	

（3）关联担保情况

1）作为被担保方

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
樊斌	39,900,000.00	2019 年 1 月 1 日	2023 年 12 与 20 日	否

注：本公司董事樊斌为子公司天津同力的借款 39,900,000.00 元提供担保。

（4）关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风润智能装备有限公司	958,287.92			
合计	958,287.92			

十、或有事项

1.因本公司的经销商与上海歆华融资租赁公司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。截止2019年12月31日，本公司为上海歆华融资租赁公司提供的融资租赁担保余额为49,507,829.08元。

2.截至2019年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

十一、承诺事项

截至2019年12月31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

1.本公司于2020年3月10日以9,350万元的价格取得位于沣东新城绕城东辅道以南天章一路以西、丰产路以北151716.28平米土地。

2.截至2019年12月31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12月31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注释

1.应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.56	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	260,606,460.70	97.44	38,291,564.82	14.69	222,314,895.88
其中：信用风险组合	260,606,460.70	97.44	38,291,564.82	14.69	222,314,895.88
合计	267,454,291.62	100.00	45,139,395.74	—	222,314,895.88

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,614,501.37	1.98	4,614,501.37	100.00	
按组合计提坏账准备	228,920,019.37	98.02	49,582,359.80	21.66	179,337,659.57
其中：信用风险组合	228,920,019.37	98.02	49,582,359.80	21.66	179,337,659.57
合计	**233,534,520.74**	**100.00**	**54,196,861.17**	—	**179,337,659.57**

1） 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	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
CONGTYCOPHANDAUTU& XUATNHAPKHAUTRINHGIA	2,013,329.55	2,013,329.55	100.00	预计无法收回
北京兴宜世纪科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**6,847,830.92**	**6,847,830.92**		

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	214,560,306.95	10,728,015.35	5.00
1-2 年	12,507,366.45	1,250,736.65	10.00
2-3 年	4,849,262.46	969,852.49	20.00
3-4 年	3,079,008.58	1,539,504.29	50.00
4-5 年	9,035,301.09	7,228,240.87	80.00
5 年以上	16,575,215.17	16,575,215.17	100.00
合计	**260,606,460.70**	**38,291,564.82**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	214,560,306.95
1-2 年	12,507,366.45
2-3 年	4,849,262.46

3-4 年	3,079,008.58
4-5 年	11,048,630.64
5 年以上	21,409,716.54
合计	**267,454,291.62**

（3）本年应账款坏账准备情况

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	
坏账准备	54,196,861.17	1,218,979.08		10,276,444.51	45,139,395.74
合计	**54,196,861.17**	**1,218,979.08**		**10,276,444.51**	**45,139,395.74**

（4）本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,276,444.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司内蒙卓资大苏计钼矿项目	货款	7,521,619.80	法院裁决		否
四川三立工程机械有限公司	货款	2,754,824.71	法院裁决		否
合计	—	**10,276,444.51**	—	—	—

（5）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械设备工程股份有限公司	29,963,630.00	1 年以内	11.20	1,498,181.50
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	27,534,913.86	1 年以内	10.30	1,376,745.69
昆明隆昌汽车贸易有限公司	20,221,984.21	1 年以内	7.56	1,011,099.21
福建诚辉建设工程有限公司乌恰分公司	14,064,880.00	1 年以内	5.26	703,244.00
河南汉特工程机械有限公司	14,030,328.14	注	5.25	12,578,420.28
合计	**105,815,736.21**		**39.57**	**17,167,690.68**

注：4-5 年 7,259,539.32 元，5 年以上 6,770,788.82 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,819,596.01	76,743,535.77
合计	**57,819,596.01**	**76,743,535.77**

(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
代扣代缴费用	287,360.23	187,881.56
融资销售代垫款	43,452,129.27	9,743,172.40
融资租赁保证金	129,010.74	49,998,480.74
往来款	15,113,675.67	7,472,845.70
押金及保证金		6,112,972.85
股权转让款	50,200,000.00	72,200,000.00
合计	**109,182,175.91**	**145,715,353.25**

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		58,005,796.49	10,966,020.99	68,971,817.48
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,251,081.48	-5,192,059.95	-6,443,141.43
本年转回				
本年转销				
本年核销		5,514,835.12	5,651,261.03	11,166,096.15
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		51,239,879.89	122,700.01	51,362,579.90

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	6, 303, 748. 25
1-2 年	38, 505, 575. 83
2-3 年	20, 330, 000. 00
3-4 年	
4-5 年	5, 314, 759. 96
5 年以上	38, 728, 091. 87
合计	**109, 182, 175. 91**

4）其他应收款坏账准备情况

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	
坏账准备	68, 971, 817. 48	-6, 443, 141. 43		11, 166, 096. 15	51, 362, 579. 90
合计	**68, 971, 817. 48**	**-6, 443, 141. 43**		**11, 166, 096. 15**	**51, 362, 579. 90**

5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
法院执行程序终结确认损失	11, 166, 096. 15

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
鄂尔多斯市永盛汽车贸易有限责任公司	融资销售代垫款	5, 514, 835. 12	法院裁决		否
西安成无钢管有限公司	销售货款	4, 106, 112. 41	法院裁决		否
西安松岳工贸有限公司	销售货款	1, 545, 148. 62	法院裁决		否
合计	—	**11, 166, 096. 15**	—	—	—

（6）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
王爱东	股权转让款	29, 870, 000. 00	1-2 年	27. 36	2, 987, 000. 00
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	20, 330, 000. 00	2-3 年	18. 62	4, 066, 000. 00
青海广盛汽车销售有限公司	融资销售代垫款	16, 538, 350. 88	5 年以上	15. 15	16, 538, 350. 88

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
西安同力重工有限公司	往来款	14,392,823.85	注 1	13.18	
包头市天力工矿配件有限公司	融资销售代垫款	10,395,301.71	注 2	9.52	10,395,301.71
合计	—	**91,526,476.44**	—	**83.83**	**33,986,652.59**

注 1：1 年以内 5,757,248.02 元，1-2 年 8,635,575.83 元。

注 2：4-5 年 5,314,759.96 元，5 年以上 5,080,541.75 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	73,500,000.00		73,500,000.00	65,500,000.00		65,500,000.00
合计	**73,500,000.00**		**73,500,000.00**	**65,500,000.00**		**65,500,000.00**

(2) 对子公司投资

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
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		
合计	**65,500,000.00**	**8,000,000.00**		**73,500,000.00**		

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	2,511,428,212.18	1,998,225,031.41	1,909,077,485.77	1,543,341,635.41
其他业务	4,406,579.63		1,882,861.54	
合计	**2,515,834,791.81**	**1,998,225,031.41**	**1,910,960,347.31**	**1,543,341,635.41**

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例 (%)
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	282,366,746.10	11.22
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	228,622,916.52	9.09
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	207,354,097.34	8.24
陕西同源惠丰工程机械有限公司	131,975,297.19	5.25
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	172,313,871.73	6.85
合计	**1,022,632,928.88**	**40.65**

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。

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
非流动资产处置损益	-168,639.84	
计入当期损益的政府补助	2,327,721.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-386,282.00	
小计	**1,772,799.6**	
减：所得税影响额	263,755.18	
少数股东权益影响额（税后）	40,276.54	
合计	**1,468,767.88**	—

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	35.42	1.47	1.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	35.20	1.46	1.46

陕西同力重工股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

营业执照

（副本）1-1

统一社会信用代码 91610104057120089T

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所
类　　型	特殊普通合伙企业分支机构
营业场所	西安市高新区高新三路12号中国人保（陕西）金融大厦6层
负 责 人	田阡
成立日期	2012年12月13日
营业期限	2012年12月13日 至 2042年02月28日
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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关

2018年 08月 27日

请于每年1月1日至6月30日报送上一年度年度报告。自公司成立之日以及企业相关信息形成之日起20个工作日内，在企业信用信息公示系统进行公示。

企业信用信息公示系统网址：http://www.xags.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号：5001440

会计师事务所分所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）西安分所

负 责 人：田阡

经营场所：西安市高新区高新三路12号中国人保（陕西）金融大厦6层

分所执业证书编号：11010136610J

批准执业文号：陕财办会〔2006〕67号

批准执业日期：2006年11月17日

说　明

1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。

2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：陕西省财政厅

2018 年 9 月 28 日

中华人民共和国财政部制

姓名 常晓波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-06-17
Date of birth
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
身份证号码 61052219700617101X
Identity card No.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 12 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 12 月 28 日

姓名：常晓波
证书编号：610000010042

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.

证书编号：610000010042
No. of Certificate

批准注册协会：陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 01 月 12 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

4

5

姓　名 Full name

性　别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

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

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.

年 /y　　月 /m　　日 /d

5

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.

年 /y　　月 /m　　日 /d

7

陕西同力重工股份有限公司

2020 年 1-6 月

审计报告

索引	页码
审计报告	
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	13-91

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020XAA20265

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）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月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 2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月的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，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. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注(六 32)，同力股份 2020 年 1-6 月营业收入 178,472.03 万元，比 2019 年 1-6 月的营业收入 143,660.43 万元增长 24.23%，且同力股份 2020 年 1-6 月无重大业务变化，收入增长较大，我们将其识别为关键审计事项。	针对收入确认事项，我们执行的审计程序： （1）评估测试管理层销售与收款的内部控制； （2）选取销售合同样本，核对合同价格与实际结算价格的一致性；

	（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对账面收入、销售发票、客户确认单是否一致，评价相关收入确认是否符合同力股份收入确认会计政策； （4）选取样本对主要客户进行交易函证，核实销售的真实性、准确性； （5）对资产负债表日前后的发货记录，选取样本，检查发货记录、客户确认单等支持文件，评价收入是否计入恰当期间； （6）执行分析性复核程序，分析收入增长、毛利率变动是否合理。

2. 应收账款预期信用损失

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注(六.3)；截止2020年6月30日同力股份应收账款净值86,428.94万元，占资产总额的29.89%，且较2019年12月31日的25,200.27万元增长了242.97%，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。	针对应收账款预期信用损失事项，我们执行的审计程序： （1）评估测试管理层有关应收账款预期信用损失的内控制度； （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性； （4）对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； （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。 （6）关注管理层关于应收账款预期损失的披露。

四、其他信息

同力股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同力股份2020年1-6月报告中涵盖的信息，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、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　　二〇二〇年八月十三日

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：陕西[illegible]力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	370,985,820.62	425,285,494.68
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	六、2	776,132,621.83	800,208,251.19
应收账款	六、3	864,289,374.00	252,002,741.49
应收款项融资	六、4	37,253,398.50	37,119,785.20
预付款项	六、5	37,723,465.50	25,739,489.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	31,872,160.32	43,862,351.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	238,836,667.87	463,126,140.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	11,848,884.42	10,944,416.45
流动资产合计		**2,368,942,393.06**	**2,058,288,669.94**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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、9	1,963,990.72	1,250,994.88
固定资产	六、10	320,201,285.50	186,993,834.63
在建工程	六、11	4,662,081.73	83,016,854.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	161,179,833.52	68,819,530.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	34,034,520.17	29,707,709.73
其他非流动资产	六、14	430,720.14	
非流动资产合计		**522,472,431.78**	**369,788,923.82**
资产总计		**2,891,414,824.84**	**2,428,077,593.76**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并资产负债表（续）

2020年6月30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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、15	31,000,000.00	74,000,000.00
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	六、16	74,180,587.47	113,599,906.36
应付账款	六、17	667,358,624.36	450,711,194.10
预收款项	六、18	29,627,301.23	142,903,319.45
合同负债	六、19	12,318,124.00	
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、20	22,874,918.01	34,974,010.57
应交税费	六、21	91,398,233.60	23,688,392.08
其他应付款	六、22	87,014,103.63	26,171,007.10
其中：应付利息		82,792.50	73,722.64
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		-	-
其他流动负债	六、23	748,358,904.56	632,112,786.80
流动负债合计		**1,764,130,796.86**	**1,498,160,616.46**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	37,900,000.00	39,900,000.00
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、25	495,159.15	495,078.29
递延收益	六、26	1,889,020.09	2,099,953.97
递延所得税负债	六、13	2,823,297.95	2,622,250.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		**43,107,477.19**	**45,117,282.35**
负 债 合 计		**1,807,238,274.05**	**1,543,277,898.81**
股东权益：			
股本	六、27	402,525,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	76,413,179.95	68,838,179.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、29	22,262,385.64	19,890,292.26
盈余公积	六、30	84,620,540.40	84,620,540.40
一般风险准备			
未分配利润	六、31	377,255,874.19	430,986,364.42
归属于母公司股东权益合计		**963,076,980.18**	**764,335,377.03**
少数股东权益		121,099,570.61	120,464,317.92
股东权益合计		**1,084,176,550.79**	**884,799,694.95**
负债和股东权益总计		**2,891,414,824.84**	**2,428,077,593.76**

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

2020年6月30日

编制单位：陕西回力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		309,252,446.51	377,834,101.71
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		760,065,646.83	775,158,251.19
应收账款	十五、1	845,774,818.55	222,314,895.88
应收款项融资		35,001,598.50	37,119,785.20
预付款项		34,118,107.19	22,286,501.61
其他应收款	十五、2	48,427,404.98	57,819,596.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		175,725,995.24	404,499,975.86
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		2,296,180.51	5,364,123.85
流动资产合计		**2,210,662,198.31**	**1,902,397,231.31**
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	十五、3	73,500,000.00	73,500,000.00
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		123,573,746.14	114,547,732.76
在建工程		4,662,081.73	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		112,850,335.43	20,033,702.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,986,147.07	28,386,830.59
其他非流动资产		430,720.14	
非流动资产合计		**348,003,030.51**	**236,468,266.30**
资　产　总　计		**2,558,665,228.82**	**2,138,865,497.61**

法定代表人：叶磊　　主管会计工作负责人：安然　　会计机构负责人：安然

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：陕西[illegible]力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		31,000,000.00	74,000,000.00
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		36,000,000.00	103,923,775.86
应付账款		609,592,863.65	414,623,467.39
预收款项		26,132,538.35	140,662,537.87
合同负债		12,318,124.00	
应付职工薪酬		22,193,291.73	32,622,260.89
应交税费		82,306,403.16	11,556,484.66
其他应付款		53,942,254.60	5,189,061.19
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			
其他流动负债		725,989,523.97	601,889,439.48
流动负债合计		**1,599,774,999.46**	**1,387,467,027.34**
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		495,159.15	495,078.29
递延收益		1,281,520.09	1,424,953.97
递延所得税负债		2,823,297.95	2,622,250.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		**4,599,977.19**	**4,542,282.35**
负 债 合 计		**1,604,374,976.65**	**1,392,009,309.69**
股东权益：			
股本		402,525,000.00	160,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		80,589,850.10	73,014,850.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,076,022.50	18,903,818.85
盈余公积		84,620,540.40	84,620,540.40
未分配利润		365,178,839.17	410,316,918.57
股东权益合计		**954,290,252.17**	**746,856,187.92**
负债和股东权益总计		**2,558,665,228.82**	**2,138,865,497.61**

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并利润表

2020年1-6月

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		1,784,720,314.52	1,436,604,302.17
其中：营业收入	六、32	1,784,720,314.52	1,436,604,302.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,542,469,319.40	1,257,894,188.18
其中：营业成本	六、32	1,415,593,505.99	1,131,165,675.67
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、33	11,183,768.69	8,401,844.73
销售费用	六、34	79,970,785.35	88,865,274.95
管理费用	六、35	17,014,053.69	16,446,358.86
研发费用	六、36	18,220,403.61	12,423,250.80
财务费用	六、37	486,802.07	591,783.17
其中：利息费用		1,299,524.16	-
利息收入		1,535,288.20	1,456,627.21
加：其他收益	六、38	4,305,038.63	444,763.16
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-12,546,686.34	-5,602,730.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-481,352.93	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	-446,179.53	-26,082.89
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		233,081,814.95	173,526,063.85
加：营业外收入	六、42	126,385.16	202,029.43
减：营业外支出	六、43	257,919.02	33,184.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		232,950,281.09	173,694,909.25
减：所得税费用	六、44	30,345,398.24	25,536,492.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		202,604,882.85	148,158,416.56
（一）按经营持续性分类		202,604,882.85	148,158,416.56
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		202,604,882.85	148,158,416.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		202,604,882.85	148,158,416.56
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,269,509.77	146,394,477.51
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		335,373.08	1,763,939.05
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.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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		202,604,882.85	148,158,416.56
归属于母公司股东的综合收益总额		202,269,509.77	146,394,477.51
归属于少数股东的综合收益总额		335,373.08	1,763,939.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5057	0.9150
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5057	0.9150

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

2020年1-6月

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、4	1,786,259,337.44	1,379,375,320.31
减：营业成本	十五、4	1,120,991,042.83	1,090,728,775.87
税金及附加		10,744,509.44	8,011,286.75
销售费用		77,330,593.39	86,188,377.42
管理费用		11,484,881.50	13,017,702.25
研发费用		15,427,460.97	9,027,297.59
财务费用		621,809.44	768,401.76
其中：利息费用		1,061,433.33	-
利息收入		1,087,509.79	1,258,995.30
加：其他收益		4,070,273.65	377,263.16
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			
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）		-12,996,317.18	-1,663,971.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,398.90	-26,082.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		240,739,395.21	167,290,684.91
加：营业外收入		111,371.20	127,117.96
减：营业外支出		25,416.09	33,184.03
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		240,825,353.35	167,384,618.84
减：所得税费用		29,663,462.75	23,435,198.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		211,161,890.60	143,949,420.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,161,890.60	143,949,420.41
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		211,161,890.60	143,949,420.41
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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-6月

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		153,558,314.68	358,973,627.03
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		6,084,423.64	1,229,869.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	147,431,568.61	68,411,666.95
经营活动现金流入小计		607,074,336.93	431,615,163.22
购买商品、接受劳务支付的现金		278,811,595.60	214,210,608.82
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		52,267,357.11	39,662,514.79
支付的各项税费		68,323,777.08	71,431,617.31
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	163,516,503.78	80,821,111.01
经营活动现金流出小计		562,919,233.57	406,126,151.96
经营活动产生的现金流量净额		44,155,103.36	25,489,011.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,120,000.00	
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		2,822,310.89	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	六、45	10,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,942,310.89	10,030,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,248,000.86	41,237,190.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45	30,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		96,248,000.86	51,237,190.69
投资活动产生的现金流量净额		-72,305,689.97	-41,206,990.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,100,000.00	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
取得借款所收到的现金		39,900,000.00	33,112,135.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	47,290,953.23	42,872,779.85
筹资活动现金流入小计		97,290,953.23	77,952,915.56
偿还债务所支付的现金		82,900,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,553,131.44	48,841,809.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	10,640,813.72	28,865,945.64
筹资活动现金流出小计		111,093,945.16	77,757,754.93
筹资活动产生的现金流量净额		-13,802,991.93	195,160.63
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		-41,953,578.54	-15,522,818.80
加：期初现金及现金等价物余额		308,819,787.84	169,558,293.68
六、期末现金及现金等价物余额		266,866,209.30	154,035,474.88

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

2020年1-6月

编制单位：陕西法力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		421,321,958.59	341,808,669.77
收到的税费返还		5,788,516.19	4,229,869.24
收到其他与经营活动有关的现金		14,334,167.88	2,910,768.73
经营活动现金流入小计		441,444,642.66	348,949,307.74
购买商品、接受劳务支付的现金		268,731,797.07	191,882,341.69
支付给职工以及为职工支付的现金		42,230,407.98	30,972,528.80
支付的各项税费		63,877,416.12	65,882,130.67
支付其他与经营活动有关的现金		45,420,021.56	47,706,541.62
经营活动现金流出小计		420,259,642.73	336,443,542.78
经营活动产生的现金流量净额		21,184,999.93	12,505,764.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,120,000.00	-
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		15,930.89	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		11,135,930.89	30,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,812,210.34	59,980.00
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		53,812,210.34	8,059,980.00
投资活动产生的现金流量净额		-42,676,279.45	-8,029,780.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,100,000.00	-
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		43,223,856.53	42,872,779.85
筹资活动现金流入小计		53,323,856.53	42,872,779.85
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,419,866.00	48,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		62,566.80	45.00
筹资活动现金流出小计		59,357,299.20	48,000,045.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,033,442.67	-5,127,265.15
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		-27,524,722.19	-651,280.19
加：期初现金及现金等价物余额		271,046,330.54	129,106,374.74
六、期末现金及现金等价物余额		243,521,608.35	128,455,094.55

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

2020年1-6月

编制单位：[illegible]力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月													
	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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	69,818,365.90	-	-	19,890,292.26	85,111,679.31	-	429,810,769.62	-	764,961,307.18	477,794,539.58	877,760,860.76
加：会计政策变更													-	-	-
前期差错更正					-1,010,386.04				-791,138.91		1,175,591.80		-625,930.15	7,664,758.31	7,038,828.19
同一控制下企业合并													-	-	-
其他													-	-	-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	68,808,179.95	-	-	19,890,292.26	84,320,540.40	-	430,986,361.42	-	764,335,377.03	485,459,297.89	884,799,691.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	242,525,000.00	-	-	-	7,575,000.00	-	-	2,372,093.38	-	-	-53,730,490.23	-	198,741,603.15	635,252.69	199,376,855.84
（一）综合收益总额											202,269,509.77		202,269,509.77	335,373.08	202,604,882.85
（二）股东投入和减少资本	2,525,000.00	-	-	-	7,575,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,100,000.00	-	10,100,000.00
1.股东投入的普通股	2,525,000.00				7,575,000.00								10,100,000.00		10,100,000.00
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													-	-	-
4.其他													-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-16,000,000.00	-	-16,000,000.00
1.提取盈余公积											-		-		-
2.提取一般风险准备											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00
3.对股东的分配													-		-
4.其他											-16,000,000.00		-16,000,000.00		-16,000,000.00
（四）股东权益内部结转	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-240,000,000.00	-	-	-	-
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	240,000,000.00										-240,000,000.00		-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,372,093.38	-	-	-	-	2,372,093.38	299,879.61	2,671,972.99
1.本年提取								2,372,093.38					2,372,093.38	305,280.11	2,677,373.49
2.本年使用													-	5,380.50	5,380.50
（六）其他													-	-	-
四、本年年末余额	402,525,000.00	-	-	-	76,413,179.99	-	-	22,262,385.64	84,620,510.49	-	375,874.19	-	963,076,980.18	121,099,570.61	1,084,176,550.79

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）

2020年1-6月

编制单位：贵州红星发展股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	160,000,000.00				69,848,565.99			15,782,562.11	61,813,321.65		265,806,056.32		573,250,509.27	108,399,514.90	681,650,024.17
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并					-1,010,386.04				-1,452,501.09		-3,557,937.83		-6,020,824.96	9,398,262.20	3,377,437.30
其他													-		-
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	68,838,179.95	-	-	15,782,562.11	60,360,820.56		262,248,118.69	-	567,229,684.31	117,797,777.10	685,027,461.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,107,730.15	21,359,716.84		168,738,245.73	-	197,205,692.72	2,600,310.76	199,872,233.48
（一）综合收益总额								1,107,730.15	21,359,716.84		241,097,962.57		241,097,962.57	2,303,386.08	243,601,348.65
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	1,968,000.00	1,968,000.00
1.股东投入的普通股													-	1,968,000.00	1,968,000.00
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													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,359,716.84		-72,359,716.84		-18,000,000.00	-2,250,000.00	-50,250,000.00
1.提取盈余公积									21,359,716.84		-21,359,716.84		-		-
2.提取一般风险准备											-48,000,000.00		-48,000,000.00	-2,250,000.00	-50,250,000.00
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								4,107,730.15	-	-	-	-	4,107,730.15	145,154.68	1,562,884.83
2.本年使用								3,110,883.40					3,110,883.40	503,881.48	1,650,767.90
（六）其他								89,153.25					89,153.25	58,729.88	97,883.13
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	68,838,179.95	-	-	19,890,292.26	81,620,540.10		430,986,364.42	-	764,435,377.03	120,401,317.92	884,799,694.95

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

2020年1-6月

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	18,903,848.85	85,411,679.31	419,619,777.76	-	756,850,156.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他									-791,138.91	-9,202,829.19		-9,993,968.10
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	18,903,848.85	84,620,540.40	410,416,948.57	-	746,856,187.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	242,525,000.00	-	-	-	7,575,000.00	-	-	2,172,173.65	-	-44,828,109.40	-	207,434,064.25
（一）综合收益总额										211,161,890.60		211,161,890.60
（二）股东投入和减少资本	2,525,000.00	-	-	-	7,575,000.00	-	-	-	-	-	-	10,100,000.00
1.股东投入的普通股	2,525,000.00				7,575,000.00							10,100,000.00
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												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,000,000.00	-	-16,000,000.00
1.提取盈余公积										-		-
2.对股东的分配										-16,000,000.00		-16,000,000.00
3.其他										-		-
（四）股东权益内部结转	240,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-240,000,000.00	-	-240,000,000.00
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	240,000,000.00									-240,000,000.00		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,172,173.65	-	-	-	2,172,173.65
1.本年提取								2,172,173.65	-	-	-	2,172,173.65
2.本年使用										-		-
（六）其他										-		-
四、本年年末余额	402,525,000.00	-	-	-	80,589,850.10	-	-	21,076,022.50	84,620,540.40	366,478,839.17	-	954,290,252.17

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

4-1-4-16

母公司股东权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：陕西同力重工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	160,000,000.00				73,014,850.10			15,092,888.49	61,813,324.65	255,134,585.79		565,055,649.03
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他									-1,552,601.09	-16,055,088.84		-17,607,589.93
二、本年年初余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	15,092,888.49	60,260,823.56	239,079,496.95	-	547,448,059.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	3,810,960.36	24,359,716.84	171,237,451.62	-	199,408,128.82
（一）综合收益总额										243,597,168.46		243,597,168.46
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	24,359,716.84	-72,359,716.84	-	-48,000,000.00
1.提取盈余公积									24,359,716.84	-24,359,716.84		-
2.对股东的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	3,810,960.36	-	-	-	3,810,960.36
1.本年提取								3,810,960.36				3,810,960.36
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	160,000,000.00	-	-	-	73,014,850.10	-	-	18,903,848.85	84,620,540.40	410,316,948.57	-	746,856,187.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

4-1-4-17

一、公司的基本情况

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

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

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

1. 增资 200 万元人民币

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

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

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

2. 增资及股权转让

（1）增资1,400万元人民币

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

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

年12月30日山东华岳物流有限公司出资人民币280万元，陕西方正有限责任会计师事务所以《陕方验字（2006）028号》验资报告予以验证。2007年5月17日山东华岳物流有限公司出资320万元，陕西方正有限责任会计师事务所以《陕方验字（2007）05号》验资报告予以验证。

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

（2）股权转让

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

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

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

3. 增资及股权转让

（1）增资4,300万元人民币

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

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

责任会计师事务所以《陕宏验字（2009）71号》验资报告予以验证。

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

（2）股权转让

2010年1月28日同力有限第四届董事会第十三次会议决议，同意香港远富集团有限公司将其持有的同力有限30%的股份，即1,920万元出资全部转让，其中：614.4万元转让给苏州松禾成长创业投资中心、320万元转让给平安财智投资管理有限公司、281.6万元转让给自然人王文祥、256万元转让给北京华商盈通投资有限公司、256万元转让给广州基石创业投资公司、192万元转让给自然人李西茂。

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

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

4. 公司性质由外资变更为内资

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

5. 整体变更为股份有限公司

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

信永中和会计师事务所有限责任公司西安分所于2010年4月27日以

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

6. 股份公司以未分配利润转增股本

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

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

7. 股权转让

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

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

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

8. 权益分派

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

9. 定向发行

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

截至2020年6月30日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本（万元）	持股比例（%）
叶磊	8,057.50	20.02
陕西华岳机械设备有限公司	7,660.25	19.03
许亚楠	5,944.58	14.77
苏州松禾成长创业投资中心（有限合伙）	3,840.00	9.54
牟均发	2,586.56	6.43
招商湘江产业投资有限公司	2,000.00	4.97
王文祥	1,760.00	4.37
赖银超	1,600.00	3.97
李西茂	1,200.00	2.98
郑明锬	1,200.00	2.98
其他流通股	4,403.61	10.94
合计	**40,252.50**	**100.00**

2020 年 7 月 6 日本公司取得了西安市工商行政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 40,252.5 万元，法定代表人：叶磊，本公司注册地址：陕西省西安市沣东新城丰产路 2339 号。

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：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。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括子公司西安同力重工有限公司（以下简称“西安同力”）、天津同力重工有限公司（以下简称“天津同力”）、西安主函数智能科技有限公司（以下简称“主函数”）、天津汇盈物业有限公司（以下简称“汇盈物业”）。

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

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。

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算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

（1）金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新

金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

（4）金融资产和金融负债的抵销

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

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

组合一	银行承兑汇票
组合二	信用风险组合

组合三	其他应收款项

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

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

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

10. 应收票据

参见附注四、9（6）金融工具减值

11. 应收款项

参见附注四、9（6）金融工具减值。

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

参见附注四、9（6）金融工具减值。

14. 存货

本公司主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

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

期末按成本与可变现净值孰低原则计价，对于因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取跌价准备。库存商品及大

宗原材料的跌价准备按单个项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取跌价准备。

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

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参见附注四、9（6）金融工具减值。

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

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

16. 合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

17. 长期股权投资

（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。重大影响的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。

18. 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

19. 固定资产

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

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

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
5	其他设备	3	4	32.00

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

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

20. 在建工程

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

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

21. 借款费用

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

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

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

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

22. 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。

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

类别	使用年限
土地使用权	50 年
软件	5 年

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

23. 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；

（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。

24. 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。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

或相关资产成本。

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

27. 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

28. 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：

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

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

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

（5）客户已接受该商品或服务等。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，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：本公司销售整车通过经销商销售的以客户、经销商共同客户签署的签认单为依据确认收入的实现；直接销售给客户的以客户签署的签认单为依据确认收入的实现。

（2）配件销售：本公司销售配件以客户、服务商签收完成确认收入的实现；

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

29. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

（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。

30. 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。

31. 租赁

（1）租赁的识别

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

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

（2）本公司作为承租人

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

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（3）租赁变更

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

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

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

计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

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

（5）本公司为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（6）融资租赁会计处理

初始计量

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

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

后续计量

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

租赁变更的会计处理

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

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

（7）经营租赁的会计处理

租金的处理

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

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

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

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

32. 持有待售

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

33. 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。

34. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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

(1) 应收款项减值

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

(2) 存货减值准备

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

计变更当期的损益。

（3）固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

（4）递延所得税资产确认的会计估计

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更及影响

2017 年财政部修订发布了收入准则，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据新收入准则中衔接规定相关要求，本公司不对上年同期比较财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益进行调整，本次会计政策变更不影响本公司 2019 年度相关报表项目。

（2）前期差错更正及影响

1）前期差错更正事项

会计估计变更的内容和原因	影响的报表项目	影响金额
原将研发车辆计入存货，销售时确认收入并结转成本，更正为按投入时计入研发费用，销售时冲减研发费用	存货	-29,231,836.55
	营业收入	-2,828,425.11
	营业成本	-3,079,898.73
	研发费用	1,149,423.41
	年初未分配利润	-28,333,886.76
子公司西安同力海外维修保养项目原按客户土方量确认单确认收入、成本更正为按维修服务完工百分比确认	应收账款	-3,052,152.96
	营业收入	-10,768,282.08
	应交税费	100,919.08
	存货	26,452,393.11

会计估计变更的内容和原因	影响的报表项目	影响金额
	营业成本	-677,296.57
	信用减值损失	-1,129,779.90
	应付账款	3,140,600.00
	其他流动负债	-2,140,000.00
	年初未分配利润	31,259,926.68
固定资产计入成本费用更正	固定资产	17,481,667.29
	营业成本	-7,906,198.97
	管理费用	-1,904,575.27
	年初未分配利润	7,670,893.05
上述更正对所得税影响	所得税费用	-3,809,772.05
	递延所得税资产	-575,159.92
	应交税费	312,313.61
	递延所得税负债	2,622,250.09
	年初未分配利润	-7,319,495.67
上述更正对盈余公积的影响	盈余公积	-791,138.91
	年初未分配利润	1,552,501.09
	提取法定盈余公积金	761,362.18
上述更正对少数股东的影响	少数股东损益	-1,733,503.92
	资本公积	-1,010,386.04
	少数股东权益	7,664,758.34
	年初未分配利润	-8,387,876.22
委托加工业务收入成本对冲	营业收入	-66,589,833.86
	营业成本	-66,589,833.86
工资及计入管理费用研发费用重分类	销售费用	5,006,302.88
	管理费用	-13,676,282.98
	研发费用	8,669,980.10
递延收益重分类	递延收益	371,867.76
	其他流动负债	-371,867.76
已贴现或背书的低信用银行承兑汇票终止确认更正为未终止确认及融资性票据重分类	应收票据	517,750,582.99
	应收款项融资	37,119,785.20
	其他流动负债	554,870,368.19

2）对 2019 年财务报表列报项目影响如下：

①对 2019 年合并财务报表的影响

A:对 2019 年合并资产负债表的影响

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
资产合计	**1,862,132,314.60**	**565,945,279.16**	**2,428,077,593.76**
应收票据	282,457,668.20	517,750,582.99	800,208,251.19
应收账款	255,054,894.45	-3,052,152.96	252,002,741.49

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日合并资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
应收款项融资		37,119,785.20	37,119,785.20
存货	465,905,583.45	-2,779,443.44	463,126,140.01
固定资产	169,512,167.34	17,481,667.29	186,993,834.63
递延所得税资产	30,282,869.65	-575,159.92	29,707,709.73
负债总额	**984,371,447.84**	**558,906,450.97**	**1,543,277,898.81**
应付账款	447,570,594.10	3,140,600.00	450,711,194.10
应交税费	23,275,159.39	413,232.69	23,688,392.08
其他流动负债	79,754,286.37	552,358,500.43	632,112,786.80
递延收益	1,728,086.21	371,867.76	2,099,953.97
递延所得税负债		2,622,250.09	2,622,250.09
所有者权益	**877,760,866.76**	**7,038,828.19**	**884,799,694.95**
资本公积	69,848,565.99	-1,010,386.04	68,838,179.95
盈余公积	85,411,679.31	-791,138.91	84,620,540.40
未分配利润	429,810,769.62	1,175,594.80	430,986,364.42
少数股东权益	112,799,559.58	7,664,758.34	120,464,317.92

B:对 2019 年合并利润表的影响

受影响的项目	2019 年度合并利润表		
	更正前	更正金额	更正后
归属于母公司净利润	**235,603,067.76**	**5,494,894.81**	**241,097,962.57**
少数股东损益	**4,236,890.00**	**-1,733,503.92**	**2,503,386.08**
营业收入	2,618,583,081.18	-80,186,541.05	2,538,396,540.13
减：营业成本	2,065,553,562.73	-78,253,228.13	1,987,300,334.60
销售费用	159,218,441.55	5,006,302.88	164,224,744.43
管理费用	55,743,299.75	-15,580,858.25	40,162,441.50
研发费用	27,772,396.34	9,819,403.51	37,591,799.85
加：信用减值损失	4,817,269.97	1,129,779.90	5,947,049.87
减：所得税费用	45,213,181.68	-3,809,772.05	41,403,409.63

2019 年母公司财务报表的影响

A:对 2019 年母公司资产负债表的影响

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
资产合计	**1,618,345,298.68**	**520,520,198.93**	**2,138,865,497.61**
应收票据	280,007,668.20	495,150,582.99	775,158,251.19
应收款项融资		37,119,785.20	37,119,785.20

受影响的项目	2019 年 12 月 31 日母公司资产负债表		
	更正前	更正金额	更正后
存货	433,731,812.41	-29,231,836.55	404,499,975.86
固定资产	97,066,065.47	17,481,667.29	114,547,732.76
负债总额	**861,495,142.66**	**530,514,167.03**	**1,392,009,309.69**
应交税费	15,934,935.91	-4,378,451.25	11,556,484.66
其他流动负债	72,855,939.05	532,033,500.43	604,889,439.48
递延收益	1,188,086.21	236,867.76	1,424,953.97
递延所得税负债		2,622,250.09	2,622,250.09
所有者权益	**756,850,156.02**	**-9,993,968.10**	**746,856,187.92**
盈余公积	85,411,679.31	-791,138.91	84,620,540.40
未分配利润	419,519,777.76	-9,202,829.19	410,316,948.57

B:对 2019 年母公司利润表的影响

受影响的项目	2019 年度母公司利润表		
	更正前	更正金额	更正后
净利润	**235,983,546.63**	**7,613,621.83**	**243,597,168.46**
营业收入	2,515,834,791.81	-69,418,258.97	2,446,416,532.84
减：营业成本	1,998,225,031.41	-77,575,931.56	1,920,649,099.85
销售费用	154,266,715.69	5,006,302.88	159,273,018.57
管理费用	43,053,383.44	-11,971,157.34	31,082,226.10
研发费用	23,940,378.12	6,209,702.60	30,150,080.72
减：所得税费用	38,612,502.23	1,299,202.62	39,911,704.85

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入等	13%、6%
城建税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
房产税	房产原值扣除 20%、30%	1.20%
土地使用税	计税土地使用面积	14 元/平方米、6 元/平方米
所得税	应纳税所得	25%、15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
陕西同力重工股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
西安同力重工有限公司	15%
天津同力重工有限公司	15%
西安主函数智能科技有限公司	25%

2. 税收优惠

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，本公司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”，本公司所得税税率按 15%税率执行。

子公司天津同力 2019 年 11 月 28 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局合颁发有效期为 3 年的编号为 GR201912000511《高新技术企业证书》，所得税税率按高新技术企业优惠税率 15%执行。

根据财政部、海关总署及国家税务总局联合下发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，自 2020 年 1 月 1 日开始，对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%的税率征收企业所得税，子公司西安同力符合“产业结构调整指导目录（2019 年本）”的鼓励类目录“三十一、科技服务业、13 专业维修服务”，本报告期按 15%税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	266,866,209.30	308,819,787.84
其他货币资金	104,119,611.32	116,465,706.84
合计	**370,985,820.62**	**425,285,494.68**
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金为本公司存放在招商银行西安和平路支行的履约保函保证金 96,000.00 元，存放于浙商银行资产池质押的保证金 12,410,106.67 元，存放于浙商银行资产池质押的电子定期存单 53,221,538.90 元，存放在光大银行丈八北路支行担保保证金利息 654.04 元，存放在中国银行陕西省分行营业部保函保证金利息 2,538.55 元。

子公司天津同力存放于浦发银行天津浦顺支行的银行承兑保证金 3,053,587.47 元，

质押的定期存单 20,000,000.00 元。

子公司西安同力存放于中信银行西安科技路支行银行承兑保证金 15,335,185.69 元。

2. 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	751,199,741.83	731,508,251.19
商业承兑汇票	24,932,880.00	68,700,000.00
合计	**776,132,621.83**	**800,208,251.19**

（2）期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	78,549,285.44
商业承兑汇票	
合计	**78,549,285.44**

（3）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	217,782,251.80	641,565,926.50
商业承兑汇票		4,000,000.00
合计	**217,782,251.80**	**645,565,926.50**

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	776,399,741.83	100.00	267,120.00	0.03	776,132,621.83
其中：银行承兑汇票	751,199,741.83	96.75			751,199,741.83
商业承兑汇票	25,200,000.00	3.25	267,120.00	1.06	24,932,880.00
合计	**776,399,741.83**	**100.00**	**267,120.00**	**0.03**	**776,132,621.83**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	800,208,251.19	100.00			800,208,251.19
其中：银行承兑汇票	731,508,251.19	91.41			731,508,251.19
商业承兑汇票	68,700,000.00	8.59			68,700,000.00
合计	**800,208,251.19**	**100.00**			**800,208,251.19**

1）按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	751,199,741.83	-	-
商业承兑汇票	25,200,000.00	267,120.00	1.06
合计	**776,399,741.83**	**267,120.00**	—

（5）本期应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		267,120.00			267,120.00
合计		**267,120.00**			**267,120.00**

3. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	0.73	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	927,369,435.60	99.27	63,080,061.60	6.80	864,289,374.00
其中：信用风险组合	927,369,435.60	99.27	63,080,061.60	6.80	864,289,374.00
合计	**934,217,266.52**	**100.00**	**69,927,892.52**	**7.49**	**864,289,374.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.29	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	291,923,663.27	97.71	39,920,921.78	13.68	252,002,741.49
其中：信用风险组合	291,923,663.27	97.71	39,920,921.78	13.68	252,002,741.49
合计	**298,771,494.19**	**100.00**	**46,768,752.70**	**15.65**	**252,002,741.49**

1）按单项计提应收账款坏账准备

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
CONGTYCOPHANDAUTU& XUATNHAPKHAUTRINHGIA	2,013,329.55	2,013,329.55	100.00	预计无法收回
北京兴宜世纪科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**6,847,830.92**	**6,847,830.92**	**100.00**	

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄结构	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	863,284,653.18	43,164,232.66	5.00
1—2 年（含）	36,460,248.42	3,646,024.85	10.00
2—3 年（含）	10,794,058.32	2,158,811.66	20.00
3—4 年（含）	4,688,288.10	2,344,144.05	50.00
4—5 年（含）	1,876,695.98	1,501,356.78	80.00
5 年以上	10,265,491.60	10,265,491.60	100.00
合计	**927,369,435.60**	**63,080,061.60**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	863,284,653.18
1-2 年	36,460,248.42
2-3 年	10,794,058.32
3-4 年	4,688,288.10
4-5 年	1,876,695.98

5 年以上	17,113,322.52
合计	**934,217,266.52**

（3）本期应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,768,752.70	23,159,139.82			69,927,892.52
合计	**46,768,752.70**	**23,159,139.82**			**69,927,892.52**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	125,109,913.86	1 年以内	13.39	6,255,495.69
中国机械设备工程股份有限公司	75,184,444.98	1 年以内、1-2 年	8.05	4,257,403.75
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	96,960,152.48	1 年以内	10.38	4,848,007.62
杭州骏通工程机械有限公司	46,777,041.35	1 年以内	5.01	2,338,852.07
霍林郭勒市东方土石方工程有限公司	39,863,000.00	1 年以内	4.27	1,993,150.00
合计	**383,894,552.67**		**41.10**	**19,692,909.13**

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司将带追索权的 31,000,000.00 元应收账款质押给浙商银行股份有限公司西安分行取得短期借款 31,000,000.00 元。质押应收账款明细为：

项目	期末余额	年初余额
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
新疆创世伟业汽车销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	**31,000,000.00**	**31,000,000.00**

4. 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,253,398.50	37,119,785.20
商业承兑汇票		
合计	**37,253,398.50**	**37,119,785.20**

5. 预付款项

（1）预付账款账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	32,273,388.31	85.55	22,897,833.95	88.96
1—2 年（含 2 年）	3,030,078.68	8.03	1,154,018.66	4.48
2—3 年（含 3 年）	815,128.82	2.16	567,600.24	2.21
3 年以上	1,604,869.69	4.26	1,120,036.45	4.35
合计	**37,723,465.50**	**100.00**	**25,739,489.30**	**100.00**

（2）期末无账龄超过 1 年未收回的大额预付款项；

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例（%）	账龄
美建建筑系统（中国）有限公司	16,102,660.00	42.69	1 年以内
西安江诚机械加工有限公司	2,301,381.62	6.10	1 年以内
西安大时代工程咨询有限公司	2,050,000.00	5.43	1 年以内
大族激光智能装备集团有限公司	1,563,292.25	4.14	1 年以内
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	1,015,023.06	2.69	1 年以内
合计	**23,032,356.93**	**61.05**	

6. 其他应收款项

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,872,160.32	43,862,351.62
合计	**31,872,160.32**	**43,862,351.62**

（1）其他应收款项

1）其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	506,645.02	472,300.12
代扣代缴费用	203,054.11	311,712.40
融资销售代垫款	31,943,476.88	43,471,228.27
融资租赁保证金	129,010.74	129,010.74
往来款	536,674.22	778,374.22
押金及保证金	94,000.00	

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
股权转让款	39,080,000.00	50,200,000.00
合计	**72,492,860.97**	**95,362,625.75**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		51,377,574.12	122,700.01	51,500,274.13
年初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-10,879,573.48		-10,879,573.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		40,498,000.64	122,700.01	40,620,700.65

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	353,239.09
1-2 年	280,610.86
2-3 年	39,114,209.18
3-4 年	2,460.00
4-5 年	207,482.40
5 年以上	32,534,859.44
合计	**72,492,860.97**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	51,500,274.13	-10,879,573.48			40,620,700.65
合计	**51,500,274.13**	**-10,879,573.48**			**40,620,700.65**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	20,330,000.00	2-3 年	28.04	4,066,000.00
王爱东	股权转让款	18,750,000.00	2-3 年	25.86	3,750,000.00
青海广盛汽车销售有限公司	融资销售代垫款	16,138,350.88	5 年以上	22.26	16,138,350.88
乌海市坤元商贸有限公司	融资销售代垫款	4,210,662.47	5 年以上	5.81	4,210,662.47
银川同兴达机械设备有限公司	融资销售代垫款	4,565,802.17	5 年以上	6.30	4,565,802.17
合计	—	**63,994,815.52**	—	**88.27**	**32,730,815.52**

7. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,173,129.70	13,042,102.53	83,131,027.17
在产品	44,283,568.28		44,283,568.28
库存商品	84,856,910.26	481,352.93	84,375,557.33
发出商品	27,046,515.09		27,046,515.09
合计	**252,360,123.33**	**13,523,455.46**	**238,836,667.87**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,565,153.84	18,204,458.08	116,360,695.76
在产品	51,896,163.18		51,896,163.18
库存商品	108,202,441.27		108,202,441.27
发出商品	186,666,839.80		186,666,839.80
合计	**481,330,598.09**	**18,204,458.08**	**463,126,140.01**

（2）跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	18,204,458.08				5,162,355.55	13,042,102.53
库存商品		481,352.93				481,352.93
合计	**18,204,458.08**	**481,352.93**			**5,162,355.55**	**13,523,455.46**

（3）期末不存在已被抵押、质押的。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	11,710,582.85	7,229,170.05
应收出口退税款	138,301.57	3,715,246.40
合计	**11,848,884.42**	**10,944,416.45**

9. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额		**1,460,880.10**	**1,460,880.10**
2. 本期增加金额	836,224.49		836,224.49
（1）外购			
（2）\固定资产\在建工程转入	836,224.49		836,224.49
（3）企业合并增加			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额	**836,224.49**	**1,460,880.10**	**2,297,104.59**
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额		**209,885.22**	**209,885.22**
2. 本期增加金额	109,183.29	14,045.36	123,228.65
（1）计提或摊销	3,310.28	14,045.36	17,355.64
（2）\固定资产\在建工程转入	105,873.01		105,873.01
3. 本期减少金额			
（1）处置			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（2）其他转出			
4. 期末余额	**109,183.29**	**223,930.58**	**333,113.87**
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	**727,041.20**	**1,236,949.52**	**1,963,990.72**
2. 年初账面价值		**1,250,994.88**	**1,250,994.88**

注：本期其他转出系子公司天津同力将自有房屋由自用转为出租，将固定资产转入投资性房地产。

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	320,201,285.50	186,993,834.63
固定资产清理		
合计	**320,201,285.50**	**186,993,834.63**

（1）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	**161,473,542.19**	**65,339,731.33**	**33,780,092.63**	**6,849,740.45**	**267,443,106.60**
2. 本期增加金额	**108,333,774.54**	**2,062,440.48**	**33,481,600.41**	**642,786.88**	**144,520,602.31**
(1) 购置	1,138,140.00	2,062,440.48	33,481,600.41	642,786.88	37,324,967.77
(2) 在建工程转入	97,886,300.54				97,886,300.54
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	9,309,334.00				9,309,334.00
3. 本期减少金额	**836,224.49**	**63,076.93**	**4,561,482.76**	**242.90**	**5,461,027.08**
(1) 处置或报废		63,076.93	4,561,482.76	242.90	4,624,802.59

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 其他减少	836,224.49				836,224.49
4.期末余额	**268,971,092.24**	**67,339,094.88**	**62,700,210.28**	**7,492,284.43**	**406,502,681.83**
二、累计折旧					
1.年初余额	**25,826,544.52**	**37,116,519.30**	**12,919,293.33**	**4,586,914.82**	**80,449,271.97**
2.本期增加金额	**2,157,443.08**	**2,271,992.62**	**2,731,412.09**	**475,585.64**	**7,636,433.43**
(1) 计提	2,157,443.08	2,271,992.62	2,731,412.09	475,585.64	7,636,433.43
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	**105,873.01**	**53,407.83**	**1,625,028.23**		**1,784,309.07**
(1) 处置或报废		53,407.83	1,625,028.23		1,678,436.06
(2) 其他减少	105,873.01				105,873.01
4.期末余额	**27,878,114.59**	**39,335,104.09**	**14,025,677.19**	**5,062,500.46**	**86,301,396.33**
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	**241,092,977.65**	**28,003,990.79**	**48,674,533.09**	**2,429,783.97**	**320,201,285.50**
2.年初账面价值	**135,646,997.67**	**28,223,212.03**	**20,860,799.30**	**2,262,825.63**	**186,993,834.63**

注 1：本期直接计入当期损益的折旧金额为 7,636,433.43 元。

注 2：本期房屋建筑物在建工程转入为子公司天津同力二期工程完工，本期房屋建筑物其他转入为抵账增加。

注 3：期末固定资产抵押、质押

截止 2020 年 6 月 30 日，子公司天津同力将其账面价值 49,021,767.94 元的房屋抵押于浦发银行天津浦顺支行取得长期借款。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
运输工具	43,927,542.80
合计	**43,927,542.80**

注：期末经营租赁为子公司西安同力对外出租的运输车辆。

（3）期末本公司未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
包头市东河区站北西路10号蒙泰香榭里花园2套	1,132,731.87	过户未完成
鄂尔多斯市东胜区那日松东路、乌审街北、规划路西九号街7套	4,859,791.99	过户未完成
包头市昆都仑区阿吉奈道温州商业步行街东侧14号商铺	1,399,841.51	过户未完成
包头市巴彦塔拉大街房管综合楼16号商铺	1,688,191.47	过户未完成
合计	**9,080,556.84**	

11. 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,662,081.73	83,016,854.44
工程物资		
合计	**4,662,081.73**	**83,016,854.44**

（1）在建工程

1）在建工程情况

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
同力重工非公路自卸车及全路面矿用车制造基地	4,662,081.73		4,662,081.73			
天津二期项目				83,016,854.44		83,016,854.44
合计	**4,662,081.73**		**4,662,081.73**	**83,016,854.44**		**83,016,854.44**

2）重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
同力重工非公路自卸车及全路面矿用车制造基地		4,662,081.73			4,662,081.73
天津二期项目	83,016,854.44	14,869,446.10	97,886,300.54		
合计	**83,016,854.44**	**19,531,527.83**	**97,886,300.54**		**4,662,081.73**

（续）

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
同力重工非公路自卸车及全路面矿用车制造基地	731,240,000.00	0.64	筹备阶段				自筹
天津二期项目	125,720,000.00	77.86	已完工	3,214,949.60	1,035,460.44	6.30	自筹贷款
合计	**856,960,000.00**	—	—	**3,214,949.60**	**1,035,460.44**	—	—

12. 无形资产

（1）无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	**77,144,520.01**	**6,618,088.43**	**83,762,608.44**
2. 本期增加金额	93,500,000.00	610,619.47	94,110,619.47
(1)购置	93,500,000.00	610,619.47	94,110,619.47
(2)内部研发			
(3)在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	**170,644,520.01**	**7,228,707.90**	**177,873,227.91**
二、累计摊销			
1. 年初余额	**10,204,971.28**	**4,738,107.02**	**14,943,078.30**
2. 本期增加金额	1,395,031.78	355,284.31	1,750,316.09
（1）计提	1,395,031.78	355,284.31	1,750,316.09
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	**11,600,003.06**	**5,093,391.33**	**16,693,394.39**
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额			

四、账面价值			
1. 期末账面价值	159,044,516.95	2,135,316.57	161,179,833.52
2. 年初账面价值	66,939,548.73	1,879,981.41	68,819,530.14

（2）期末无形资产抵押情况：

截止 2020 年 6 月 30 日，子公司天津同力将其账面价值 45,324,424.89 元的土地使用权及地上房屋抵押于浦发银行天津浦顺支行取得长期借款。

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,327,143.75	18,649,071.58	116,412,928.70	17,549,342.10
预提费用-三包服务费	90,237,594.06	13,535,639.11	74,402,418.61	11,160,362.79
政府补助	1,281,520.09	192,228.01	1,424,953.97	213,743.10
预计负债	495,159.15	74,273.87	495,078.29	74,261.74
预提费用	10,555,384.00	1,583,307.60	2,840,000.00	710,000.00
合计	226,896,801.05	34,034,520.17	195,575,379.57	29,707,709.73

注：期末子公司主函数的可抵扣暂时性差异因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

（2）未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	18,821,986.33	2,823,297.95	17,481,667.27	2,622,250.09
合计	18,821,986.33	2,823,297.95	17,481,667.27	2,622,250.09

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	12,024.88	60,556.21
可抵扣亏损	5,337,434.45	2,545,834.99
合计	5,349,459.33	2,606,391.20

（4）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
2021 年			
2022 年			
2023 年	31,427.18	31,427.18	
2024 年	5,000,074.48	2,514,407.81	
2025 年	305,932.79		
合计	**5,337,434.45**	**2,545,834.99**	—

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
抵账房产	430,720.14	
合计	**430,720.14**	

15. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	31,000,000.00	74,000,000.00
合计	**31,000,000.00**	**74,000,000.00**

（2）质押借款明细

贷款单位	借款余额	贷款利率	借款起始日	借款到期日	质押物
浙商银行西安太白路支行	21,000,000.00	5.00%	2019.11.28	2020.11.20	应收账款
浙商银行西安太白路支行	10,000,000.00	5.00%	2019.12.27	2020.12.25	应收账款
合计	**31,000,000.00**	—	—	—	—

16. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	74,180,587.47	113,599,906.36
合计	**74,180,587.47**	**113,599,906.36**

注 1：期末应付票据为本公司以存放于浙商银行资产池质押的保证金 12,410,106.67 元、质押的电子存单 53,221,538.90 元，从浙商银行取得的银行承兑汇票 36,000,000.00 元；

子公司西安同力以存放于中信银行西安科技路支行银行承兑保证金 15,335,185.69 元，取得银行承兑汇票 15,327,000.00 元，其中 200,000.00 元未支付。

子公司天津同力以存放于浦发银行天津浦顺支行的银行承兑保证金 3,053,587.47

元、质押的定期存单 20,000,000.00 元，取得承兑汇票 23,053,587.47 元。

注 2：期末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	642,664,552.83	424,563,296.06
工程款	3,451,622.00	3,477,816.70
运费	10,587,828.77	11,778,610.58
其他	10,654,620.76	10,891,470.76
合计	**667,358,624.36**	**450,711,194.10**

（2）账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
渭南市华山景区顺通物流有限公司	3,755,766.31	未支付
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	3,151,622.00	未支付
天津中策众百德实业有限公司	936,410.00	未支付
北京圣轮宝科贸有限公司	667,810.35	未支付
陕西鑫邦物流有限公司	541,016.00	未支付
合计	**9,052,624.66**	

18. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
定金	1,500,000.00	1,500,000.00
货款	28,127,301.23	141,403,319.45
合计	**29,627,301.23**	**142,903,319.45**

（2）账龄超过一年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
穆启明	1,909,045.90	未交车
陕西华顺矿山工程有限公司鄂尔多斯市分公司	1,500,000.00	合同作废未退
西乌珠穆沁旗星光运输有限责任公司	1,667,633.57	未交车
PT.KUTAMAMININGINDONESIA	919,887.26	未交车
陕西瑞德宝尔投资有限公司	697,891.35	未交车
合计	**6,694,458.08**	--

19. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同款项	12,318,124.00	
合计	**12,318,124.00**	

20. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,965,080.07	41,565,839.03	53,656,001.09	22,874,918.01
离职后福利-设定提存计划	8,930.50	1,407,289.53	1,416,220.03	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	**34,974,010.57**	**42,973,128.56**	**55,072,221.12**	**22,874,918.01**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,247,970.25	36,939,836.23	48,967,741.93	20,220,064.55
职工福利费		2,947,889.62	2,823,866.56	124,023.06
社会保险费	994.02	962,322.58	963,316.60	
其中：医疗保险费	994.02	925,353.95	926,347.97	
工伤保险费		18,255.40	18,255.40	
生育保险费		18,713.23	18,713.23	
意外保险费				
住房公积金		323,518.00	323,518.00	
工会经费和职工教育经费	2,716,115.80	392,272.60	577,558.00	2,530,830.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	**34,965,080.07**	**41,565,839.03**	**53,656,001.09**	**22,874,918.01**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,920.00	1,369,793.38	1,378,713.38	
失业保险费	10.50	37,496.15	37,506.65	
合计	**8,930.50**	**1,407,289.53**	**1,416,220.03**	

21. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	48,371,734.97	2,186,909.35
企业所得税	33,539,619.02	19,464,499.27
城市维护建设税	2,833,371.25	311,944.88
房产税	296,653.97	280,657.97
印花税	231,189.82	112,426.80
教育费附加	1,214,301.98	133,690.66
地方教育费附加	809,534.65	89,127.10
土地使用税	186,659.65	186,659.65
水利基金	284,043.50	103,218.84
个人所得税	3,377,041.77	572,177.76
残疾人保障金	254,083.02	247,079.80
合计	**91,398,233.60**	**23,688,392.08**

22. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	82,792.50	73,722.64
应付股利		
其他应付款项	86,931,311.13	26,097,284.46
合计	**87,014,103.63**	**26,171,007.10**

（1）应付利息

1)应付利息分类

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	82,792.50	73,722.64
合计	**82,792.50**	**73,722.64**

（2）其他应付款项

1)其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
质保金	268,714.94	258,714.94
保证金	7,862,392.07	1,200,998.07
往来款	30,150,582.41	22,593,827.81

项目	期末余额	年初余额
运费	563,016.36	611,896.25
待支付报销款	1,313,500.02	1,322,619.41
未支付的购买土地款	46,750,000.00	
其他	23,105.33	109,227.98
合计	**86,931,311.13**	**26,097,284.46**

2)账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿付原因
渭南市华山景区顺通物流有限公司	500,000.00	保证金
合计	**500,000.00**	

23. 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	90,237,594.06	74,402,418.61
预提成本费用	10,555,384.00	2,840,000.00
已贴现或背书未终止确认的应收票据	645,565,926.50	554,870,368.19
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	
合计	**748,358,904.56**	**632,112,786.8**

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；预提成本费用系本公司计提的修理费等。

24. 长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押、担保借款	37,900,000.00	39,900,000.00
合计	**37,900,000.00**	**39,900,000.00**

注：期末长期借款 3,990 万元为子公司天津同力以其土地使用权：津（2019）武清区不动产权第 1050761 号房地产作抵押，取得浦发银行天津浦顺支行银行借款。抵押资产说明详见附注六、10、12。

25. 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
融资销售风险准备金	495,078.29	80.86		495,159.15

合计	**495,078.29**	**80.86**		**495,159.15**

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 2020 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 51,927,225.61 元。

26. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,099,953.97		210,933.88	1,889,020.09
合计	**2,099,953.97**		**210,933.88**	**1,889,020.09**

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	326,315.76			5,263.16			321,052.60	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	资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	40,833.33			5,000.00			35,833.33	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	收益相关
省级工业转型升级专项资金项目	987,804.88			73,170.72			914,634.16	资产相关
合计	**2,099,953.97**			**210,933.88**			**1,889,020.09**	

注：期末递延收益具体内容包括：

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 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，本期按剩余转入一年内到期的其他非流动负债。

5）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，按相关资产剩余年限摊销，每年摊销金额 146,341.44 元。

27. 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	160,000,000.00	100.00	242,525,000.00		402,525,000.00	100.00
合计	**160,000,000.00**	**100.00**	**242,525,000.00**		**402,525,000.00**	**100.00**

注：本年增加的股本为：

（1）根据 2020 年 5 月 11 日股东会《2019 年权益分派方案决议》：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 股送股 15 股，派送股利 240,000,000 股。

（2）本公司本期实际向 2 名特定投资者定向发行人民币普通股股票 2,525,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 4 元，实际募集资金为人民币 1,010 万元。

28. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	67,931,548.10	7,575,000.00		75,506,548.10
其他资本公积	906,631.85			906,631.85
合计	**68,838,179.95**	**7,575,000.00**		**76,413,179.95**

注：本年增加的资本公积系本公司本期实际向 2 名特定投资者定向发行普通股股票 2,525,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格 4 元，实际募集资金 1,010 万元，资本溢价 757.50 万元。

29. 专项储备

项目	年初余额	本期计提	本期减少	期末余额
安全生产费	19,890,292.26	2,381,060.88	8,967.50	22,262,385.64
合计	**19,890,292.26**	**2,381,060.88**	**8,967.50**	**22,262,385.64**

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标准，以上期营业收入为基础计提的安全生产费。

30. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	84,620,540.40			84,620,540.40
合计	**84,620,540.40**			**84,620,540.40**

注：法定盈余公积依据《公司法》、《陕西同力重工股份有限公司章程》按照母公司

税后利润的 10%计提。

31. 未分配利润

项目	本期金额
上年年末余额	**429,810,769.62**
加：前期差错调整	1,175,594.80
其他	
本年年初余额	**430,986,364.42**
本期增加额	**202,269,509.77**
其中：本期净利润转入	202,269,509.77
其他调整因素	
本期减少额	**256,000,000.00**
其中：本期提取盈余公积数	
本期提取一般风险准备	
本期分配现金股利数	16,000,000.00
转增资本	240,000,000.00
其他减少	
期末余额	**377,255,874.19**

注：本年分配现金股利及转增资本系依据 2020 年 5 月 11 日《2019 年权益分派方案决议》：以总股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送股 15 股，每 10 股分配人民币现金股利 1 元（含税）。

32. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,783,899,215.69	1,415,544,548.25	1,436,258,694.01	1,131,111,373.93
其他业务	821,098.83	48,957.74	345,608.16	54,301.74
合计	**1,784,720,314.52**	**1,415,593,505.99**	**1,436,604,302.17**	**1,131,165,675.67**

（2）本期前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	195,066,378.36	10.93
齐齐哈尔宇丰实业有限公司	160,305,308.99	8.98
杭州骏通工程机械有限公司	97,412,523.71	5.46

内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司	91,257,369.47	5.11
西乌珠穆沁旗慧明土石方工程有限责任公司	64,153,510.84	3.59
合计	**608,195,091.37**	**34.07**

注 1：内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司包括：内蒙古赢信土石方工程有限责任公司、乌海市通洲煤炭有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团天斯图矿业有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团利达矿业有限公司、内蒙古广纳煤业集团久丰矿业有限责任公司、内蒙古广纳工程机械有限责任公司。

注 2：杭州骏通工程机械有限公司包括杭州骏通工程机械有限公司及其控制的上杭环岳汽车配件销售有限公司。

33. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,914,355.30	3,037,980.12
教育费附加	2,106,344.54	871,072.92
地方教育费附加	1,403,909.27	1,298,912.90
印花税	932,716.02	867,877.28
房产税	548,648.00	819,736.20
土地使用税	334,011.61	520,419.96
车船税		2,500.00
水利基金	943,694.83	983,345.35
环境保护税	89.12	
合计	**11,183,768.69**	**8,401,844.73**

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
三包费	48,577,153.93	34,796,987.87
运输费	1,114,825.75	12,166,921.75
工资、奖金	10,051,924.73	8,927,237.36
差旅费	3,104,537.07	3,328,248.31
修理费	3,278,579.76	20,770,928.61
办公费	2,504,024.05	1,352,268.08
招待费	1,397,799.62	1,315,146.34
车辆费	1,250,509.75	1,247,435.31
广告宣传费	760,145.29	835,412.35
会议费	4,528.30	276,962.37
电话费	94,246.68	107,517.78

项目	本期金额	上期金额
折旧	452,816.96	389,269.32
中介代理费	383,886.79	257,714.44
其他	236,176.57	119,334.37
佣金及返利	6,759,630.10	2,973,890.69
合计	**79,970,785.35**	**88,865,274.95**

注：本年销售费用减少系本公司执行新收入准则将运费合同履约成本 16,088,160.60 元计入营业成本。

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	10,428,824.28	9,976,311.44
办公费	1,530,874.16	1,684,065.22
修理费	266,613.71	371,355.88
车辆费	506,838.41	726,148.24
摊销	1,748,841.16	1,100,470.26
差旅费	454,519.30	994,815.56
折旧	902,661.12	198,293.64
招待费	278,220.27	459,995.61
保安费	155,000.00	142,800.00
会议费		70,773.81
残疾人保障金	139,844.48	146,015.91
电话费	110,351.87	91,149.33
其他	459,313.99	433,981.02
中介机构费	32,150.94	50,182.94
合计	**17,014,053.69**	**16,446,358.86**

36. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发薪酬	12,707,462.80	9,990,463.62
研发材料费	1,590,506.85	786,698.53
研发科研费	551,913.16	460,249.17
研发差旅费	276,118.43	482,454.68
研发车辆费	126,198.14	60,176.76
研发办公费	275,258.68	255,711.38
研发招待费	100,347.54	106,015.93
研发电话费	39,555.21	33,623.03
研发修理费	2,393,785.83	50,017.01

其他	159,256.97	197,840.69
合计	**18,220,403.61**	**12,423,250.80**

37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,299,524.16	
减：利息收入	1,535,288.20	1,456,627.21
减：汇兑净收益		14.54
加：汇兑损失	77,508.55	
加：手续费	168,041.96	58,867.71
加：其他	477,015.60	1,989,557.21
合计	**486,802.07**	**591,783.17**

38. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
收西咸新区扶持民营经济奖励	1,500,000.00	
西咸新区沣东新城鼓励工业企业复产达效奖励	500,000.00	
收西安财政局企业研发投入奖补	420,000.00	
收西安高新区出口信用保险保费补贴（第四批）	353,660.00	
收西安高新区鼓励大企业申请国家级高新技术企业（第五批）	300,000.00	
西安财政局 2019 出口信保补贴	265,000.00	
西咸新区沣东新城 2018 年度优秀企业奖励	200,000.00	
稳岗补贴	177,606.74	
收西咸新区沣东管委会复工补助	106,200.00	
收西咸新区复工生产开工奖励	100,000.00	
收西咸新区沣东管委会复工交通补助	77,300.00	
省级工业转型升级专项资金项目	73,170.72	
天津同力一期工程项目政府补助摊销	67,500.00	67,500.00
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	60,000.00	60,000.00
科技企业扶持款	43,500.00	
收西安高新区知识产权创造奖励（第五批）	20,500.00	
个税手续费返还	15,838.01	
收西安市国内专利资助	14,500.00	7,000.00
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
秦都区环保局锅炉补偿款	5,000.00	5,000.00

项目	本期金额	上期金额
西安财政局 2018 年出口信用保险费补助		300,000.00
合计	**4,305,038.63**	**444,763.16**

39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-267,120.00	
应收账款坏账损失	-23,159,139.82	-8,935,860.20
其他应收款坏账损失	10,879,573.48	3,333,129.79
合计	**-12,546,686.34**	**-5,602,730.41**

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
跌价损失	-481,352.93	
合计	**-481,352.93**	

41. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-446,179.53	-26,082.89	-446,179.53
其中：固定资产处置利得或损失	-446,179.53	-26,082.89	-446,179.53
合计	**-446,179.53**	**-26,082.89**	**-446,179.53**

42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
违约赔偿收入	111,374.20	77,063.18	111,374.20
其他	15,010.96	124,966.25	15,010.96
合计	**126,385.16**	**202,029.43**	**126,385.16**

43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废清理损失		27,326.76	
罚款	175,335.23	5,857.27	175,335.23
预计负债—风险准备金	80.86		80.86
其他	82,502.93		82,502.93

合计	**257,919.02**	**33,184.03**	**257,919.02**

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期末余额的 1%计提融资销售风险准备金。

44. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的本期所得税费用	34,471,160.82	29,978,749.70
递延所得税调整	-4,125,762.58	-4,442,257.01
合计	**30,345,398.24**	**25,536,492.69**

（2）所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
本期合并利润总额	232,950,281.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,942,542.16
子公司适用不同税率的影响	-30,526.66
调整以前期间所得税的影响	-9,462,598.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,449,807.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,483.20
其他	1,369,690.47
所得税费用	30,345,398.24

45. 现金流量表项目

收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	133,557,621.72	66,035,539.55
押金保证金	8,472,923.09	272,000.00
政府补助	4,094,104.75	307,000.00
利息收入	1,250,312.86	1,456,627.21
保险赔款	33,264.61	3,920.00
罚款收入	11,900.00	1,485.00

项目	本期金额	上期金额
其他	11,441.58	335,095.19
合计	**147,431,568.61**	**68,411,666.95**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运费	25,568,559.67	24,206,944.86
往来款	101,864,343.29	28,555,629.64
修理费	8,739,971.44	4,301,883.36
差旅费	3,724,335.39	4,805,518.55
押金保证金	6,285,250.00	3,384,575.60
办公费	2,813,612.46	2,914,248.21
招待费	1,776,367.43	1,881,157.88
车辆使用费	1,573,138.71	806,474.47
三包费	4,975,946.32	917,498.58
广告费	386,644.00	353,919.30
会务费	25,000.00	186,325.79
出口业务保费	722,484.00	1,537,797.50
咨询费	67,100.00	254,477.01
通信费	340,718.80	209,056.04
研发材料费	439,139.62	313,025.25
保安费	155,000.00	120,000.00
租赁费	59,340.00	266,213.67
手续费	168,041.96	58,867.71
福利费	1,422,418.76	2,978,901.60
其他	2,409,091.93	2,768,896.02
合计	**163,516,503.78**	**80,821,411.04**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行理财款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财	30,000,000.00	10,000,000.00
合计	**30,000,000.00**	**10,000,000.00**

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	4,304,043.99	15,991,010.40
保证金	42,986,909.24	26,881,769.45
合计	**47,290,953.23**	**42,872,779.85**

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金	10,640,813.72	28,865,945.64
合计	**10,640,813.72**	**28,865,945.64**

46. 合并现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	202,604,882.85	148,158,416.56
加：资产减值准备	481,352.93	
信用减值损失	12,546,686.34	5,602,730.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,639,743.71	6,359,801.13
无形资产摊销	1,764,361.45	1,100,470.26
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）	446,179.53	26,082.89
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		27,326.76
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	1,299,524.16	-
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,326,810.44	-5,242,103.62
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	201,047.86	799,846.61
存货的减少（增加以“-”填列）	228,970,474.76	-49,844,742.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-510,389,529.38	-371,732,878.78

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	102, 917, 189. 59	290, 234, 062. 01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44, 155, 103. 36	25, 489, 011. 26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	266, 866, 209. 30	154, 035, 474. 88
减：现金的期初余额	308, 819, 787. 84	169, 558, 293. 68
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	-41, 953, 578. 54	-15, 522, 818. 80

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
现金	266, 866, 209. 30	154, 035, 474. 88
其中：库存现金		9, 572. 00
可随时用于支付的银行存款	256, 765, 475. 17	144, 025, 902. 88
可随时用于支付的其他货币资金	10, 100, 734. 13	10, 000, 000. 00
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	266, 866, 209. 30	154, 035, 474. 88
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		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产	49, 021, 767. 94	50, 425, 842. 93
2、无形资产	45, 324, 424. 89	48, 785, 827. 19
3、应收账款	31, 000, 000. 00	31, 000, 000. 00
4、应收票据	78, 549, 285. 44	116, 430, 000. 00
5、应收款项融资		
二、保证金		

其中：1、票据保证金	30,798,879.83	41,239,680.69
2、保函保证金	99,192.59	6,926,026.15
3、定期存款	73,221,538.90	68,300,000.00
合计	**308,015,089.59**	**363,107,376.96**

48. 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	838.29	7.0795	5,934.67
港币	1,418.66	0.91344	1,295.86

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本公司 2020 年 1-6 月新增天津同力新设立的全资子公司汇盈物业。

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	
天津同力	天津市	天津市	生产	40.00		投资设立
西安同力	西安市	西安市	技术服务	55.00		投资设立
主函数	西安市	西安市	技术服务	40.00		投资设立
汇盈物业	天津市	天津市	物业服务		40.00	投资设立

注：汇盈物业为子公司天津同力 2020 年 5 月设立的全资子公司。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津同力	60%	391,286.46		99,650,140.39
西安同力	45%	127,246.61		16,632,091.20
主函数	60%	-183,159.99		4,817,339.02
合计		**335,373.08**		**121,099,570.61**

注：截止期末子公司主函数的少数股东未出资金额为 218.88 万元。

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力	93,955,685.56	202,029,784.32	295,985,469.88	91,394,402.55	38,507,500.00	129,901,902.55
西安同力	74,200,210.96	56,950,113.96	131,150,324.92	94,190,122.28		94,190,122.28
主函数	12,072,788.62	323,872.70	12,396,661.32	719,762.96		719,762.96

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力	76,796,542.90	188,627,141.39	265,423,684.29	59,917,060.39	40,575,000.00	100,492,060.39
西安同力	83,131,883.45	20,105,447.77	103,237,331.22	66,559,898.82		66,559,898.82
主函数	13,099,242.34	235,782.64	13,335,024.98	1,352,859.97		1,352,859.97

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力	39,093,882.21	652,144.10	652,144.10	34,988,765.40
西安同力	14,314,236.42	282,770.24	282,770.24	-9,362,717.69
主函数	4,320,429.06	-305,266.65	-305,266.65	-2,655,944.28
合计	**57,728,547.69**	**629,647.69**	**629,647.69**	**22,970,103.43**

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力	43,186,702.08	992,573.75	992,573.75	23,749,198.33
西安同力	15,826,802.32	5,076,390.95	5,076,390.95	-8,281,805.03
主函数	616,411.35	-1,859,968.55	-1,859,968.55	-2,484,147.00
合计	**59,629,915.75**	**4,208,996.15**	**4,208,996.15**	**12,983,246.30**

九、与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

1)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日，本公司的银行借款主要为人民币的固定利率借款合同，金额合计为70,900,000.00元（2019年12月31日：113,900,000.00元）。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

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

2）价格风险

本公司以市场价格销售整机，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：383,894,552.67元。

（3）流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为56,969,463.57元（2019年12月31日：2,959,977.08元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币56,969,463.57元（2019年12月31日：2,959,977.08元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2020年6月30日金额：

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	370,985,820.62				370,985,820.62
应收票据	168,087,213.83				168,087,213.83
应收账款	863,284,653.18	36,460,248.42	17,359,042.40	17,113,322.52	934,217,266.52
其它应收款	353,239.09	280,610.86	39,324,151.58	32,534,859.44	72,492,860.97
金融负债					0.00
短期借款	31,000,000.00				31,000,000.00
应付票据	74,180,587.47				74,180,587.47
应付账款	648,407,066.84	10,491,334.56	8,460,222.96		667,358,624.36
其它应付款	67,604,535.24	17,747,442.87	1,579,333.02		86,931,311.13
应付利息	82,792.50				82,792.50
应付职工薪酬	22,874,918.01				22,874,918.01
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00				2,000,000.00
长期借款		5,000,000.00	32,900,000.00		37,900,000.00

十、关联方及关联交易

1.关联方关系

（1）第一大股东

本公司第一大股东为叶磊，持股比例为 20.02%。

（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
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
牟均发	公司董事
李大开	公司董事
樊斌	公司董事
郭振军	公司监事
秦志强	公司监事
杨国威	公司监事
薛晓强	公司高级管理人员
杨建耀	公司高级管理人员
安杰	公司高级管理人员
杨鹏	公司高级管理人员
陕西华岳机械设备有限公司	公司 5%以上股东
陕西汇赢投资有限公司	公司董事对外投资的企业
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事对外投资的企业
风润智能装备股份有限公司	公司董事兼职的企业
山东汇盈租赁有限公司	公司董事对外投资的企业
山东汇盈融资租赁有限公司	公司董事兼职的企业

2.关联交易

（1）关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
风润智能装备股份有限公司	原材料采购	220,791.74	4,642,081.28
合计		**220,791.74**	**4,642,081.28**

（2）关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
济南汇能石油化工有限公司		31,993,416.67	31,993,416.67	
山东汇盈融资租赁有限公司		6,750,000.00	6,750,000.00	
山东汇盈租赁有限公司	13,378,739.98	82,404,161.92	83,369,696.93	12,413,204.97
合计	**13,378,739.98**	**121,147,578.59**	**122,113,113.60**	**12,413,204.97**

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,412,463.80	4,811,098.80

3. 关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风润智能装备股份有限公司	376,863.84		958,287.92	
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	14,041.60		14,041.60	
合计	**390,905.44**		**972,329.52**	

关联方其他应付款

关联方	期末余额	年初余额
山东汇盈租赁有限公司	12,413,204.97	13,378,739.98
合计	**12,413,204.97**	**13,378,739.98**

十一、或有事项

1. 因本公司的经销商与上海歆华融资租赁公司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。截止 2020 年 6 月 30 日，本公司为上海歆华融资租赁公司提供的融资租赁担保余额为 51,927,225.61 元。

2. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 根据本公司 2020 年 8 月 13 日第四届董事会第十三次会议分红预案，本公司拟以 2020 年 6 月 30 日的总股本 402,525,000 股为基数，每 10 股分配现金股利 0.8 元，现金分配金额为 3,220.20 万元。

2. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	0.75	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	907,790,806.07	99.25	62,015,987.52	6.83	845,774,818.55
其中：信用风险组合	907,750,306.07	99.25	62,015,987.52	6.83	845,734,318.55
关联方组合	40,500.00				40,500.00
合计	**914,638,636.99**	**100.00**	**68,863,818.44**	—	**845,774,818.55**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.56	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	260,606,460.70	97.44	38,291,564.82	14.69	222,314,895.88
其中：信用风险组合	260,606,460.70	97.44	38,291,564.82	14.69	222,314,895.88
关联方组合					
合计	**267,454,291.62**	**100.00**	**45,139,395.74**	—	**222,314,895.88**

1）按单项计提应收账款坏账准备

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
CONGTYCOPHANDAUTU& XUATNHAPKHAUTRINHGIA	2,013,329.55	2,013,329.55	100.00	预计无法收回
北京兴宜世纪科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**6,847,830.92**	**6,847,830.92**		

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	844,349,323.09	42,217,466.16	5.00
1-2 年	35,950,574.97	3,595,057.50	10.00
2-3 年	10,714,740.45	2,142,948.09	20.00
3-4 年	4,603,721.98	2,301,860.99	50.00
4-5 年	1,866,453.98	1,493,163.18	80.00
5 年以上	10,265,491.60	10,265,491.60	100.00
合计	**907,750,306.07**	**62,015,987.52**	—

3）关联方组合

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
主函数	40,500.00			子公司
合计	**40,500.00**			

（2）应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	844,389,823.09
1-2 年	35,950,574.97
2-3 年	10,714,740.45
3-4 年	4,603,721.98
4-5 年	1,866,453.98
5 年以上	17,113,322.52
合计	**914,638,636.99**

（3）本期应账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	45,139,395.74	23,724,422.70			68,863,818.44
合计	**45,139,395.74**	**23,724,422.70**			**68,863,818.44**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	125,109,913.86	1 年以内	13.68	6,255,495.69
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	96,960,152.48	1 年以内	10.60	4,848,007.62
中国机械设备工程股份有限公司	72,179,019.00	1 年以内、1-2 年	7.89	4,107,132.45
杭州骏通工程机械有限公司	46,777,041.35	1 年以内	5.11	2,338,852.07
霍林郭勒市东方土石方工程有限公司	39,863,000.00	1 年以内	4.36	1,993,150.00
合计	**380,889,126.69**		**41.64**	**19,542,637.83**

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,427,404.98	57,819,596.01
合计	**48,427,404.98**	**57,819,596.01**

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴费用	173,677.29	287,360.23
融资销售代垫款	31,943,476.88	43,452,129.27
融资租赁保证金	129,010.74	129,010.74
往来款	461,711.82	15,113,675.67
押金及保证金		
股权转让款	39,080,000.00	50,200,000.00
关联方款项	17,006,882.63	
合计	**88,794,759.36**	**109,182,175.91**

2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额		51,239,879.89	122,700.01	51,362,579.90

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)	
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-10, 995, 225. 52		-10, 995, 225. 52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		40, 244, 654. 37	122, 700. 01	40, 367, 354. 38

3）其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17, 011, 138. 41
1-2 年	169, 421. 51
2-3 年	39, 080, 000. 00
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	32, 534, 199. 44
合计	**88, 794, 759. 36**

4）其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	51, 362, 579. 90	-10, 995, 225. 52			40, 367, 354. 38
合计	**51, 362, 579. 90**	**-10, 995, 225. 52**			**40, 367, 354. 38**

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南汇能石油化	股权转让款	20, 330, 000. 00	2-3 年	22. 90	4, 066, 000. 00

工有限公司					
王爱东	股权转让款	18,750,000.00	2-3 年	21.12	3,750,000.00
西安同力重工有限公司	关联方	17,006,882.63	1 年以内	19.15	
青海广盛汽车销售有限公司	融资销售代垫款	16,138,350.88	5 年以上	18.17	16,138,350.88
银川同兴达机械设备有限公司	融资销售代垫款	4,565,802.17	5 年以上	5.14	4,565,802.17
合计	—	**76,791,035.68**	—	**86.48**	**28,520,153.05**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	73,500,000.00		73,500,000.00	73,500,000.00		73,500,000.00
合计	**73,500,000.00**		**73,500,000.00**	**73,500,000.00**		**73,500,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安同力	5,500,000.00			5,500,000.00		
天津同力	60,000,000.00			60,000,000.00		
主函数	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	**73,500,000.00**			**73,500,000.00**		

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,785,646,660.38	1,420,994,042.83	1,379,228,506.73	1,090,728,775.87
其他业务	612,677.06		146,813.58	
合计	**1,786,259,337.44**	**1,420,994,042.83**	**1,379,375,320.31**	**1,090,728,775.87**

（2）公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	195,416,048.50	10.94
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	160,305,308.99	8.97
杭州骏通工程机械有限公司	94,791,762.47	5.31
内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司	91,257,369.47	5.11
西乌珠穆沁旗慧明土石方工程有限责任公司	64,153,510.84	3.59
合计	**605,924,000.27**	**33.92**

注：内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司包括：内蒙古赢信土石方工程有限责任公司、乌海市通洲煤炭有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团天斯图矿业有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团利达矿业有限公司、内蒙古广纳煤业集团久丰矿业有限责任公司、内蒙古广纳工程机械有限责任公司。

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。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-446,179.53	
计入当期损益的政府补助	4,305,038.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	284,975.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131,533.86	
小计	**4,012,300.58**	
减：所得税影响额	611,612.61	
少数股东权益影响额（税后）	-28,269.00	
合计	**3,428,956.97**	—

2. 净资产收益率及每股收益

A	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	23.41	0.5057	0.5057
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	23.01	0.4971	0.4971

陕西同力重工股份有限公司

二〇二〇年八月十三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，[illegible]，叶韶勋，[illegible]

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；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。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01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

登记机关

2020 年 07 月 15 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0000186

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：叶韶勋

主任会计师：

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

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

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》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16 发证时间：二〇一九年十 月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月 十五日







姓名：荷晓波

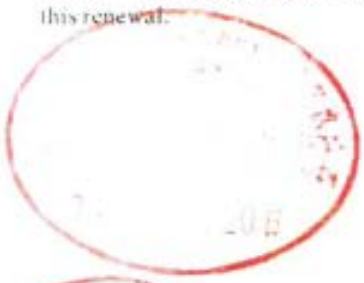
证书编号：610000010042

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.





姓　名 Full name

性　别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



再次复印无效

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

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

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.

年 /y　　月 /m　　日 /d

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.

年 /y　　月 /m　　日 /d

关于陕西同力重工股份有限公司
财务报表更正事项专项说明
鉴证报告

索引 **页码**

鉴证报告

一 财务报表更正事项专项说明 1-97

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

鉴证报告

XYZH/2020XAA20266

陕西同力重工股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西同力重工股份有限公司(以下简称同力股份)管理层编制的《陕西同力重工股份有限公司财务报表更正事项专项说明》(以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述同力股份财务报表更正事项，涉及 2017 至 2019 年度财务报表，我们仅对 2017 至 2019 年度财务报表更正事项进行鉴证并发表鉴证结论。

一、 管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号—财务信息的更正及相关披露》(2018 年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是同力股份管理层的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、 鉴证结论

我们认为，同力股份的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2017 至 2019 年度财务报表更正事项的更正情况进行了如实反映。

四、 对使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供同力股份财务报表更正事项披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

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

二〇二〇年八月十三日

陕西同力重工股份有限公司财务报表更正事项专项说明

（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（以下简称本公司、公司）在精选层申报材料编制过程中发现 2017、2018 及 2019 年度财务报表存在更正事项，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关财务报表事项进行更正，涉及 2017、2018 及 2019 年度财务报表及财务报表附注，具体情况说明如下：

一、 财务报表主要事项更正的原因

1. 对子公司西安同力提供的海外车辆维修服务项目原依据客户工程量确认单确认收入及成本，现更正为按完工百分比法确认收入、成本；

2. 对公司 2017 年至 2019 年原财务报表将研发试验车按存货列报、并将研发车收入计入营业收入、营业成本，现更正为成本实际发生时计入研发费用，对应收入冲减研发费用；

3. 对公司 2018 年、2019 年将新购进低于 500 万元的设备、器具全额计提折旧，更正为按公司折旧政策按平均年限法计提；

4. 对公司 2019 年将部分委托加工用材料确认为收入、成本对冲更正收入、成本；

5. 对 2017 年、2018 年取得与日常经营活动有关的政府补助从营业外收入的政府补助重分类至其他收益、对公司 2017 年至 2019 年管理费用中的研发费用及职工薪酬重分类至销售费用、研发费用；

6. 对公司 2019 年末已贴现或已背书未到期的低信用银行承兑汇票由终止确认更正为不终止确认。

二、 财务报表更正内容及会计处理

（一）前期差错更正

1. 公司 2017 年至 2019 年将未售出的实验车以存货管理，销售试验车时确认收入并结转对应成本，现更正为研发投入时计入研发费用，实现销售时冲减研发费用

（1）2017 年调增管理费用（研发费用）2,156,758.15 元、调减存货 4,606,851.14 元、调减年初未分配利润 2,450,092.99 元；

（2）2018 年调增研发费用 23,433,400.45 元、调减营业成本 475,595.60 元、调减营业收入 769,230.77 元、调减存货 28,333,886.76 元、调减年初未分配利润 4,606,851.14 元；

（3）2019 年调增研发费用 1,149,423.41 元、调减营业成本 3,079,898.73 元、调减营业收入 2,828,425.11 元、调减存货 29,231,836.55 元、调减年初未分配利润 28,333,886.76 元。

2. 子公司西安同力海外汽车维修保养服务项目合同约定服务费以客户运输工程量为依据支付维修服务费，原财务报表按工程量确认单确认收入，配件消耗以销售客户材料确认收入冲抵维修服务收入并结转材料成本。现更正为完工百分比法确认收入，按维修服务期实际发生的成本占预计总成本的比重确认收入，按实际消耗材料确认成本：

收入更正：

（1）2017 年应收账款调增 26,963,779.64 元，营业收入调增 19,369,322.93 元、应交税费调增 1,526,251.68 元；年初未分配利润调增 6,068,205.03 元；

坏账准备影响：应收账款调减 1,328,190.81 元，资产减值损失调增 1,050,517.61 元，年初未分配利润调减 277,673.20 元；

（2）2018 年应收账款调增 15,063,883.28 元，营业收入调减 11,226,317.32 元、应交税费调增 852,672.64 元；年初未分配利润调增 25,437,527.96 元；

坏账准备影响：应收账款调减 969,140.27 元，资产减值损失调减 359，050.54 元，年初未分配利润调减 1,328,190.81 元；

（3）2019 年应收账款调增 3,543,847.64 元，营业收入调减 10,768,282.08 元、应交税费调增 100,919.08 元；年初未分配利润调增 14,211,210.64 元。

坏账准备影响：应收账款调增 160,639.63 元，信用减值损失调增 1,129,779.90 元，年初未分配利润调减 969,140.27 元。

成本更正：

（1）2017 年存货调增 3,622,579.09 元、应收账款调减 3,416,130.42 元、应付账款调增 5,623,650.00 元、其他流动负债调减 3,375,021.99 元、营业成本调减 754,616.07 元、年初未分配利润调减 2,796,795.41 元；

（2）2018 年存货调增 17,167,143.78 元、应收账款调减 5,372,480.58 元、应付账款调增 7,391,500.00 元、其他流动负债调减 13,614,693.11 元、营业成本调减 22,907,756.56 元、管理费用调增 2,847,720.91 元，年初未分配利润调减 2,042,179.34 元；

（3）2019 年存货调增 26,452,393.11 元、应收账款调减 6,756,640.23 元、应付账款调增 3,140,600.00 元、其他流动负债调减 2,140,000.00 元、营业成本调增 2,352,379.50 元、年初未分配利润调增 18,017,856.31 元；

3. 对公司 2018 年、2019 年将新购进低于 500 万元的设备、器具一次性计提折旧，更正为按公司折旧政策按平均年限法计提：

（1）2018 年调增固定资产 7,670,893.05 元，营业成本调减 5,229,653.01 元、销售费用调减 1,003,664.19 元、管理费用调减 1,437,575.85 元；

（2）2019 年固定资产调增 17,481,667.29 元，营业成本调减 7,906,198.97 元、管理费用调减 1,904，575.27 元、年初未分配利润调增 7,670,893.05 元。

4. 对公司 2019 年将部分委托加工用材料确认为收入、成本对冲更正：调减 2019 年营业收入 66,589,833.86 元、调减营业成本 66,589,833.86 元。

上述事项对所得税、盈余公积、少数股东影响更正：

（1）所得税

公司研发费用及子公司海外维修服务更正影响当期所得税、以及应收账款坏账准备、其他流动负债、固定资产折旧变动影响递延所得税变动更正：

1）2017 年所得税费用调增 3,863,715.53 元、应交税费调增 4,314,053.99 元、年初未分配利润调减 450,338.46 元；

2017 年递延所得税资产调减 511,707.80 元、所得税费用调增 581,126.10 元，年初未分配利润调减 69,418.3 元。

2）2018 年所得税费用调减 1,306,580.49 元、应交税费调增 3,007,473.50 元、年初未分配利润调减 4,314,053.99 元；

2018 年递延所得税资产调减 3,161,388.21 元、递延所得税负债调增 1,150,633.96 元、所得税费用调增 3,800,314.37 元，年初未分配利润调减 511,707.80 元。

3）2019 年所得税费用调减 2,695,159.89 元、应交税费调增 312,313.61 元、年初未分配利润调减 3,007,473.50 元；

2019 年递延所得税资产调减 575,159.92 元、递延所得税负债调增 2,622,250.09 元、所得税费用调减 1,114,612.16 元，年初未分配利润调减 4,312,022.17 元。

（2）盈余公积更正

1）2017 年盈余公积调减 183,324.44 元、未分配利润调增 183,324.44 元；

2）2018 年盈余公积调减 1,552,501.09 元、未分配利润调增 1,552,501.09 元；

3）2019 年盈余公积调减 791,138.91 元、未分配利润调增 791,138.91 元。

（3）对少数股东影响更正

子公司西安同力海外维修服务更正影响少数股东更正：

1）2017 年资本公积调减 1,010,386.04 元、少数股东权益调增 7,447,665.76 元、少数股东损益调增 6,437,279.72 元；

2）2018 年资本公积调减 1,010,386.04 元、少数股东权益调增 9,398,262.26 元、少数股东损益调增 1,950,596.50 元、年初未分配利润调减 6,437,279.72 元；

3）2019 年资本公积调减 1,010,386.04 元、少数股东权益调增 7,664,758.34 元、少数股东损益调减 1,733,503.92 元、年初未分配利润调减 8,387,876.22 元。

（二）会计政策变更更正

按新金融工具准则对公司 2019 年末已贴现或背书的低信用银行承兑汇票终止确认更正：应收票据调增 517,750,582.99 元，应收融资款项调增 37,119,785.20 元、其他流动负债调增 554,870,368.19 元。

（三）财务报表重分类更正

1.对公司 2017 年至 2019 年管理费用中的职工薪酬、研发费用重分类至销售费用、研发费用：

（1）2017 年职工薪酬重分类：管理费用调减 3,326,237.76 元、销售费用调增 3,326,237.76 元；

（2）2018 年职工薪酬重分类：管理费用调减 5,705,076.14 元、销售费用调增 2,606,311.34 元、研发费用调增 3,098,764.80 元；

（3）2019 年职工薪酬及研发费重分类：管理费用调减 13,676,282.98 元、销售费用调增 5,006,302.88 元、研发费用调增 8,669,980.10 元。

2.对 2017 年、2018 年取得与日常经营活动有关的政府补助从营业外收入的政府补助重分类至其他收益

（1）2017 年调增其他收益 1,273,600.00 元、调减营业外收入 1,273,600.00 元；

（2）2018 年调增其他收益 4,686,722.00 元、调减营业外收入 4,686,722.00 元。

3.对公司 2019 年末一年内到期的递延收益重分类至递延收益：调整递延收益 371,867.76 元，调减其他流动负债 371,867.76 元。

三、 更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，前期更正采用追溯重述法，分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度合并财务报表项目及金额的影响如下：

（一） 更正对合并财务报表的影响

1. 对 2017 年度合并财务报表的影响

受影响报表项目	2017 年 12 月 31 日（2017 年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1,062,451,902.81**	**20,723,478.56**	**1,083,175,381.37**
应收账款	168,057,570.00	22,219,458.41	190,277,028.41
存货	290,063,777.69	-984,272.05	289,079,505.64

受影响报表项目	2017年12月31日（2017年度）		
	重述前	重述金额	重述后
△递延所得税资产	20,829,148.05	-511,707.80	20,317,440.25
负债合计	**549,085,468.94**	**8,088,933.68**	**557,174,402.62**
应付账款	213,416,830.94	5,623,650.00	219,040,480.94
应交税费	12,736,389.93	5,840,305.67	18,576,695.60
其他流动负债	33,999,758.19	-3,375,021.99	30,624,736.20
归属于母公司所有者权益合计	**454,357,582.96**	**5,186,879.12**	**459,544,462.08**
资本公积	71,108,399.55	-1,010,386.04	70,098,013.51
盈余公积	45,865,664.65	-183,324.44	45,682,340.21
未分配利润	164,605,290.40	6,380,589.60	170,985,880.00
少数股东权益	**59,008,850.91**	**7,447,665.76**	**66,456,516.67**
归属于母公司所有者的净利润	**65,203,272.53**	**6,034,541.89**	**71,237,814.42**
少数股东损益	**-57,520.34**	**6,437,279.72**	**6,379,759.38**
营业收入	1,091,886,548.57	19,369,322.93	1,111,255,871.50
减：营业成本	867,808,923.02	-754,616.07	867,054,306.95
销售费用	80,578,802.26	3,326,237.76	83,905,040.02
管理费用	36,923,155.83	-1,169,479.61	35,753,676.22
加：其他收益	535,526.32	1,273,600.00	1,809,126.32
加：资产减值损失	-26,821,356.52	-1,050,517.61	-27,871,874.13
加：营业外收入	1,571,577.91	-1,273,600.00	297,977.91
减：所得税费用	8,367,696.66	4,444,841.63	12,812,538.29

2. 对2018年度合并财务报表的影响

受影响报表项目	2018年12月31日（2018年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1,333,365,639.36**	**2,065,024.29**	**1,335,430,663.65**
应收账款	206,155,883.73	8,722,262.43	214,878,146.16
存货	420,516,672.86	-11,166,742.98	409,349,929.88
固定资产	156,978,071.03	7,670,893.05	164,648,964.08
△递延所得税资产	29,245,066.85	-3,161,388.21	26,083,678.64
负债合计	**651,715,615.19**	**-1,212,413.01**	**650,503,202.18**
应付账款	242,809,087.87	7,391,500.00	250,200,587.87
应交税费	18,987,438.10	3,860,146.14	22,847,584.24
其他流动负债	59,290,299.56	-13,614,693.11	45,675,606.45
递延所得税负债		1,150,633.96	1,150,633.96
归属于母公司所有者权益合计	**573,250,509.27**	**-6,120,824.96**	**567,129,684.31**
资本公积	69,848,565.99	-1,010,386.04	68,838,179.95

受影响报表项目	2018年12月31日（2018年度）		
	重述前	重述金额	重述后
盈余公积	61,813,324.65	-1,552,501.09	60,260,823.56
未分配利润	265,806,056.52	-3,557,937.83	262,248,118.69
少数股东权益	**108,399,514.90**	**9,398,262.26**	**117,797,777.16**
归属于母公司所有者的净利润	**165,148,426.12**	**-11,307,704.08**	**153,840,722.04**
少数股东损益	**5,366,240.70**	**1,950,596.50**	**7,316,837.20**
营业收入	2,015,971,513.53	-11,995,548.09	2,003,975,965.44
减：营业成本	1,623,001,116.93	-28,613,005.17	1,594,388,111.76
销售费用	110,128,149.19	1,602,647.15	111,730,796.34
管理费用	37,136,134.12	-4,294,931.08	32,841,203.04
研发费用	15,451,477.59	26,532,165.25	41,983,642.84
加：其他收益	265,526.32	4,686,722.00	4,952,248.32
资产减值损失	-20,518,598.18	359,050.54	-20,159,547.64
加：营业外收入	4,785,896.92	-4,686,722.00	99,174.92
减：所得税费用	30,894,676.07	2,493,733.88	33,388,409.95
经营活动现金净流量	**89,916,416.22**		**89,916,416.22**
收到其他与经营活动有关的现金	22,013,827.43	65,300,000.00	87,313,827.43
支付其他与经营活动有关的现金	69,866,829.34	65,300,000.00	135,166,829.34

3. 对2019年度合并财务报表的影响

受影响报表项目	2019年12月31日（2019年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1,862,132,314.60**	**565,945,279.16**	**2,428,077,593.76**
应收票据	282,457,668.20	517,750,582.99	800,208,251.19
应收账款	255,054,894.45	-3,052,152.96	252,002,741.49
应收款项融资		37,119,785.20	37,119,785.20
存货	465,905,583.45	-2,779,443.44	463,126,140.01
固定资产	169,512,167.34	17,481,667.29	186,993,834.63
△递延所得税资产	30,282,869.65	-575,159.92	29,707,709.73
负债合计	**984,371,447.84**	**558,906,450.97**	**1,543,277,898.81**
应付账款	447,570,594.10	3,140,600.00	450,711,194.10
应交税费	23,275,159.39	413,232.69	23,688,392.08
其他流动负债	79,754,286.37	552,358,500.43	632,112,786.80
递延所得税负债		2,622,250.09	2,622,250.09
递延收益	1,728,086.21	371,867.76	2,099,953.97
归属于母公司所有者权益合计	**764,961,307.18**	**-625,930.15**	**764,335,377.03**
资本公积	69,848,565.99	-1,010,386.04	68,838,179.95

受影响报表项目	2019年12月31日（2019年度）		
	重述前	重述金额	重述后
盈余公积	85,411,679.31	-791,138.91	84,620,540.40
未分配利润	429,810,769.62	1,175,594.80	430,986,364.42
少数股东权益	**112,799,559.58**	**7,664,758.34**	**120,464,317.92**
归属于母公司所有者的净利润	**235,603,067.76**	**5,494,894.81**	**241,097,962.57**
少数股东损益	**4,236,890.00**	**-1,733,503.92**	**2,503,386.08**
营业收入	2,618,583,081.18	-80,186,541.05	2,538,396,540.13
减：营业成本	2,065,553,562.73	-78,253,228.13	1,987,300,334.60
销售费用	159,218,441.55	5,006,302.88	164,224,744.43
管理费用	55,743,299.75	-15,580,858.25	40,162,441.50
研发费用	27,772,396.34	9,819,403.51	37,591,799.85
加：信用减值损失	4,817,269.97	1,129,779.90	5,947,049.87
减：所得税费用	45,213,181.68	-3,809,772.05	41,403,409.63
经营活动现金净流量	**164,990,472.40**		**164,990,472.40**
收到其他与经营活动有关的现金	28,729,627.05	94,515,532.64	123,245,159.69
支付其他与经营活动有关的现金	88,293,701.18	94,515,532.64	182,809,233.82

（二）更正事项对母公司财务报表的影响

1. 对2017年度母公司财务报表的影响

受影响报表项目	2017年12月31日（2017年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1,008,411,462.61**	**-4,606,851.14**	**1,003,804,611.47**
存货	275,757,934.43	-4,606,851.14	271,151,083.29
负债合计	**557,759,780.03**	**-691,027.67**	**557,068,752.36**
应交税费	10,567,094.89	-691,027.67	9,876,067.22
归属于母公司所有者权益合计	**450,651,682.58**	**-3,915,823.47**	**446,735,859.11**
盈余公积	45,865,664.65	-183,324.44	45,682,340.21
未分配利润	159,605,649.34	-3,732,499.03	155,873,150.31
归属于母公司所有者的净利润	**80,863,438.92**	**-1,833,244.43**	**79,030,194.49**
销售费用	81,149,506.41	3,326,237.76	84,475,744.17
减：管理费用	31,400,871.39	-1,169,479.61	30,231,391.78
加：其他收益	400,526.32	1,273,600.00	1,674,126.32
加：营业外收入	1,571,252.91	-1,273,600.00	297,652.91
减：所得税费用	7,669,376.53	-323,513.72	7,345,862.81

2. 对 2018 年度母公司财务报表的影响

受影响报表项目	2018 年 12 月 31 日（2018 年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1, 162, 926, 666. 01**	**-20, 662, 993. 71**	**1, 142, 263, 672. 30**
存货	383, 174, 488. 40	-28, 333, 886. 76	354, 840, 601. 64
固定资产	103, 414, 985. 76	7, 670, 893. 05	111, 085, 878. 81
负债合计	**597, 871, 016. 98**	**-3, 055, 403. 78**	**594, 815, 613. 20**
应交税费	11, 029, 777. 25	-4, 206, 037. 74	6, 823, 739. 51
递延所得税负债		1, 150, 633. 96	1, 150, 633. 96
归属于母公司所有者权益合计	**565, 055, 649. 03**	**-17, 607, 589. 93**	**547, 448, 059. 10**
盈余公积	61, 813, 324. 65	-1, 552, 501. 09	60, 260, 823. 56
未分配利润	255, 134, 585. 79	-16, 055, 088. 84	239, 079, 496. 95
归属于母公司所有者的净利润	**159, 476, 596. 45**	**-13, 691, 766. 46**	**145, 784, 829. 99**
营业收入	1, 910, 960, 347. 31	-769, 230. 77	1, 910, 191, 116. 54
减：营业成本	1, 543, 341, 635. 41	-5, 705, 248. 61	1, 537, 636, 386. 80
销售费用	107, 703, 642. 62	1, 602, 647. 15	109, 306, 289. 77
管理费用	31, 138, 014. 12	-7, 142, 651. 99	23, 995, 362. 13
研发费用	15, 451, 477. 59	26, 532, 165. 25	41, 983, 642. 84
加：其他收益	130, 526. 32	4, 686, 722. 00	4, 817, 248. 32
加：营业外收入	4, 784, 806. 92	-4, 686, 722. 00	98, 084. 92
减：所得税费用	27, 321, 651. 88	-2, 364, 376. 11	24, 957, 275. 77

3. 对 2019 年度母公司财务报表的影响

受影响报表项目	2019 年 12 月 31 日（2019 年度）		
	重述前	重述金额	重述后
资产合计	**1, 618, 345, 298. 68**	**520, 520, 198. 93**	**2, 138, 865, 497. 61**
应收票据	280, 007, 668. 20	495, 150, 582. 99	775, 158, 251. 19
应收款项融资		37, 119, 785. 20	37, 119, 785. 20
存货	433, 731, 812. 41	-29, 231, 836. 55	404, 499, 975. 86
固定资产	97, 066, 065. 47	17, 481, 667. 29	114, 547, 732. 76
负债合计	**861, 495, 142. 66**	**530, 514, 167. 03**	**1, 392, 009, 309. 69**
应交税费	15, 934, 935. 91	-4, 378, 451. 25	11, 556, 484. 66
其他流动负债	72, 855, 939. 05	532, 033, 500. 43	604, 889, 439. 48
递延所得税负债		2, 622, 250. 09	2, 622, 250. 09
递延收益	1, 188, 086. 21	236, 867. 76	1, 424, 953. 97
归属于母公司所有者权益合计	**756, 850, 156. 02**	**-9, 993, 968. 10**	**746, 856, 187. 92**
盈余公积	85, 411, 679. 31	-791, 138. 91	84, 620, 540. 40

受影响报表项目	2019年12月31日（2019年度）		
	重述前	重述金额	重述后
未分配利润	419,519,777.76	-9,202,829.19	410,316,948.57
归属于母公司所有者的净利润	**235,983,546.63**	**7,613,621.83**	**243,597,168.46**
营业收入	2,515,834,791.81	-69,418,258.97	2,446,416,532.84
减：营业成本	1,998,225,031.41	-77,575,931.56	1,920,649,099.85
销售费用	154,266,715.69	5,006,302.88	159,273,018.57
管理费用	43,053,383.44	-11,971,157.34	31,082,226.10
研发费用	23,940,378.12	6,209,702.60	30,150,080.72
减：所得税费用	38,612,502.23	1,299,202.62	39,911,704.85

四、更正事项涉及的财务报表附注更正情况

（一）更正事项涉及的2017年度财务报表附注

1. 附注六.2.应收票据（3）

更正前：

（3）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	525,892,359.99	
商业承兑汇票		
合计	**525,892,359.99**	

更正后：

（3）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	517,979,685.99	
商业承兑汇票	7,912,674.00	
合计	**525,892,359.99**	

2. 附注六.3.应收账款

更正前：

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.19	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	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
账龄组合②					
组合小计	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**210,864,555.15**	**100.00**	**42,806,985.15**	**20.30**	**168,057,570.00**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.39	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	188,167,775.37	97.61	24,544,112.18	13.04	163,623,663.19
账龄组合②					
组合小计	188,167,775.37	97.61	24,544,112.18	13.04	163,623,663.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**192,782,276.74**	**100.00**	**29,158,613.55**	**15.13**	**163,623,663.19**

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	122,360,379.39	59.33	6,118,018.97	5.00

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1-2 年	17,171,990.60	8.33	1,717,199.07	10.00
2-3 年	19,271,566.99	9.34	3,854,313.40	20.00
3-4 年	40,607,833.18	19.68	20,303,916.59	50.00
4-5 年	3,196,239.35	1.55	2,556,991.48	80.00
5 年以上	3,642,044.27	1.77	3,642,044.27	100.00
合计	**206,250,053.78**	**100.00**	**38,192,483.78**	**18.52**

（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	99,457,622.53	52.86	4,972,881.13	5.00
1-2 年	34,330,294.50	18.24	3,433,029.45	10.00
2-3 年	44,054,725.21	23.41	8,810,945.04	20.00
3-4 年	4,673,760.41	2.48	2,336,880.21	50.00
4-5 年	3,304,981.85	1.76	2,643,985.48	80.00
5 年以上	2,346,390.87	1.25	2,346,390.87	100.00
合计	**188,167,775.37**	**100.00**	**24,544,112.18**	**13.04**

（2）2017 年度度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额为 13,648,371.60 元；2017 年度度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
KaungSwannHtetTradingCo.,Ltd	16,479,670.94	1 年以内	7.82	823,983.55
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司卓资分公司	16,121,619.80	3-4 年	7.65	8,060,809.90
福建省新华都工程有限责任公司嫩江分公司	9,647,490.43	1 年以内	4.58	482,374.52
河南汉特工程机械有限公司	9,446,851.79	3-4 年	4.48	4,723,425.90
昆明隆昌汽车贸易有限公司	9,199,740.37	1 年以内	4.36	459,987.02
合计	**60,895,373.33**	—	**28.89**	**14,550,580.89**

更正后：

（1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.97	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	229,797,703.00	98.03	39,520,674.59	17.20	190,277,028.41
账龄组合②					
组合小计	229,797,703.00	98.03	39,520,674.59	17.20	190,277,028.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**234,412,204.37**	**100.00**	**44,135,175.96**	**18.83**	**190,277,028.41**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.33	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	193,721,239.32	97.67	24,821,785.38	12.81	168,899,453.94
账龄组合②					
组合小计	193,721,239.32	97.67	24,821,785.38	12.81	168,899,453.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**198,335,740.69**	**100.00**	**29,436,286.75**	**14.84**	**168,899,453.94**

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	142,891,861.70	62.18	7,144,593.09	5.00
1-2年	20,188,157.51	8.79	2,018,815.76	10.00
2-3年	19,271,566.99	8.39	3,854,313.40	20.00
3-4年	40,607,833.18	17.67	20,303,916.59	50.00

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
4-5 年	3,196,239.35	1.39	2,556,991.48	80.00
5 年以上	3,642,044.27	1.58	3,642,044.27	100.00
合计	**229,797,703.00**	**100.00**	**39,520,674.59**	**17.20**

（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	105,011,086.48	54.21	5,250,554.33	5.00
1-2 年	34,330,294.50	17.72	3,433,029.45	10.00
2-3 年	44,054,725.21	22.74	8,810,945.04	20.00
3-4 年	4,673,760.41	2.41	2,336,880.21	50.00
4-5 年	3,304,981.85	1.71	2,643,985.48	80.00
5 年以上	2,346,390.87	1.21	2,346,390.87	100.00
合计	**193,721,239.32**	**100.00**	**24,821,785.38**	**12.81**

（2）2017 年度度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2017 年度计提坏账准备金额为 14,698,889.21 元；2017 年度度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械设备工程股份有限公司	31,438,927.42	注 1	13.41	1,722,754.72
河南汉特工程机械有限公司	16,706,391.11	注 2	7.13	6,175,333.76
KaungSwannHtetTradingCo.,Ltd	16,479,670.94	1 年以内	7.03	823,983.55
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司卓资分公司	16,121,619.80	3-4 年	6.88	8,060,809.90
福建省新华都工程有限责任公司嫩江分公司	9,647,490.43	1 年以内	4.12	482,374.52
合计	**90,394,099.70**	—	**38.57**	**17,265,256.45**

注 1：1 年以内账龄为 28,422,760.51 元，1-2 年账龄为 3,016,166.91 元。

注 2：2-3 年 7,259,539.32 元，3-4 年 9,446,851.79 元。

3. 附注六.6.存货

更正前：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,470,170.13		73,470,170.13
在产品	28,043,172.63		28,043,172.63
库存商品	180,925,603.02		180,925,603.02
周转材料	7,624,831.91		7,624,831.91
合计	**290,063,777.69**		**290,063,777.69**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,162,530.35		66,162,530.35
在产品	15,216,684.69		15,216,684.69
库存商品	57,632,421.03		57,632,421.03
周转材料	3,311,787.89		3,311,787.89
合计	**142,323,423.96**		**142,323,423.96**

更正后：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,025,378.52		82,025,378.52
在产品	28,091,040.93		28,091,040.93
库存商品	67,562,852.54		67,562,852.54
发出商品	111,400,233.65		111,400,233.65
合计	**289,079,505.64**		**289,079,505.64**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,119,118.32		66,119,118.32
在产品	17,029,570.79		17,029,570.79
库存商品	20,972,873.83		20,972,873.83
发出商品	35,708,356.00		35,708,356.00
合计	**139,829,918.94**		**139,829,918.94**

4. 附注六. 12. （1）未经抵消的递延所得税资产

更正前：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	15, 598, 664. 49	103, 752, 753. 97	8, 520, 508. 53	56, 803, 390. 25
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	7, 981. 32	53, 208. 79	3, 639. 93	24, 266. 20
预提费用-三包服务费用	4, 378, 746. 74	29, 191, 644. 92	1, 214, 128. 69	8, 094, 191. 27
预提费用	843, 755. 50	3, 375, 021. 99		
合计	**20, 829, 148. 05**	**136, 372, 629. 67**	**9, 738, 277. 15**	**64, 921, 847. 72**

更正后：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	15, 930, 712. 19	105, 080, 944. 78	8, 589, 926. 83	57, 081, 063. 45
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	7, 981. 32	53, 208. 79	3, 639. 93	24, 266. 20
预提费用-三包服务费用	4, 378, 746. 74	29, 191, 644. 92	1, 214, 128. 69	8, 094, 191. 27
合计	**20, 317, 440. 25**	**134, 325, 798. 49**	**9, 807, 695. 45**	**65, 199, 520. 92**

5. 附注六. 13. 资产减值准备明细表

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	77, 349, 522. 39	26, 821, 356. 52			104, 170, 878. 91
合计	**77, 349, 522. 39**	**26, 821, 356. 52**			**104, 170, 878. 91**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	77, 627, 195. 59	27, 871, 874. 13			105, 499, 069. 72
合计	**77, 627, 195. 59**	**27, 871, 874. 13**			**105, 499, 069. 72**

6. 附注六. 16. （1）应付账款

更正前：

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	199,275,079.94	94,696,817.17
1-2年	6,375,870.32	7,156,230.56
2-3年	1,375,748.60	1,532,079.07
3年以上	6,390,132.08	12,148,815.68
合计	**213,416,830.94**	**115,533,942.48**

更正后：

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	204,343,749.56	110,931,817.66
工程款	3,831,416.70	3,831,416.70
运费	5,241,664.68	770,708.12
其他	5,623,650.00	1,874,550.00
合计	**219,040,480.94**	**117,408,492.48**

7. 附注六.19.应交税费

更正前：

项目	年末余额	年初余额
增值税	595,667.05	393,344.64
城市维护建设税	40,321.25	27,534.12
企业所得税	11,176,423.29	
个人所得税	87,418.98	32,663.80
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	311,855.83	21,006.57
教育费附加	17,280.54	11,800.34
地方教育费附加	11,520.36	7,866.89
水利基金	134,600.54	178,986.26
印花税	88,787.32	37,329.08
残疾人保障金	85,855.12	9,570.51
合计	**12,736,389.93**	**906,761.86**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,121,918.73	757,436.94

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	40,321.25	27,534.12
企业所得税	15,490,477.28	450,338.46
个人所得税	87,418.98	32,663.80
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	311,855.83	21,006.57
教育费附加	17,280.54	11,800.34
地方教育费附加	11,520.36	7,866.89
水利基金	134,600.54	178,986.26
印花税	88,787.32	37,329.08
残疾人保障金	85,855.12	9,570.51
合计	**18,576,695.60**	**1,721,192.62**

8. 附注六.23.（1）其他流动负债

更正前：

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	30,349,209.88	12,608,296.85
1年内摊销的递延收益	275,526.32	155,526.31
预提费用	3,375,021.99	
合计	**33,999,758.19**	**12,763,823.16**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	30,349,209.88	12,608,296.85
1年内摊销的递延收益	275,526.32	155,526.31
合计	**30,624,736.20**	**12,763,823.16**

9. 附注六.27.资本公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	5,083,302.00	-1,906,450.55		3,176,851.45
合计	**73,014,850.10**	**-1,906,450.55**		**71,108,399.55**

注1：2017年3月12日，同力重工与陕西汇赢投资有限公司签订《股权转让协议》（协议的生效条件为：同力重工股东大会审议批准合同全部条款后正式生效），同力重工将持有的西安同力重工有限公司45%的股权共450万元出资额，以450万元的价格转让给陕西汇赢投资有限公司。2017年4月17日，同力重工通过2017年第一次临时股东大会决议，

同意将全资子公司西安同力重工有限公司 45%的股权陕西汇赢投资有限公司。本次转让后，本公司持股 55%，陕西汇赢投资有限公司持股 45%。本次股权转让导致本公司资本公积增加 53,364.74 元。

注 2：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将本公司全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。2017 年 11 月 14 日，同力重工与济南汇能石油化工有限公司签订《股权转让协议》，同力重工将持有天津同力重工有限公司 35%的股权共 5250 万元出资额，以 5,828 万元转让给济南汇能石油化工有限公司。本次转让后，本公司持股 65%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%。本次股权转让导致本公司资本公积减少 1,959,815.29 元。

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	5,083,302.00		2,916,836.59	2,166,465.41
合计	**73,014,850.10**		**2,916,836.59**	**70,098,013.51**

注 1：2017 年 3 月 12 日，同力重工与陕西汇赢投资有限公司签订《股权转让协议》（协议的生效条件为：同力重工股东大会审议批准合同全部条款后正式生效），同力重工将持有的西安同力重工有限公司 45%的股权共 450 万元出资额，以 450 万元的价格转让给陕西汇赢投资有限公司。2017 年 4 月 17 日，同力重工通过 2017 年第一次临时股东大会决议，同意将全资子公司西安同力重工有限公司 45%的股权陕西汇赢投资有限公司。本次转让后，本公司持股 55%，陕西汇赢投资有限公司持股 45%。本次股权转让导致本公司资本公积减少 957,021.30 元。

注 2：2017 年 10 月 16 日，同力重工通过 2017 年第二次临时股东大会决议，同意将本公司全资子公司天津同力重工有限公司 35%的股权转让给济南汇能石油化工有限公司。2017 年 11 月 14 日，同力重工与济南汇能石油化工有限公司签订《股权转让协议》，同力重工将持有天津同力重工有限公司 35%的股权共 5250 万元出资额，以 5828 万元转让给济南汇能石油化工有限公司。本次转让后，本公司持股 65%，济南汇能石油化工有限公司持股 35%。本次股权转让导致本公司资本公积减少 1,959,815.29 元。

10. 附注六.29.盈余公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,779,320.76	8,086,343.89		45,865,664.65
合计	**37,779,320.76**	**8,086,343.89**		**45,865,664.65**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,779,320.76	7,903,019.45		45,682,340.21
合计	**37,779,320.76**	**7,903,019.45**		**45,682,340.21**

11. 附注六.30.未分配利润

更正前：

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
上年年末余额	**155,488,361.76**	**148,430,455.55**	
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	**155,488,361.76**	**148,430,455.55**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,203,272.53	7,057,906.21	
减：提取法定盈余公积	8,086,343.89		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			
本年年末余额	**164,605,290.40**	**155,488,361.76**	

更正后：

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
上年年末余额	**155,651,085.03**	**148,430,455.55**	
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	**155,651,085.03**	**148,430,455.55**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	71,237,814.42	7,220,629.48	
减：提取法定盈余公积	7,903,019.45		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			
本年年末余额	**170,985,880.00**	**155,651,085.03**	

12. 附注六.31.营业收入、营业成本

更正前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,459,742.72	854,706,655.60	446,812,548.55	356,531,042.04
其他业务	16,426,805.85	13,102,267.42	429,241.80	21,679.04
合计	**1,091,886,548.57**	**867,808,923.02**	**447,241,790.35**	**356,552,721.08**

（1）2017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（%）
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	265,697,070.09	24.05
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	49,138,290.60	4.45
江苏省苏中建设集团股份有限公司	42,564,102.56	3.85
KaungSwannHtetTradingCo.,Ltd	32,222,260.00	2.92
赵爱国	30,769,230.77	2.78
合计	**420,390,954.02**	**38.05**

更正后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,110,427,164.64	866,993,951.67	453,040,252.24	359,327,837.45
其他业务	828,706.86	60,355.28	269,743.14	21,679.04
合计	**1,111,255,871.50**	**867,054,306.95**	**453,309,995.38**	**359,349,516.49**

（1）2017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（%）
内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司	266,650,800.03	24.00
内蒙古宇瑞工程机械有限公司等	63,872,099.56	5.75
江苏省苏中建设集团股份有限公司	42,564,102.40	3.83
昆明隆昌汽车贸易有限公司	36,460,255.62	3.28
中国机械设备工程股份有限公司	34,315,991.88	3.09
合计	**443,863,249.49**	**39.95**

注1：内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司包括内蒙古赢信土石方工程有限责任公司、乌海市通洲煤炭有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团天斯图矿业有限责任公司、内蒙古广

纳煤业集团久丰矿业有限责任公司、内蒙古广纳工程机械有限责任公司、鄂尔多斯市蒙泰骆驼山煤业有限责任公司、鄂托克旗棋盘井利达煤焦有限责任公司。

注 2：内蒙古宇瑞工程机械有限公司等包括同一实际控制人控制的内蒙古宇瑞工程机械有限公司和内蒙古扬名辉工程机械有限公司。

13. 附注六. 33. 销售费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
三包费	34, 725, 042. 24	13, 320, 192. 00
运费	22, 153, 843. 49	24, 275, 283. 36
工资	7, 572, 395. 33	7, 282, 274. 46
差旅费	3, 777, 816. 04	2, 944, 315. 36
办公费	2, 115, 592. 57	1, 577, 952. 31
修理费	2, 726, 942. 73	1, 430, 972. 26
车辆费	2, 172, 569. 30	1, 327, 136. 92
招待费	2, 013, 462. 52	1, 435, 171. 03
会议费	1, 415, 981. 09	1, 244, 804. 77
保险费	776, 239. 44	
其他	374, 535. 02	62, 200. 00
广告费	313, 645. 96	204, 860. 45
电话费	218, 867. 04	179, 120. 24
折旧	202, 066. 52	325, 684. 60
福利	19, 802. 97	119, 834. 97
中介代理费		2, 300, 000. 00
合计	**80, 578, 802. 26**	**58, 029, 802. 73**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
三包费	26, 081, 376. 09	13, 320, 192. 00
运输费	22, 153, 843. 49	24, 275, 283. 36
工资、奖金	11, 694, 675. 50	7, 282, 274. 46
差旅费	3, 777, 816. 04	2, 944, 315. 36
办公费	2, 115, 592. 57	1, 577, 952. 31
修理费	9, 980, 547. 49	1, 430, 972. 26
车辆费	1, 825, 369. 30	1, 327, 136. 92
招待费	2, 013, 462. 52	1, 435, 171. 03
会议费	1, 415, 981. 09	1, 244, 804. 77

项目	本年金额	上年金额
其他	410,996.60	62,200.00
广告宣传费	345,227.92	204,860.45
电话费	218,867.04	179,120.24
折旧	202,066.52	325,684.60
福利		119,834.97
中介代理费	279,156.46	2,300,000.00
佣金及返利	1,390,061.39	
合计	**83,905,040.02**	**58,029,802.73**

14. 附注六.34.管理费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
工资	10,068,189.41	7,148,003.94
研发费	8,336,027.58	6,413,653.63
社会保险	4,660,304.48	4,383,036.33
福利	3,295,797.23	1,039,762.57
摊销	2,292,993.77	2,230,569.80
车辆费	1,387,089.05	1,826,229.52
办公费	1,199,794.27	1,299,473.62
住房公积金	1,063,237.84	992,442.53
折旧	1,051,679.80	1,156,170.47
其他	886,810.45	1,499,312.63
修理费	757,770.80	916,876.78
工会经费	609,760.64	447,126.81
差旅费	500,875.02	790,942.46
保安费	258,000.00	514,102.88
招待费	240,057.47	293,989.43
电话费	157,299.77	214,592.99
税金	147,280.76	1,382,386.57
会议费	10,187.49	33,718.17
合计	**36,923,155.83**	**32,582,391.13**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
工资	13,496,631.66	7,148,003.94
研发费用	13,367,205.91	8,863,746.62

项目	本年金额	上年金额
社会保险		4,383,036.33
福利		1,039,762.57
摊销	2,292,993.77	2,230,569.80
车辆费	1,387,089.05	1,826,229.52
办公费	1,054,294.27	1,299,473.62
住房公积金		992,442.53
折旧	1,051,679.80	1,156,170.47
其他	457,995.42	1,499,312.63
修理费	757,770.80	916,876.78
工会经费		447,126.81
差旅费	500,875.02	790,942.46
保安费	258,000.00	514,102.88
招待费	240,057.47	293,989.43
电话费	157,299.77	214,592.99
残疾人保障金	295,635.67	1,382,386.57
会议费	10,187.49	33,718.17
中介机构费	425,960.12	
合计	**35,753,676.22**	**35,032,484.12**

15. 附注六.36.资产减值损失

更正前：

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	26,821,356.52	14,344,557.13
合计	**26,821,356.52**	**14,344,557.13**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	27,871,874.13	14,622,230.33
合计	**27,871,874.13**	**14,622,230.33**

16. 附注六.38.其他收益

更正前：

项目	本年金额	上年金额
2016年工业企业流贷贴息	350,000.00	
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	40,000.00	
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	

项目	本年金额	上年金额
天津同力一期工程项目政府补助 2017 年度摊销	135,000.00	
合计	**535,526.32**	

更正后：

项目	本年金额	上年金额
2016 年工业企业流贷贴息	350,000.00	
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	40,000.00	
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	
天津同力一期工程项目政府补助 2017 年度摊销	135,000.00	
西安市科学技术局科技成果奖	10,000.00	
2017 首台（套）重大装备产品项目奖励	100,000.00	
西安高新区 2016 年优惠政策补贴	853,600.00	
省财政厅 2017 重点企业省内配套奖励	300,000.00	
咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	
合计	**1,809,126.32**	-

17. 附注六. 39. 营业外收入

更正前：

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
政府补助	1,273,600.00	33,463,854.32	1,273,600.00
罚款收入	221,527.30	33,853.47	221,527.30
其他	76,450.61	66,246.03	76,450.61
合计	**1,571,577.91**	**33,563,953.82**	**1,571,577.91**

更正后：

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
政府补助		33,463,854.32	
罚款收入	221,527.30	33,853.47	221,527.30
其他	76,450.61	66,246.03	76,450.61
合计	**297,977.91**	**33,563,953.82**	**297,977.91**

18. 附注六. 41. 所得税费用

更正前：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	19,458,567.56	7,378,006.41

项目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	-11,090,870.90	83,636.57
合计	**8,367,696.66**	**7,461,642.98**

（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	73,513,448.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,027,017.33
子公司适用不同税率的影响	181,063.34
调整以前期间所得税的影响	1,251,725.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,496,556.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,879,956.70
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	-132,170.61
其他	-2,576,537.70
所得税费用	8,367,696.66

更正后：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	23,322,283.09	7,828,344.87
递延所得税费用	-10,509,744.80	14,218.27
合计	**12,812,538.29**	**7,842,563.14**

（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	90,430,112.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,564,516.81
子公司适用不同税率的影响	2,153,158.08
调整以前期间所得税的影响	1,695,555.38
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	987,973.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,879,956.70
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	-132,170.61
其他	-2,576,537.70
所得税费用	12,812,538.29

19. 附注六.42.现金流量表项目

更正前：

（1）收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
押金保证金	2,414,539.08	549,165.29
政府补助	1,963,600.00	2,941,100.00
利息收入	556,243.21	305,169.84
保险赔款	158,725.37	
罚款收入	17,672.75	33,853.47
合计	**5,110,780.41**	**3,829,288.60**

（2）合并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	65,145,752.19	7,057,906.21
加：资产减值准备	26,821,356.52	14,344,557.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,545,256.37	9,697,539.56
无形资产摊销	2,291,757.68	2,230,569.80
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）	55,548.52	
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）	719,932.19	686,061.11
投资损失（收益以“-”填列）	-	
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-11,090,870.90	83,636.57
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）	-147,740,353.73	-1,590,482.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-152,970,441.45	353,629,161.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	321,802,451.41	-319,323,456.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,580,388.80	66,815,493.30
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		

项目	本年金额	上年金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	94,168,535.48	54,171,424.24
减：现金的期初余额	54,171,424.24	16,356,564.59
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	39,997,111.24	37,814,859.65

更正后：

（1）收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
押金保证金	2,427,121.49	549,165.29
政府补助	1,963,600.00	2,941,100.00
利息收入	556,243.21	305,169.84
保险赔款	158,725.37	
罚款收入	17,672.75	33,853.47
合计	**5,123,362.82**	**3,829,288.60**

（2）合并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	77,617,573.80	7,220,629.48
加：资产减值准备	27,871,874.13	14,622,230.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,545,256.37	9,697,539.56
无形资产摊销	2,291,757.68	2,230,569.80
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）	55,548.52	
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）	719,932.19	686,061.11
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-10,509,744.80	20,313.25
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）	-149,249,586.70	-242,409.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-182,101,794.38	348,563,296.41

经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	338,339,571.99	-315,982,736.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,580,388.80	66,815,493.30
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	94,168,535.48	54,171,424.24
减：现金的期初余额	54,171,424.24	16,356,564.59
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	39,997,111.24	37,814,859.65

20. 附注八.在其他主体中的权益 2.重要的非全资子公司

更正前：

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津同力重工有限公司	35%	-149,980.86	5,950,000.00	54,469,755.13
西安同力重工有限公司	45%	92,460.52		4,539,095.78

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	83,223,270.08	112,396,030.05	195,619,300.13	39,181,428.34	810,000.00	39,991,428.34
西安同力重工有限公司	22,154,614.17	937,803.78	23,092,417.95	13,005,538.45		13,005,538.45

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	77,411,226.15	115,447,308.84	192,858,534.99	20,732,372.28	945,000.00	21,677,372.28
西安同力重工有限公司	5,553,677.15	4,500,000.00	10,053,677.15	156,000.00		156,000.00

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	17,299,540.57	189,202.35	189,202.35	2,957,212.77

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	42,359,814.65	23,739,457.18	23,739,457.18	-1,275,842.01
西安同力重工有限公司		-28,193.75	-28,193.75	5,853.27

更正后：

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津同力重工有限公司	35%	-149,980.86	5,950,000.00	54,469,755.13
西安同力重工有限公司	45%	6,529,740.24		11,986,761.54

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	83,223,270.08	112,396,030.05	195,619,300.13	39,181,428.34	810,000.00	39,991,428.34
西安同力重工有限公司	47,996,651.67	426,095.98	48,422,747.65	21,785,499.80		21,785,499.80

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	77,411,226.15	115,447,308.84	192,858,534.99	20,732,372.28	945,000.00	21,677,372.28
西安同力重工有限公司	10,786,055.87	4,569,418.30	15,355,474.17	3,212,494.71		3,212,494.71

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	36,668,863.50	14,494,268.39	14,494,268.39	2,957,212.77

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	42,359,814.65	23,739,457.18	23,739,457.18	-1,275,842.01
西安同力重工有限公司	6,068,205.03	2,217,108.56	2,217,108.56	5,853.27

21. 附注九.关联方及关联交易

更正前：

（一）（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
陕西华商传媒集团有限责任公司	公司监事兼职
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
上海均生企业管理咨询中心（有限合伙）	公司董事持股

（三）关联方往来余额

本公司无关方往来余额。

更正后：

（二）（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
樊斌	公司董事
赵亮	公司董事
夏善民	公司董事
郭振军	公司监事
牟均发	公司监事

其他关联方名称	与本公司关系
高范华	公司监事
安杰	公司高级管理人员
杨建耀	公司高级管理人员
路昂	公司高级管理人员
杨鹏	公司高级管理人员
陕西华岳机械设备有限公司	公司 5%以上股东
苏州松禾成长创业投资中心	公司 5%以上股东
招商湘江产业投资有限公司	公司 5%以上股东
陕西汇赢投资有限公司	公司董事对外投资的企业
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事对外投资的企业
风润智能装备股份有限公司	公司董事兼职的企业

（三）关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	14,041.60			
合计	**14,041.60**			

关联方其他应收款：

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杨建耀	15,000.00	750.00		
合计	**15,000.00**	**750.00**		

22. 附注十四.母公司财务报表主要项目注释 4.营业收入、营业成本

更正前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,025,119,152.09	811,463,909.19	406,182,348.18	327,241,981.64
其他业务	2,250,834.13	39,892.00	284,181.02	7,978.40
合计	**1,027,369,986.22**	**811,503,801.19**	**406,466,529.20**	**327,249,960.04**

（1）按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	438, 505, 064. 18	345, 614, 482. 34	146, 853, 595. 92	118, 995, 991. 66
875 车型	462, 725, 339. 97	380, 000, 278. 56	155, 671, 955. 94	123, 639, 688. 99
其他车型	123, 888, 747. 94	85, 849, 148. 29	103, 656, 796. 32	84, 606, 300. 99
合计	**1, 025, 119, 152. 09**	**811, 463, 909. 19**	**406, 182, 348. 18**	**327, 241, 981. 64**

更正后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 026, 958, 557. 66	811, 463, 909. 19	406, 182, 348. 18	327, 241, 981. 64
其他业务	411, 428. 56	39, 892. 00	284, 181. 02	7, 978. 40
合计	**1, 027, 369, 986. 22**	**811, 503, 801. 19**	**406, 466, 529. 20**	**327, 249, 960. 04**

（1）按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	441, 701, 656. 91	351, 904, 780. 52	146, 853, 595. 92	118, 995, 991. 66
875 车型	465, 142, 423. 06	382, 936, 951. 68	155, 671, 955. 94	123, 639, 688. 99
其他车型	120, 114, 477. 69	76, 622, 176. 99	103, 656, 796. 32	84, 606, 300. 99
合计	**1, 026, 958, 557. 66**	**811, 463, 909. 19**	**406, 182, 348. 18**	**327, 241, 981. 64**

23. 财务报表补充资料 2

更正前：

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 2017 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	2017 年度	14. 10	0. 41	0. 41
	2016 年度	1. 63	0. 04	0. 04
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	13. 82	0. 40	0. 40
	2016 年度	-4. 26	-0. 12	-0. 12

更正后：

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 2017 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	2017 年度	15.31	0.4452	0.4452
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年度	15.04	0.4373	0.4373

（二）更正事项涉及的 2018 年度财务报表附注

1. 附注六. 2. 应收票据及应收账款（2）应收账款

更正前：

（2）应收账款

1）应收账款分类

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

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	2.19	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					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合①	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
账龄组合②					
组合小计	206,250,053.78	97.81	38,192,483.78	18.52	168,057,570.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**210,864,555.15**	**100.00**	**42,806,985.15**	**20.30**	**168,057,570.00**

3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	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**

（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	122,360,379.39	59.33	6,118,018.97	5.00
1-2年	17,171,990.60	8.33	1,717,199.07	10.00
2-3年	19,271,566.99	9.34	3,854,313.40	20.00
3-4年	40,607,833.18	19.68	20,303,916.59	50.00
4-5年	3,196,239.35	1.55	2,556,991.48	80.00
5年以上	3,642,044.27	1.77	3,642,044.27	100.00
合计	**206,250,053.78**	**100.00**	**38,192,483.78**	**18.52**

4）2018年度度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额为12,859,107.57元；本年度无收回或转回坏账准备。

5）按欠款方归集的年末前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械设备工程股份有限公司	19,272,110.31	1年以内	7.36	963,605.52
河南汉特工程机械有限公司	16,706,391.11	注	6.38	11,187,251.09
昆明隆昌汽车贸易有限公司	14,443,587.08	1年以内	5.52	722,179.35
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	13,575,997.49	1年以内	5.19	678,799.87
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司内蒙卓资大苏计钼矿项目	13,121,619.80	4-5年	5.01	10,497,295.84
合计	**77,119,705.79**		**29.46**	**24,049,131.67**

注：其中：3-4年7,259,539.32元，4-5年9,446,851.79元。

更正后：

（2）应收账款

1）应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.70	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	266,898,877.78	98.30	52,020,731.62	19.49	214,878,146.16
账龄组合②					
组合小计	266,898,877.78	98.30	52,020,731.62	19.49	214,878,146.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**271,513,379.15**	**100.00**	**56,635,232.99**	**20.86**	**214,878,146.16**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,614,501.37	1.97	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	229,797,703.00	98.03	39,520,674.59	17.20	190,277,028.41
账龄组合②					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合小计	229,797,703.00	98.03	39,520,674.59	17.20	190,277,028.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**234,412,204.37**	**100.00**	**44,135,175.96**	**18.83**	**190,277,028.41**

3）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
1年以内	178,697,662.94	66.95	8,934,883.16	5.00
1-2年	28,585,095.21	10.71	2,858,509.52	10.00
2-3年	5,711,426.12	2.14	1,142,285.22	20.00
3-4年	16,623,690.82	6.23	8,311,845.41	50.00
4-5年	32,538,971.92	12.19	26,031,177.54	80.00
5年以上	4,742,030.77	1.78	4,742,030.77	100.00
合计	**266,898,877.78**	**100.00**	**52,020,731.62**	**19.49**

（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	142,891,861.70	62.18	7,144,593.09	5.00
1-2年	20,188,157.51	8.79	2,018,815.76	10.00
2-3年	19,271,566.99	8.39	3,854,313.40	20.00
3-4年	40,607,833.18	17.67	20,303,916.59	50.00
4-5年	3,196,239.35	1.39	2,556,991.48	80.00
5年以上	3,642,044.27	1.58	3,642,044.27	100.00
合计	**229,797,703.00**	**100.00**	**39,520,674.59**	**17.20**

4）本计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度计提坏账准备金额为 12,500,057.03 元；本年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5）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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国机械设备工程股份有限公司	28,963,513.01	注1	10.67	1,932,745.79
河南汉特工程机械有限公司	16,706,391.11	注2	6.15	11,187,251.09
昆明隆昌汽车贸易有限公司	14,443,587.08	1年以内	5.32	722,179.35
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	13,575,997.49	1年以内	5.00	678,799.87
甘肃建新实业集团昌达工程建设有限公司	13,121,619.80	4-5年	4.83	10,497,295.84
合计	**86,811,108.49**	—	**31.97**	**25,018,271.94**

注1：其中：1年以内19,272,110.31元，1-2年9,691,402.70元。

注2：其中：3-4年7,259,539.32元，4-5年9,446,851.79元。

2. 附注六.5.存货

更正前：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,728,873.72		88,728,873.72
在产品	19,695,196.67		19,695,196.67
半成品	27,640,587.65		27,640,587.65
库存商品	273,100,792.09		273,100,792.09
在途物资及研发支出	11,351,222.73		11,351,222.73
合计	**420,516,672.86**		**420,516,672.86**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,470,170.13		73,470,170.13
在产品	28,043,172.63		28,043,172.63
库存商品	180,925,603.02		180,925,603.02
周转材料	7,624,831.91		7,624,831.91
合计	**290,063,777.69**		**290,063,777.69**

更正后：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,410,700.25		112,410,700.25
在产品	27,802,090.66		27,802,090.66
库存商品	100,744,568.22		100,744,568.22
发出商品	168,392,570.75		168,392,570.75
合计	**409,349,929.88**		**409,349,929.88**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,025,378.52		82,025,378.52
在产品	28,091,040.93		28,091,040.93
库存商品	67,562,852.54		67,562,852.54
发出商品	111,400,233.65		111,400,233.65
合计	**289,079,505.64**		**289,079,505.64**

3. 附注六.8.固定资产

更正前：

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	156,978,071.03	160,271,062.47
固定资产清理		
合计	**156,978,071.03**	**160,271,062.47**

（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	151,836,589.80	51,685,932.22	12,669,114.52	3,699,645.67	219,891,282.21
2.本年增加金额	10,499,646.38	6,306,226.05	1,953,352.02	991,287.30	19,750,511.75
（1）购置	10,499,646.38	6,306,226.05	1,953,352.02	991,287.30	19,750,511.75
（2）在建工程转入					
（3）其他					
（4）重分类调整					
3.2本年减少金额	4,797,230.50	453,564.10	1,234,609.00	-	6,485,403.60
（1）处置或报废	783,350.50	453,564.10	1,234,609.00		2,471,523.60
（2）重分类调整	4,013,880.00				4,013,880.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 年末余额	157, 539, 005. 68	57, 538, 594. 17	13, 387, 857. 54	4, 690, 932. 97	233, 156, 390. 36
二、累计折旧					
1. 年初余额	16, 056, 137. 64	31, 831, 144. 75	8, 826, 140. 29	2, 906, 797. 06	59, 620, 219. 74
2. 本年增加金额	3, 563, 601. 28	11, 213, 328. 10	2, 396, 577. 07	1, 289, 039. 86	18, 462, 546. 31
（1）计提	3, 563, 601. 28	11, 213, 328. 10	2, 396, 577. 07	1, 289, 039. 86	18, 462, 546. 31
（2）其他					
3. 本年减少金额	390, 388. 09	341, 180. 08	1, 172, 878. 55	-	1, 904, 446. 72
（1）处置或报废	72, 868. 09	341, 180. 08	1, 172, 878. 55		1, 586, 926. 72
（2）重分类调整	317, 520. 00				317, 520. 00
4. 年末余额	19, 229, 350. 83	42, 703, 292. 77	10, 049, 838. 81	4, 195, 836. 92	76, 178, 319. 33
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. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**138, 309, 654. 85**	**14, 835, 301. 40**	**3, 338, 018. 73**	**495, 096. 05**	**156, 978, 071. 03**
2. 年初账面价值	**135, 780, 452. 16**	**19, 854, 787. 47**	**3, 842, 974. 23**	**792, 848. 61**	**160, 271, 062. 47**

更正后：

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	164, 648, 964. 08	160, 271, 062. 47
固定资产清理		
合计	**164, 648, 964. 08**	**160, 271, 062. 47**

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	151, 836, 589. 80	51, 685, 932. 22	12, 669, 114. 52	3, 699, 645. 67	219, 891, 282. 21
2. 本年增加金额	10, 475, 646. 38	5, 039, 911. 17	1, 953, 352. 02	1, 522, 072. 27	18, 990, 981. 84
（1）购置	10, 475, 646. 38	5, 039, 911. 17	1, 953, 352. 02	1, 522, 072. 27	18, 990, 981. 84
（2）在建工程转入					
（3）其他					
（4）重分类调整					
3. 本年减少金额	4, 797, 230. 50	453, 564. 10	1, 234, 609. 00		6, 485, 403. 60
（1）处置或报废	783, 350. 50	453, 564. 10	1, 234, 609. 00		2, 471, 523. 60
（2）重分类调整	4, 013, 880. 00				4, 013, 880. 00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4. 年末余额	157, 515, 005. 68	56, 272, 279. 29	13, 387, 857. 54	5, 221, 717. 94	232, 396, 860. 45
二、累计折旧					
1. 年初余额	16, 056, 137. 64	31, 831, 144. 75	8, 826, 140. 29	2, 906, 797. 06	59, 620, 219. 74
2. 本年增加金额	5, 793, 658. 77	789, 655. 21	2, 546, 598. 92	902, 210. 45	10, 032, 123. 35
（1）计提	5, 793, 658. 77	789, 655. 21	2, 546, 598. 92	902, 210. 45	10, 032, 123. 35
（2）其他					
3. 本年减少金额	390, 388. 09	341, 180. 08	1, 172, 878. 55		1, 904, 446. 72
（1）处置或报废	72, 868. 09	341, 180. 08	1, 172, 878. 55		1, 586, 926. 72
（2）重分类调整	317, 520. 00				317, 520. 00
4. 年末余额	21, 459, 408. 32	32, 279, 619. 88	10, 199, 860. 66	3, 809, 007. 51	67, 747, 896. 37
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. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**136, 055, 597. 36**	**23, 992, 659. 41**	**3, 187, 996. 88**	**1, 412, 710. 43**	**164, 648, 964. 08**
2. 年初账面价值	**135, 780, 452. 16**	**19, 854, 787. 47**	**3, 842, 974. 23**	**792, 848. 61**	**160, 271, 062. 47**

4. 附注六. 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

更正前：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	15, 598, 664. 49	103, 752, 753. 97
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	11, 089. 26	73, 928. 42	7, 981. 32	53, 208. 79
预提费用-三包服务费用	10, 378, 476. 18	59, 014, 773. 24	4, 378, 746. 74	29, 191, 644. 92
预提费用			843, 755. 50	3, 375, 021. 99
合计	**29, 245, 066. 85**	**183, 778, 178. 75**	**20, 829, 148. 05**	**136, 372, 629. 67**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		418, 124. 94
预提费用-三包服务费用		1, 157, 564. 95
可抵扣亏损	7, 856. 80	

项目	年末余额	年初余额
合计	7,856.80	1,575,689.89

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

更正后：

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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	19,097,786.48	125,658,617.36	15,930,712.19	105,080,944.78
可抵扣亏损				
预计负债-风险准备金	11,089.26	73,928.42	7,981.32	53,208.79
预提费用-三包服务费用	6,864,567.07	44,959,136.80	4,378,746.74	29,191,644.92
预提费用	110,235.83	440,943.33		
合计	26,083,678.64	171,132,625.91	20,317,440.25	134,325,798.49

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧调整	1,150,633.96	7,670,893.07		
合计	1,150,633.96	7,670,893.07		

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备		418,124.94
预提费用-三包服务费用		1,157,564.96
可抵扣亏损	31,427.18	
合计	31,427.18	1,575,689.90

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

5. 附注六.12 资产减值准备明细表

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	104,170,878.91	20,518,598.18			124,689,477.09

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
合计	**104,170,878.91**	**20,518,598.18**			**124,689,477.09**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	105,499,069.72	20,159,547.64			125,658,617.36
合计	**105,499,069.72**	**20,159,547.64**			**125,658,617.36**

6. 附注六.14.应付票据及应付账款

更正前：

（2）应付账款

1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	176,240,824.48	199,275,079.94
1-2年	55,683,347.95	6,375,870.32
2-3年	4,285,018.68	1,375,748.60
3年以上	6,599,896.76	6,390,132.08
合计	**242,809,087.87**	**213,416,830.94**

更正后：

（2）应付账款

1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款	227,227,937.07	204,343,749.56
工程款	3,329,816.70	3,831,416.70
运费	10,821,970.37	5,241,664.68
其他	8,820,863.73	5,623,650.00
合计	**250,200,587.87**	**219,040,480.94**

7. 附注六.17.应交税费

更正前：

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,794,938.11	595,667.05
城市维护建设税	51,371.67	40,321.25
企业所得税	13,142,628.01	11,176,423.29

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	67,835.80	87,418.98
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	280,345.98	311,855.83
教育费附加	41,437.12	17,280.54
地方教育费附加	18,561.76	11,520.36
水利基金	101,728.59	134,600.54
印花税	81,876.43	88,787.32
残疾人保障金	220,054.98	85,855.12
合计	**18,987,438.10**	**12,736,389.93**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,647,610.75	2,121,918.73
城市维护建设税	51,371.67	40,321.25
企业所得税	16,150,101.51	15,490,477.28
个人所得税	67,835.80	87,418.98
土地使用税	186,659.65	186,659.65
房产税	280,345.98	311,855.83
教育费附加	41,437.12	17,280.54
地方教育费附加	18,561.76	11,520.36
水利基金	101,728.59	134,600.54
印花税	81,876.43	88,787.32
残疾人保障金	220,054.98	85,855.12
合计	**22,847,584.24**	**18,576,695.60**

8. 附注六.19.其他流动负债

更正前：

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	50,653,563.40	30,349,209.88
1年内摊销的递延收益	275,526.32	275,526.32
预提费用	8,361,209.84	3,375,021.99
合计	**59,290,299.56**	**33,999,758.19**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	44,959,136.80	30,349,209.88
1年内摊销的递延收益	275,526.32	275,526.32

项目	年末余额	年初余额
预提费用	440,943.33	
合计	**45,675,606.45**	**30,624,736.20**

9. 附注六.23.资本公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	3,176,851.45		1,259,833.56	1,917,017.89
合计	**71,108,399.55**		1,259,833.56	**69,848,565.99**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	2,166,465.41		1,259,833.56	906,631.85
合计	**70,098,013.51**		**1,259,833.56**	**68,838,179.95**

10. 附注六.25.盈余公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,865,664.65	15,947,660.00		61,813,324.65
合计	**45,865,664.65**	**15,947,660.00**		**61,813,324.65**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,682,340.21	14,578,483.35		60,260,823.56
合计	**45,682,340.21**	**14,578,483.35**		**60,260,823.56**

11. 附注六.26.未分配利润

更正前：

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
上年年末余额	**164,605,290.40**	**155,488,361.76**	
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			

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
同一控制合并范围变更			
其他调整因素			
本年年初余额	**164,605,290.40**	**155,488,361.76**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	165,148,426.12	65,203,272.53	
减：提取法定盈余公积	15,947,660.00	8,086,343.89	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	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**265,806,056.52**	**164,605,290.40**	

更正后：

项目	本年	上年	提取或分配比例（%）
上年年末余额	**170,985,880.00**	**155,651,085.03**	
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	**170,985,880.00**	**155,651,085.03**	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	153,840,722.04	71,237,814.42	
减：提取法定盈余公积	14,578,483.35	7,903,019.45	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	48,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
本年年末余额	**262,248,118.69**	**170,985,880.00**	

12. 附注六.27.营业收入、营业成本

更正前：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,012,159,855.54	1,622,460,495.12	1,075,459,742.72	854,706,655.60

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	3,811,657.99	540,621.81	16,426,805.85	13,102,267.42
合计	**2,015,971,513.53**	**1,623,001,116.93**	**1,091,886,548.57**	**867,808,923.02**

2018 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（%）
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	235,563,868.97	11.68
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	134,447,117.24	6.67
陕西同源惠丰工程机械有限公司	144,239,732.76	7.15
鄂尔多斯市锦锴源科技能源发展有限责任公司	82,802,586.21	4.11
内蒙古德晟实业集团有限公司	62,900,137.93	3.12
合计	**659,953,443.11**	**32.73**

更正后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,002,491,654.93	1,594,288,433.28	1,110,427,164.64	866,993,951.67
其他业务	1,484,310.51	99,678.48	828,706.86	60,355.28
合计	**2,003,975,965.44**	**1,594,388,111.76**	**1,111,255,871.50**	**867,054,306.95**

2018 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（%）
内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司	364,323,994.78	18.18
陕西同源惠丰工程机械有限公司	144,573,833.53	7.21
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	136,933,880.69	6.83
内蒙古宇瑞工程机械有限公司等	131,212,319.47	6.55
鄂尔多斯市锦锴源科技能源发展有限责任公司	81,712,290.04	4.08
合计	**858,756,318.51**	**42.85**

注 1：内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司包括内蒙古赢信土石方工程有限责任公司、乌海市通洲煤炭有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团天斯图矿业有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团利达矿业有限公司、内蒙古广纳煤业集团久丰矿业有限责任公司、内蒙古广纳工程机械有限责任公司、鄂尔多斯市蒙泰骆驼山煤业有限责任公司。

注 2：内蒙古宇瑞工程机械有限公司等包括同一实际控制人控制的内蒙古宇瑞工程机械有限公司和内蒙古扬名辉工程机械有限公司。

13. 附注六. 29. 销售费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
三包费	43,797,604.43	34,725,042.24
运费	29,854,698.29	22,153,843.49
工资	8,797,049.47	7,572,395.33
差旅费	8,786,148.64	3,777,816.04
办公费	4,179,643.64	2,115,592.57
修理费	4,204,564.40	2,726,942.73
车辆费	2,560,257.64	2,172,569.30
招待费	2,572,929.48	2,013,462.52
会议费	656,483.09	1,415,981.09
保险费	1,950,286.43	776,239.44
其他	439,709.43	374,535.02
广告费	674,455.76	313,645.96
电话费	200,221.84	218,867.04
折旧	163,302.52	202,066.52
福利	738,386.13	19,802.97
中介代理费	552,408.00	-
合计	**110,128,149.19**	**80,578,802.26**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
三包费	43,532,087.18	26,081,376.09
运输费	29,886,449.55	22,153,843.49
工资、奖金	14,127,555.83	11,694,675.50
差旅费	6,515,400.43	3,777,816.04
办公费	4,828,752.71	2,115,592.57
修理费	3,614,760.08	9,980,547.49
车辆费	1,941,360.83	1,825,369.30
招待费	2,756,682.38	2,013,462.52
会议费	656,483.09	1,415,981.09
其他	554,213.47	410,996.60
广告宣传费	1,347,846.46	345,227.92
电话费	208,618.24	218,867.04
折旧	163,302.52	202,066.52

项目	本年金额	上年金额
中介代理费	577,408.00	279,156.46
佣金及返利	1,019,875.57	1,390,061.39
合计	**111,730,796.34**	**83,905,040.02**

14. 附注六.30.管理费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
工资	13,418,227.08	10,068,189.41
社会保险	2,772,922.48	4,660,304.48
福利	4,550,264.12	3,295,797.23
摊销	2,240,324.26	2,292,993.77
车辆费	2,253,586.51	1,387,089.05
办公费	3,405,500.88	1,199,794.27
住房公积金	460,033.46	1,063,237.84
折旧	1,049,910.14	1,051,679.80
其他	839,655.07	886,810.45
修理费	2,890,039.40	757,770.80
工会经费	962,594.83	609,760.64
差旅费	1,084,734.36	500,875.02
保安费	272,400.00	258,000.00
招待费	310,526.55	240,057.47
电话费	154,264.66	157,299.77
税金	220,042.36	147,280.76
会议费	251,107.96	10,187.49
合计	**37,136,134.12**	**28,587,128.25**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
工资	18,453,558.83	13,496,631.66
摊销	2,240,324.26	2,292,993.77
车辆费	1,689,168.23	1,387,089.05
办公费	3,100,179.57	1,054,294.27
折旧	1,061,454.92	1,051,679.80
其他	488,921.52	457,995.42
修理费	2,890,039.40	757,770.80
中介机构费	174,745.46	425,960.12

项目	本年金额	上年金额
差旅费	1,324,828.63	500,875.02
保安费	272,400.00	258,000.00
招待费	367,616.45	240,057.47
电话费	204,399.36	157,299.77
残疾人保障金	322,458.45	295,635.67
会议费	251,107.96	10,187.49
合计	**32,841,203.04**	**22,386,470.31**

15. 附注六.31.研发费用

更正前：

项目	本年发生额	上年发生额
研发工资	7,358,506.37	5,197,548.51
研发材料费	2,742,551.37	1,231,364.88
研发科研费	1,509,512.93	501,782.79
社保费	1,448,745.04	
研发差旅费	858,818.11	754,237.57
研发福利费	551,309.00	
住房公积金	337,444.00	
研发车辆费	235,685.39	109,202.69
研发办公费	152,875.59	379,510.98
研发招待费	114,272.43	59,705.26
研发电话费	90,310.30	78,667.13
研发会议费	34,624.06	12,068.77
研发修理费	16,823.00	11,939.00
合计	**15,451,477.59**	**8,336,027.58**

更正后：

项目	本年发生额	上年发生额
研发工资	12,794,769.21	8,071,968.69
研发材料费	2,742,551.37	1,231,364.88
研发科研费	1,509,512.93	501,782.79
研发差旅费	858,818.11	754,237.57
研发修理费	16,823.00	19,350.11
研发车辆费	235,685.39	109,202.69
研发办公费	152,875.59	379,510.98
研发招待费	114,272.43	52,294.15

项目	本年发生额	上年发生额
研发电话费	90,310.30	78,667.13
研发整车	23,433,400.45	2,156,758.15
其他	34,624.06	12,068.77
合计	**41,983,642.84**	**13,367,205.91**

16. 附注六.33.资产减值损失

更正前：

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,518,598.18	26,821,356.52
合计	**20,518,598.18**	**26,821,356.52**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	20,159,547.64	27,871,874.13
合计	**20,159,547.64**	**27,871,874.13**

17. 附注六.34.其他收益

更正前：

项目	本年金额	上年金额
2016年工业企业流贷贴息		350,000.00
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	40,000.00
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	10,526.32
天津同力一期工程项目政府补助2018年度摊销	135,000.00	135,000.00
合计	**265,526.32**	**535,526.32**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
2016年工业企业流贷贴息		350,000.00
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	40,000.00
非公路自卸车生产线建设项目资本性政府补助	10,526.32	10,526.32
天津同力一期工程项目政府补助2018年度摊销	135,000.00	135,000.00
省财政厅2017重点企业省内配套奖励	600,000.00	
西咸新区6项标准及专利奖励	1,260,000.00	
西咸新区规模以上企业产值奖励	300,000.00	
西安市2014年统筹资源改革示范专项资金尾款	210,000.00	
2017年西安市科技奖三等奖	10,000.00	

项目	本年金额	上年金额
西安市外向型经济（第二批）补助	271,600.00	
高新区2017年度企业突出贡献表彰款	220,932.00	
高新区行业标准制定奖励	800,000.00	
高新区名牌奖励	30,000.00	
高新区知识产权创作奖励	12,000.00	
咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款2018年度摊销	10,000.00	10,000.00
2017年省出口信用保险保费补助	310,490.00	
高新区出口信用保险保费补贴	310,500.00	
高新区债务融资贴息	341,200.00	
2017首台（套）重大装备产品项目奖励		100,000.00
西安高新区2016年优惠政策补贴		853,600.00
西安市科学技术局科技成果奖		10,000.00
省财政厅2017重点企业省内配套奖励		300,000.00
合计	**4,952,248.32**	**1,809,126.32**

18. 附注六.36.营业外收入

更正前：

（1）营业外收入明细

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
政府补助	4,686,722.00	1,273,600.00	4,686,722.00
罚款收入	29,689.00	221,527.30	29,689.00
其他	69,485.92	76,450.61	69,485.92
合计	**4,785,896.92**	**1,571,577.91**	**4,785,896.92**

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
西安市科学技术局科技成果奖		10,000.00		与收益相关
2017首台（套）重大装备产品项目奖励		100,000.00		与收益相关
西安高新区2016年优惠政策补贴		853,600.00		与收益相关
省财政厅2017重点企业省内配套奖励	600,000.00	300,000.00		与收益相关
咸阳市秦都区环保局锅炉补偿款2018年度摊销	10,000.00	10,000.00		与资产相关
西咸新区6项标准及专利奖励	1,260,000.00			与资产相关
西咸新区规上企业产值奖励	300,000.00			与收益相关
西安财政2014年度验尾款	210,000.00			与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2017 年西安市科技奖三等奖	10,000.00			与收益相关
西安市外向型经济（第二批）补助	271,600.00			与收益相关
高新区 2017 年度企业突出贡献表彰款	220,932.00			与收益相关
高新区行业标准制定奖励	800,000.00			与收益相关
高新区名牌奖励	30,000.00			与收益相关
高新区知识产权创作奖励	12,000.00			与收益相关
2017 年省出口信用保险保费补助	310,490.00			与收益相关
高新区出口信用保险保费补贴	310,500.00			与收益相关
高新区债务融资贴息	341,200.00			与收益相关
合计	**4,686,722.00**	**1,273,600.00**	—	—

更正后：

（1）营业外收入明细

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
罚款收入	29,689.00	221,527.30	29,689.00
其他	69,485.92	76,450.61	69,485.92
合计	**99,174.92**	**297,977.91**	**99,174.92**

19. 附注六.38.所得税费用

更正前：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	39,310,594.87	19,458,567.56
递延所得税费用	-8,415,918.80	-11,090,870.90
合计	**30,894,676.07**	**8,367,696.66**

（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	201,409,342.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,208,258.72
子公司适用不同税率的影响	1,464,252.17
调整以前期间所得税的影响	-2,332,126.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-237,095.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,783,529.93

项目	本年发生额
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	7,856.80
其他	
所得税费用	30,894,676.07

更正后：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	38,004,014.38	23,322,283.09
递延所得税费用	-4,615,604.43	-10,509,744.80
合计	**33,388,409.95**	**12,812,538.29**

（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	194,545,969.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,181,895.38
子公司适用不同税率的影响	2,383,529.06
调整以前期间所得税的影响	-2,332,126.52
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,363,725.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,783,529.93
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	7,856.80
其他	
所得税费用	33,388,409.95

20. 附注六.39.合并现金流量表补充资料

更正前：

（1） 收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	14,500,000.00	
押金保证金	850,000.00	2,414,539.08
政府补助	4,686,722.00	1,963,600.00
利息收入	1,042,230.65	556,243.21
保险赔款	1,769.00	158,725.37
罚款收入	8,332.00	17,672.75
租金收入	664,666.69	

项目	本年金额	上年金额
其他	260,107.09	
合计	**22,013,827.43**	**5,110,780.41**

2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费费	24,845,477.30	18,912,939.27
往来款	13,291,428.50	
修理费	7,079,179.26	3,484,713.53
差旅费	3,034,505.08	3,872,180.39
办公费	4,772,238.73	1,710,756.01
招待费	1,598,081.98	2,253,519.99
三包费	2,823,136.44	838,248.72
广告费	575,810.53	769,604.16
通信费	357,180.85	376,166.81
会务费	328,453.50	134,932.34
咨询费	639,678.44	
手续费	190,016.53	534,800.50
车辆使用费	2,763,152.79	3,559,658.35
押金保证金	3,933,384.00	386,422.00
研发材料费	842,445.65	341,562.20
出口业务保费	884,150.00	
保安费	204,000.00	258,000.00
其他	1,704,509.76	303,364.36
合计	**69,866,829.34**	**37,736,868.63**

（2） 合并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	170,514,666.82	65,145,752.19
加：资产减值准备	20,518,598.18	26,821,356.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,526,146.31	9,545,256.37
无形资产摊销	2,379,645.05	2,291,757.68
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）	-1,799.44	55,548.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	823,988.48	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	745,300.00	719,932.19

项目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”填列）		-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-8,415,918.80	-11,090,870.90
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）	-130,452,895.17	-147,740,353.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-40,551,971.94	-152,970,441.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	55,830,656.73	321,802,451.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,916,416.22	114,580,388.80
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	169,558,293.68	94,168,535.48
减：现金的期初余额	94,168,535.48	54,171,424.24
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	75,389,758.20	39,997,111.24

更正后：

（1）收到/支付的与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	79,800,000.00	
押金保证金	850,000.00	2,427,121.49
政府补助	4,686,722.00	1,963,600.00
利息收入	1,042,230.65	556,243.21
保险赔款	1,769.00	158,725.37
罚款收入	8,332.00	17,672.75
租金收入	664,666.69	
其他	260,107.09	
合计	**87,313,827.43**	**5,123,362.82**

2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费费	24,845,477.30	18,912,939.27
往来款	78,591,428.50	

修理费	7,079,179.26	3,484,713.53
差旅费	3,034,505.08	3,872,180.39
办公费	4,772,238.73	1,710,756.01
招待费	1,598,081.98	2,253,519.99
三包费	2,823,136.44	838,248.72
广告费	575,810.53	769,604.16
通信费	357,180.85	376,166.81
会务费	328,453.50	134,932.34
咨询费	639,678.44	
手续费	190,016.53	534,800.50
车辆使用费	2,763,152.79	3,559,658.35
押金保证金	3,933,384.00	386,422.00
研发材料费	842,445.65	341,562.20
出口业务保费	884,150.00	
保安费	204,000.00	258,000.00
其他	1,704,509.76	303,364.36
合计	**135,166,829.34**	**37,736,868.63**

（2）合并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	161,157,559.24	77,617,573.80
加：资产减值准备	20,159,547.64	27,871,874.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,124,826.83	9,545,256.37
无形资产摊销	2,379,645.05	2,291,757.68
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）	-1,799.44	55,548.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	823,988.48	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	745,300.00	719,932.19
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-5,766,238.39	-10,509,744.80
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,150,633.96	
存货的减少（增加以“-”填列）	-120,270,424.24	-149,249,586.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-56,396,889.16	-182,101,794.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	75,810,266.25	338,339,571.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	89,916,416.22	114,580,388.80

项目	本年金额	上年金额
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	169, 558, 293. 68	94, 168, 535. 48
减：现金的期初余额	94, 168, 535. 48	54, 171, 424. 24
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	75, 389, 758. 20	39, 997, 111. 24

21. 附注八. 在其他主体中的权益 2. 重要的非全资子公司

更正前：

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	55%	3, 504, 234. 75	0. 00	8, 043, 330. 52
天津同力重工有限公司	40%	1, 880, 862. 26	0. 00	95, 815, 040. 69
西安主函数智能科技有限公司	60%	-18, 856. 31	0. 00	4, 541, 143. 69

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100, 393, 639. 07	110, 260, 927. 95	210, 654, 567. 02	50, 152, 832. 53	810, 000. 00	50, 962, 832. 53
西安同力重工有限公司	45, 824, 694. 69	3, 801, 151. 93	49, 625, 846. 62	31, 751, 778. 79		31, 751, 778. 79
西安主函数智能科技有限公司	4, 511, 039. 34	17, 533. 48	4, 528, 572. 82			

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	83, 223, 270. 08	112, 396, 030. 05	195, 619, 300. 13	39, 181, 428. 34	810, 000. 00	39, 991, 428. 34
西安同力重工有限公司	22, 154, 614. 17	937, 803. 78	23, 092, 417. 95	13, 005, 538. 45		13, 005, 538. 45
西安主函数智能科技有限公司						

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	56,692,537.61	7,787,188.33	7,787,188.33	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	17,299,540.57	189,202.35	189,202.35	2,957,212.77
西安主函数智能科技有限公司				

更正后：

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	5,454,831.25	0.00	17,441,592.78
天津同力重工有限公司	60%	1,880,862.26	0.00	95,815,040.69
西安主函数智能科技有限公司	60%	-18,856.31	0.00	4,541,143.69

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100,393,639.07	110,260,927.95	210,654,567.02	50,287,832.53	675,000.00	50,962,832.53
西安同力重工有限公司	71,714,100.90	639,763.72	72,353,864.62	33,594,769.56		33,594,769.56
西安主函数智能科技有限公司	4,511,039.34	17,533.48	4,528,572.82			

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	83,223,270.08	112,396,030.05	195,619,300.13	39,181,428.34	810,000.00	39,991,428.34
西安同力重工有限公司	47,996,651.67	426,095.98	48,422,747.65	21,785,499.80		21,785,499.80

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安主函数智能科技有限公司						

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	45,466,220.29	12,121,847.21	12,121,847.21	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	68,155,346.27	923,110.92	923,110.92	4,173,350.33
西安同力重工有限公司	36,668,863.50	14,494,268.39	14,494,268.39	2,957,212.77
西安主函数智能科技有限公司				

22. 附注九.关联方及关联交易

更正前：

1.关联方关系

（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

其他关联方名称	与本公司关系
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

1）关联方出资

本公司股东对非全资子公司西安主函数智能科技有限公司出资。

关联方类型及关联方名称	出资额（元）
股东	
其中：叶磊	1,200,000.00
曹华	20,000.00
郭辉	100,000.00
刘小辉	60,000.00
胡古月	170,000.00
合计	**1,550,000.00**

更正后：

1. 关联方关系

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
樊斌	公司董事
赵亮	公司董事
夏善民	公司董事
郭振军	公司监事
牟均发	公司监事
秦志强	公司监事
安杰	公司高级管理人员
杨建耀	公司高级管理人员
路昂	公司高级管理人员
杨鹏	公司高级管理人员
陕西华岳机械设备有限公司	公司 5%以上股东
苏州松禾成长创业投资中心	公司 5%以上股东

其他关联方名称	与本公司关系
招商湘江产业投资有限公司	公司 5%以上股东
陕西汇赢投资有限公司	公司董事对外投资的企业
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事对外投资的企业
风润智能装备股份有限公司	公司董事兼职的企业
山东汇盈租赁有限公司	公司董事对外投资的企业
山东汇盈融资租赁有限公司	公司董事兼职的企业

2. 关联方交易

关联方出资

关联方	出资额（元）
叶磊	1,200,000.00
合计	**1,200,000.00**

资金拆借

关联方	期初	拆入	拆出	期末
山东汇盈租赁有限公司		40,279,644.00	25,300,000.00	14,979,644.00
合计		**40,279,644.00**	**25,300,000.00**	**14,979,644.00**

3. 关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	14,041.60		14,041.60	
合计	**14,041.60**		**14,041.60**	

关联方其他应付款：

关联方	年末余额	年初余额
山东汇盈租赁有限公司	14,979,644.00	
合计	**14,979,644.00**	

关联方其他应收款：

关联方	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
杨建耀			15,000.00	750.00
合计			**15,000.00**	**750.00**

23. 附注十四. 母公司财务报表主要项目注释 4. 营业收入、营业成本

更正前：

项目	本年发生额		本年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 909, 077, 485. 77	1, 543, 341, 635. 41	1, 025, 119, 152. 09	811, 463, 909. 19
其他业务	1, 882, 861. 54		2, 250, 834. 13	39, 892. 00
合计	**1, 910, 960, 347. 31**	**1, 543, 341, 635. 41**	**1, 027, 369, 986. 22**	**811, 503, 801. 19**

1）按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	233, 658, 713. 78	184, 054, 560. 21	438, 505, 064. 18	345, 614, 482. 34
875 车型	1, 555, 997, 704. 84	1, 264, 310, 292. 74	462, 725, 339. 97	380, 000, 278. 56
其他车型	119, 421, 067. 15	94, 976, 782. 46	123, 888, 747. 94	85, 849, 148. 29
合计	**1, 909, 077, 485. 77**	**1, 543, 341, 635. 41**	**1, 025, 119, 152. 09**	**811, 463, 909. 19**

更正后：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 909, 989, 050. 73	1, 537, 636, 386. 80	1, 026, 958, 557. 66	811, 463, 909. 19
其他业务	202, 065. 81		411, 428. 56	39, 892. 00
合计	**1, 910, 191, 116. 54**	**1, 537, 636, 386. 80**	**1, 027, 369, 986. 22**	**811, 503, 801. 19**

1）按产品分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
855 车型	234, 853, 737. 24	176, 704, 238. 72	441, 701, 656. 91	351, 904, 780. 52
875 车型	1, 552, 531, 850. 00	1, 266, 143, 684. 32	465, 142, 423. 06	382, 936, 951. 68
其他车型	122, 603, 463. 49	94, 788, 463. 76	120, 114, 477. 69	76, 622, 176. 99
合计	**1, 909, 989, 050. 73**	**1, 537, 636, 386. 80**	**1, 026, 958, 557. 66**	**811, 463, 909. 19**

24. 财务报表补充资料

更正前：

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	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-822,189.04	-55,548.52
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	4,686,722.00	1,809,126.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,521.4	-209,851.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,903,054.36	1,543,725.89
所得税影响额	512,836.69	243,880.36
少数股东权益影响额（税后）	-326,459.08	32,851.86
合计	**3,716,676.75**	**1,266,993.67**

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	2018 年度	30.73	1.03	1.03
	2017 年度	14.10	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	30.03	1.01	1.01
	2017 年度	13.82	0.40	0.40

更正后：

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	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-822,189.04	-55,548.52
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	4,952,248.32	1,809,126.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,521.4	-209,851.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,168,580.68	1,543,725.89
所得税影响额	566,265.64	243,880.36
少数股东权益影响额（税后）	-265,709.08	32,851.86
合计	**3,868,024.12**	**1,266,993.67**

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	2018 年度	29.25	0.9615	0.9615
	2017 年度	15.31	0.4452	0.4452
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2018 年度	28.51	0.9373	0.9373
	2017 年度	15.04	0.4373	0.4373

（三）更正事项涉及的 2019 年度财务报表附注

1. 附注六.2.应收票据

更正前：

（1）应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	228,757,668.20	74,598,564.19
商业承兑汇票	53,700,000.00	
合计	**282,457,668.20**	**74,598,564.19**

（3）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	810,366,270.07	
商业承兑汇票		12,000,000.00
合计	**810,366,270.07**	**12,000,000.00**

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	282,457,668.20	100.00			282,457,668.20
其中：银行承兑汇票	228,757,668.20	80.99			228,757,668.20
商业承兑汇票	53,700,000.00	19.01			53,700,000.00
合计	**282,457,668.20**	**100.00**			**282,457,668.20**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,598,564.19	100.00			74,598,564.19
其中：银行承兑汇票	74,598,564.19	100.00			74,598,564.19
商业承兑汇票					
合计	**74,598,564.19**	**100.00**			**74,598,564.19**

1） 按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	228,757,668.20		
商业承兑汇票	53,700,000.00		
合计	**282,457,668.20**		

更正后：

（1）应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	731,508,251.19	69,547,225.75
商业承兑汇票	68,700,000.00	5,051,338.44
合计	**800,208,251.19**	**74,598,564.19**

（3）期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	253,375,901.88	554,870,368.19
商业承兑汇票		12,000,000.00
合计	**253,375,901.88**	**566,870,368.19**

（4）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	800,208,251.19	100.00			800,208,251.19
其中：银行承兑汇票	731,508,251.19	91.41			731,508,251.19
商业承兑汇票	68,700,000.00	8.59			68,700,000.00

合计	**800,208,251.19**	**100.00**			**800,208,251.19**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	74,598,564.19	100.00			74,598,564.19
其中：银行承兑汇票	69,547,225.75	93.23			69,547,225.75
商业承兑汇票	5,051,338.44	6.77			5,051,338.44
合计	**74,598,564.19**	**100.00**			**74,598,564.19**

1）组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	731,508,251.19		
商业承兑汇票	68,700,000.00		
合计	**800,208,251.19**		

2. 附注六.3.应收账款

更正前：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.27	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	295,136,455.86	97.73	40,081,561.41	13.58	255,054,894.45
其中：信用风险组合	295,136,455.86	97.73	40,081,561.41	13.58	255,054,894.45
合计	**301,984,286.78**	**100.00**	**46,929,392.33**	**15.54**	**255,054,894.45**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,614,501.37	1.76	4,614,501.37	100.00	
按组合计提坏账准备	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73
其中：信用风险组合	257,207,475.08	98.24	51,051,591.35	19.85	206,155,883.73
合计	**261,821,976.45**	**100.00**	**55,666,092.72**	**21.26**	**206,155,883.73**

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄结构	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含）	248,365,033.69	12,418,251.69	5.00
1—2年（含）	12,991,026.75	1,299,102.68	10.00
2—3年（含）	5,080,628.58	1,016,125.71	20.00
3—4年（含）	3,089,250.58	1,544,625.29	50.00
4—5年（含）	9,035,301.09	7,228,240.87	80.00
5年以上	16,575,215.17	16,575,215.17	100.00
合计	**295,136,455.86**	**40,081,561.41**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	248,365,033.69
1-2年	12,991,026.75
2-3年	5,080,628.58
3-4年	3,089,250.58
4-5年	11,048,630.64
5年以上	21,409,716.54
合计	**301,984,286.78**

（3）本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	55,666,092.72	1,539,744.12		10,276,444.51	46,929,392.33
合计	**55,666,092.72**	**1,539,744.12**		**10,276,444.51**	**46,929,392.33**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国机械设备工程股份有限公司	49,060,497.31	1年以内	16.25	2,453,024.87
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	27,534,913.86	1年以内	9.12	1,376,745.69
昆明隆昌汽车贸易有限公司	20,221,984.21	1年以内	6.70	1,011,099.21
河南汉特工程机械有限公司	14,030,328.14	注	4.65	12,578,420.28
福建诚辉建设工程有限公司乌恰分公司	14,064,880.00	1年以内	4.66	703,244.00
合计	**124,912,603.52**		**41.38**	**18,122,534.05**

注：4-5年金额为7,259,539.32元，5年以上金额6,770,788.82元。

更正后：

（1）应收账款按坏账计提方法分类列

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,847,830.92	2.29	6,847,830.92	100.00	
按组合计提坏账准备	291,923,663.27	97.71	39,920,921.78	13.68	252,002,741.49
其中：信用风险组合	291,923,663.27	97.71	39,920,921.78	13.68	252,002,741.49
合计	**298,771,494.19**	**100.00**	**46,768,752.70**	**15.65**	**252,002,741.49**

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,614,501.37	1.70	4,614,501.37	100.00	
按组合计提坏账准备	266,898,877.78	98.30	52,020,731.62	19.49	214,878,146.16
其中：信用风险组合	266,898,877.78	98.30	52,020,731.62	19.49	214,878,146.16
合计	**271,513,379.15**	**100.00**	**56,635,232.99**	**20.86**	**214,878,146.16**

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄结构	年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含）	245,152,241.10	12,257,612.06	5.00
1—2年（含）	12,991,026.75	1,299,102.68	10.00
2—3年（含）	5,080,628.58	1,016,125.71	20.00
3—4年（含）	3,089,250.58	1,544,625.29	50.00
4—5年（含）	9,035,301.09	7,228,240.87	80.00
5年以上	16,575,215.17	16,575,215.17	100.00
合计	**291,923,663.27**	**39,920,921.78**	—

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	245,152,241.10
1-2年	12,991,026.75
2-3年	5,080,628.58
3-4年	3,089,250.58
4-5年	11,048,630.64

账龄	年末余额
5年以上	21,409,716.54
合计	**298,771,494.19**

（3）本年应收账款坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	56,635,232.99	409,964.22		10,276,444.51	46,768,752.70
合计	**56,635,232.99**	**409,964.22**		**10,276,444.51**	**46,768,752.70**

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国机械设备工程股份有限公司	45,847,704.72	1年以内	15.35	2,292,385.24
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	27,534,913.86	1年以内	9.22	1,376,745.69
昆明隆昌汽车贸易有限公司	20,221,984.21	1年以内	6.77	1,011,099.21
福建诚辉建设工程有限公司乌恰分公司	14,064,880.00	1年以内	4.71	703,244.00
河南汉特工程机械有限公司	14,030,328.14	注	4.70	12,578,420.28
合计	**121,699,810.93**		**40.75**	**17,961,894.42**

注：4-5年金额为7,259,539.32元，5年以上金额为6,770,788.82元。

3. 附注六.4.应收款项融资

更正前：

无

更正后：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,119,785.20	
商业承兑汇票		
合计	**37,119,785.20**	

4. 附注六.7.存货

更正前：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,914,082.40	18,204,458.08	99,709,624.32
在产品	44,681,329.01		44,681,329.01
库存商品	71,726,586.30		71,726,586.30
发出商品	248,107,580.38		248,107,580.38
周转材料	1,680,463.44		1,680,463.44
合计	**484,110,041.53**	**18,204,458.08**	**465,905,583.45**

（续）

项目	年初余额		
	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	38,373,549.09		38,373,549.09
发出商品	234,727,243.00		234,727,243.00
周转材料	8,391,897.67		8,391,897.67
合计	**420,516,672.86**		**420,516,672.86**

更正后：

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,565,153.84	18,204,458.08	116,360,695.76
在产品	51,896,163.18		51,896,163.18
库存商品	108,202,441.27		108,202,441.27
发出商品	186,666,839.80		186,666,839.80
合计	**481,330,598.09**	**18,204,458.08**	**463,126,140.01**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,410,700.25		112,410,700.25
在产品	27,802,090.66		27,802,090.66
库存商品	100,744,568.22		100,744,568.22
发出商品	168,392,570.75		168,392,570.75
合计	**409,349,929.88**		**409,349,929.88**

5. 附注六. 10. 固定资产

更正前：

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169, 512, 167. 34	156, 978, 071. 03
固定资产清理		
合计	**169, 512, 167. 34**	**156, 978, 071. 03**

（1）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	**157, 539, 005. 68**	**55, 154, 392. 95**	**12, 439, 789. 16**	**4, 640, 880. 50**	**229, 774, 068. 29**
2. 本年增加金额	**4, 122, 862. 51**	**9, 662, 747. 34**	**20, 659, 994. 09**	**1, 631, 525. 93**	**36, 077, 129. 87**
（1）购置	108, 982. 51	9, 662, 747. 34	6, 568, 792. 18	1, 631, 525. 93	17, 972, 047. 96
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加	4, 013, 880. 00		14, 091, 201. 91		18, 105, 081. 91
3. 本年减少金额	**164, 326. 00**	**595, 295. 30**	**267, 759. 00**	**3, 503. 42**	**1, 030, 883. 72**
（1）处置或报废	164, 326. 00	595, 295. 30	267, 759. 00	3, 503. 42	1, 030, 883. 72
4. 年末余额	161, 497, 542. 19	64, 221, 844. 99	32, 832, 024. 25	6, 268, 903. 01	264, 820, 314. 44
二、累计折旧					
1. 年初余额	**19, 229, 350. 83**	**40, 319, 091. 55**	**9, 101, 770. 33**	**4, 145, 784. 55**	**72, 795, 997. 26**
2. 本年增加金额	**4, 387, 283. 10**	**13, 274, 478. 63**	**4, 034, 078. 09**	**1, 580, 203. 90**	**23, 276, 043. 72**
（1）计提	3, 966, 413. 10	13, 274, 478. 63	4, 034, 078. 09	1, 580, 203. 90	22, 855, 173. 72
（2）其他增加	420, 870. 00				420, 870. 00
3. 本年减少金额	**20, 146. 90**	**486, 047. 68**	**254, 371. 05**	**3, 328. 25**	**763, 893. 88**
（1）处置或报废	20, 146. 90	486, 047. 68	254, 371. 05	3, 328. 25	763, 893. 88
4. 年末余额	**23, 596, 487. 03**	**53, 107, 522. 50**	**12, 881, 477. 37**	**5, 722, 660. 20**	**95, 308, 147. 10**
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）处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	**137, 901, 055. 16**	**11, 114, 322. 49**	**19, 950, 546. 88**	**546, 242. 81**	**169, 512, 167. 34**
2. 年初账面价值	**138, 309, 654. 85**	**14, 835, 301. 40**	**3, 338, 018. 83**	**495, 095. 95**	**156, 978, 071. 03**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
固定资产	186,993,834.63	164,648,964.08
固定资产清理		
合计	**186,993,834.63**	**164,648,964.08**

（1）固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	**157,515,005.68**	**56,272,279.29**	**13,387,857.54**	**5,221,717.94**	**232,396,860.45**
2.本年增加金额	**4,122,862.51**	**9,662,747.34**	**20,659,994.09**	**1,631,525.93**	**36,077,129.87**
（1）购置	108,982.51	9,662,747.34	6,568,792.18	1,631,525.93	17,972,047.96
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）其他增加	4,013,880.00		14,091,201.91		18,105,081.91
3.本年减少金额	**164,326.00**	**595,295.30**	**267,759.00**	**3,503.42**	**1,030,883.72**
（1）处置或报废	164,326.00	595,295.30	267,759.00	3,503.42	1,030,883.72
4.年末余额	**161,473,542.19**	**65,339,731.33**	**33,780,092.63**	**6,849,740.45**	**267,443,106.60**
二、累计折旧					
1.年初余额	**21,459,408.32**	**32,279,619.88**	**10,199,860.66**	**3,809,007.51**	**67,747,896.37**
2.本年增加金额	**4,387,283.10**	**5,322,947.10**	**2,973,803.72**	**781,235.56**	**13,465,269.48**
（1）计提	3,966,413.10	5,322,947.10	2,973,803.72	781,235.56	13,044,399.48
（2）其他增加	420,870.00				420,870.00
3.本年减少金额	**20,146.90**	**486,047.68**	**254,371.05**	**3,328.25**	**763,893.88**
（1）处置或报废	20,146.90	486,047.68	254,371.05	3,328.25	763,893.88
4.年末余额	**25,826,544.52**	**37,116,519.30**	**12,919,293.33**	**4,586,914.82**	**80,449,271.97**
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）处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	**135,646,997.67**	**28,223,212.03**	**20,860,799.30**	**2,262,825.63**	**186,993,834.63**
2.年初账面价值	**136,055,597.36**	**23,992,659.41**	**3,187,996.88**	**1,412,710.43**	**164,648,964.08**

6. 附注六.13.递延所得税资产和递延所得税负债

更正前：

（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
资产减值准备	116,573,568.33	17,589,502.02	124,689,477.11	18,855,501.41
预提费用-三包服务费	74,402,418.61	11,160,362.79	50,653,563.38	8,288,173.72
政府补助	1,424,953.97	213,743.10		
预计负债	495,078.29	74,261.74	73,928.42	11,089.26
预提费用	4,980,000.00	1,245,000.00	8,361,209.84	2,090,302.46
合计	**197,876,019.20**	**30,282,869.65**	**183,778,178.75**	**29,245,066.85**

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司的坏账准备 60,556.21 元因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	636,458.75	7,856.80
合计	**636,458.75**	**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	年末金额	年初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	31,427.18	31,427.18	
2024 年	2,514,407.81		
合计	**2,545,834.99**	**31,427.18**	

更正后：

（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
资产减值准备	116,412,928.70	17,549,342.10	125,658,617.36	19,097,786.48
预提费用-三包服务费	74,402,418.61	11,160,362.79	44,959,136.80	6,864,567.07
政府补助	1,424,953.97	213,743.10	-	-
预计负债	495,078.29	74,261.74	73,928.42	11,089.26
预提费用	2,840,000.00	710,000.00	440,943.33	110,235.83

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
合计	195,575,379.57	29,707,709.73	171,132,625.91	26,083,678.64

注：年末子公司西安主函数智能科技有限公司的坏账准备 60,556.21 元因无法合理预计未来是否有足够的收益弥补亏损，故未对其确认递延所得税资产。

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产加速折旧调整	2,622,250.09	17,481,667.27	1,150,633.96	7,670,893.07
合计	2,622,250.09	17,481,667.27	1,150,633.96	7,670,893.07

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	5,031,501.66	31,427.18
资产减值准备	60,556.21	
合计	5,092,057.87	31,427.18

（4）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	年末金额	年初金额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	31,427.18	31,427.18	
2024 年	5,000,074.48		
合计	5,031,501.66	31,427.18	

7. 附注六.16.应付账款

更正前：

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	437,642,928.11	176,244,582.98
1-2 年（含 2 年）	2,958,066.64	55,679,589.45
2-3 年（含 3 年）	413,185.77	4,285,018.68
3 年以上	6,556,413.58	6,599,896.76
合计	447,570,594.10	242,809,087.87

更正后：

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	424,563,296.06	227,227,937.07
工程款	3,477,816.70	3,329,816.70
运费	11,778,610.58	10,821,970.37
其他	10,891,470.76	8,820,863.73
合计	**450,711,194.10**	**250,200,587.87**

8. 附注六.19.应交税费

更正前：

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,085,990.27	4,794,938.11
企业所得税	19,152,185.66	13,142,628.01
城市维护建设税	311,944.88	51,371.67
房产税	280,657.97	280,345.98
印花税	112,426.80	81,876.43
教育费附加	133,690.66	41,437.12
地方教育费附加	89,127.10	18,561.76
土地使用税	186,659.65	186,659.65
水利基金	103,218.84	101,728.59
个人所得税	572,177.76	67,835.80
残疾人保障金	247,079.80	220,054.98
合计	**23,275,159.39**	**18,987,438.10**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,186,909.35	5,647,610.75
企业所得税	19,464,499.27	16,150,101.51
城市维护建设税	311,944.88	51,371.67
房产税	280,657.97	280,345.98
印花税	112,426.80	81,876.43
教育费附加	133,690.66	41,437.12
地方教育费附加	89,127.10	18,561.76
土地使用税	186,659.65	186,659.65
水利基金	103,218.84	101,728.59
个人所得税	572,177.76	67,835.80

项目	年末余额	年初余额
残疾人保障金	247,079.80	220,054.98
合计	**23,688,392.08**	**22,847,584.24**

9. 附注六.21.其他流动负债

更正前：

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	74,402,418.61	50,653,563.40
预提成本费用	4,980,000.00	8,361,209.84
1年内摊销的递延收益	371,867.76	275,526.32
合计	**79,754,286.37**	**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	年末余额	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	10,526.32	10,526.32		10,526.32	与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	135,000.00	135,000.00	135,000.00		135,000.00	与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00	70,000.00	120,000.00		70,000.00	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00	10,000.00	10,000.00		10,000.00	与资产相关
省级工业转型升级专项资金项目		146,341.44			146,341.44	
合计	**275,526.32**	**371,867.76**	**275,526.32**		**371,867.76**	

更正后：

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预提三包费	74,402,418.61	44,959,136.80
预提费用	2,840,000.00	440,943.33
1年内摊销的递延收益		275,526.32
已贴现或背书未终止确认的应收票据	554,870,368.19	
合计	**632,112,786.80**	**45,675,606.45**

（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	年末余额	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		10,526.32			与资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	135,000.00		135,000.00			与资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	120,000.00		120,000.00			与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	10,000.00		10,000.00			与资产相关
合计	**275,526.32**		**275,526.32**			

10. 附注六.24.递延收益

更正前：

（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	1,112,149.09	1,000,000.00	384,062.88	1,728,086.21
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**	**384,062.88**	**1,728,086.21**

（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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	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					-10,526.32	315,789.44	资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	675,000.00					-135,000.00	540,000.00	资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	40,833.33					-10,000.00	30,833.33	资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	70,000.00					-70,000.000		资产相关
省级工业转型升级专项资金项目		1,000,000.00		12,195.12		-146,341.44	841,463.44	资产相关
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**		**12,195.12**		**-371,867.76**	**1,728,086.21**	

注：年末递延收益具体内容包括：

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

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，本年按剩余转入一年内到期的其他非流动负债。

5）其他变动系将下一年摊销金额重分类至一年内到期的其他非流动负债。

更正后：

（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	1,112,149.09	1,000,000.00	12,195.12	2,099,953.97
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**	**12,195.12**	**2,099,953.97**

（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	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	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						326,315.76	资产相关
天津同力一期工程项目政府补助	675,000.00						675,000.00	资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	40,833.33						40,833.33	资产相关
陕西省技术创新引导专项（基金）项目	70,000.00						70,000.00	收益相关
省级工业转型升级专项资金项目		1,000,000.00		12,195.12			987,804.88	资产相关
合计	**1,112,149.09**	**1,000,000.00**		**12,195.12**			**2,099,953.97**	

注：年末递延收益具体内容包括：

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，本年按剩余转入一年内到期的其他非流动负债。

5）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，按相关资产剩余年限摊销，每年摊销金额 146,341.44 元。

11. 附注六.26.资本公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（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**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	67,931,548.10			67,931,548.10
其他资本公积	906,631.85			906,631.85
合计	**68,838,179.95**			**68,838,179.95**

12. 附注六.28.盈余公积

更正前：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	61,813,324.65	23,598,354.66		85,411,679.31
合计	**61,813,324.65**	**23,598,354.66**		**85,411,679.31**

更正后：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	60,260,823.56	24,359,716.84		84,620,540.40
合计	**60,260,823.56**	**24,359,716.84**		**84,620,540.40**

13. 附注六.29.未分配利润

更正前：

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	**265,806,056.52**	**164,605,290.40**
本年增加	235,603,067.76	165,148,426.12
其中：本年净利润转入	235,603,067.76	165,148,426.12
其他调整因素		
本年减少额	**71,598,354.66**	**63,947,660.00**
其中：本年提取盈余公积数	23,598,354.66	15,947,660.00
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	48,000,000.00	48,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	**429,810,769.62**	**265,806,056.52**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	**262,248,118.69**	**170,985,880.00**
本年增加	**241,097,962.57**	**153,840,722.04**
其中：本年净利润转入	241,097,962.57	153,840,722.04
其他调整因素		
本年减少额	**72,359,716.84**	**62,578,483.35**
其中：本年提取盈余公积数	24,359,716.84	14,578,483.35
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数	48,000,000.00	48,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	**430,986,364.42**	**262,248,118.69**

14. 附注六.30.营业收入、营业成本

更正前：

（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	2,610,136,939.74	2,064,005,954.81	2,012,159,855.54	1,622,460,495.12
其他业务	8,446,141.44	1,547,607.92	3,811,657.99	540,621.81
合计	**2,618,583,081.18**	**2,065,553,562.73**	**2,015,971,513.53**	**1,623,001,116.93**

（2）2019 年前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	282,366,746.10	10.78
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	228,622,916.52	8.73
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	207,354,097.34	7.92
陕西同源惠丰工程机械有限公司	131,975,297.19	5.04
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	174,747,500.06	6.67
合计	**1,025,066,557.21**	**39.14**

更正后：

（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	2,537,687,435.42	1,987,190,020.17	2,002,491,654.93	1,594,288,433.28
其他业务	709,104.71	110,314.43	1,484,310.51	99,678.48
合计	**2,538,396,540.13**	**1,987,300,334.60**	**2,003,975,965.44**	**1,594,388,111.76**

（2）本年前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	283,879,282.59	11.18
内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司	231,484,803.09	9.12
齐齐哈尔宇丰实业有限公司	207,354,097.77	8.17
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	176,555,869.05	6.96
内蒙古新隆利泰汽车贸易有限公司	117,509,548.18	4.63
合计	**1,016,783,600.68**	**40.06**

注：内蒙古广纳煤业（集团）有限责任公司包括内蒙古赢信土石方工程有限责任公司、乌海市通洲煤炭有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团天斯图矿业有限责任公司、内蒙古广纳煤业集团利达矿业有限公司、内蒙古广纳煤业集团久丰矿业有限责任公司、内蒙古广纳工程机械有限责任公司、鄂尔多斯市蒙泰骆驼山煤业有限责任公司。

15. 附注六. 32. 销售费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
三包费	79,423,064.29	43,797,604.43
运输费	31,122,231.57	29,854,698.29
工资、奖金	12,543,299.18	8,797,049.47
差旅费	6,156,956.35	8,786,148.64
修理费	12,810,595.15	4,204,564.40
办公费	3,085,526.82	4,179,643.64
招待费	2,914,663.24	2,572,929.48
车辆费	2,634,627.79	2,560,257.64
社保费	2,357,518.49	1,950,286.43
福利	917,762.20	738,386.13
广告宣传费	2,590,073.90	674,455.76
会议费	1,185,824.86	656,483.09
电话费	198,700.37	200,221.84
折旧	797,928.53	163,302.52
中介代理费	207,714.44	552,408.00
其他	271,954.37	439,709.43
合计	**159,218,441.55**	**110,128,149.19**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
三包费	58,614,645.78	43,532,087.18
运输费	31,122,231.57	29,886,449.55
工资、奖金	20,824,882.75	14,127,555.83
差旅费	6,156,956.35	6,515,400.43
修理费	25,566,018.08	3,614,760.08
办公费	2,932,132.96	4,828,752.71
招待费	2,914,663.24	2,756,682.38
车辆费	2,634,627.79	1,941,360.83
广告宣传费	2,590,073.90	1,347,846.46
会议费	1,185,824.86	656,483.09
电话费	198,700.37	208,618.24
折旧	797,928.53	163,302.52
中介代理费	207,714.44	577,408.00
其他	425,348.23	554,213.47
佣金及返利	8,052,995.58	1,019,875.57
合计	**164,224,744.43**	**111,730,796.34**

16. 附注六.33.管理费用

更正前：

项目	本年金额	上年金额
工资、奖金	27,505,658.83	13,418,227.08
福利费	4,983,402.83	4,550,264.12
办公费	3,401,555.95	3,405,500.88
修理费	1,226,041.68	2,890,039.40
社保费	3,624,759.70	2,772,922.48
车辆费	1,415,557.00	2,253,586.51
无形资产摊销	2,108,293.99	2,240,324.26
差旅费	1,956,862.89	1,084,734.36
折旧	3,233,038.04	1,049,910.14
工会经费	1,476,883.67	962,594.83
住房公积金	997,487.00	460,033.46
招待费	826,708.89	310,526.55
保安费	287,800.00	272,400.00
会议费	81,283.24	251,107.96
残疾人保障金	267,841.05	220,042.36
电话费	149,989.86	154,264.66
其他	2,200,135.13	839,655.07
合计	**55,743,299.75**	**37,136,134.12**

更正后：

项目	本年金额	上年金额
工资	25,404,298.68	18,453,558.83
办公费	3,528,709.28	3,100,179.57
修理费	1,226,041.68	2,890,039.40
车辆费	1,550,156.16	1,689,168.23
摊销	2,108,293.99	2,240,324.26
差旅费	1,669,950.56	1,324,828.63
折旧	842,622.07	1,061,454.92
中介机构费	635,795.09	174,745.46
招待费	880,916.43	367,616.45
保安费	287,800.00	272,400.00
会议费	79,283.24	251,107.96
残疾人保障金	288,663.69	322,458.45
电话费	172,671.32	204,399.36
其他	1,487,239.31	488,921.52

项目	本年金额	上年金额
合计	**40,162,441.50**	**32,841,203.04**

17. 附注六.34.研发费用

更正前：

项目	本年数	上年数
工资、奖金	10,495,045.01	7,358,506.37
材料费	10,860,328.07	2,742,551.37
科研费	518,593.61	1,509,512.93
社保费	1,721,647.97	1,448,745.04
差旅费	912,005.80	858,818.11
福利费	986,784.70	551,309.00
住房公积金	847,422.00	337,444.00
车辆费	102,548.42	235,685.39
办公费	592,802.92	152,875.59
招待费	137,104.21	114,272.43
电话费	75,331.77	90,310.30
会议费	175,951.67	34,624.06
修理费	37,812.65	16,823.00
其他	309,017.54	
合计	**27,772,396.34**	**15,451,477.59**

更正后：

项目	本年数	上年数
研发工资	22,228,490.15	12,794,769.21
研发材料费	10,866,612.68	2,742,551.37
研发科研费	579,507.11	1,509,512.93
研发差旅费	1,200,515.30	858,818.11
研发车辆费	132,928.14	235,685.39
研发办公费	638,849.18	152,875.59
研发招待费	164,369.57	114,272.43
研发电话费	75,331.77	90,310.30
研发修理费	43,701.63	16,823.00
研发整车	1,149,423.41	23,433,400.45
其他	512,070.91	34,624.06
合计	**37,591,799.85**	**41,983,642.84**

18. 附注六.37.信用减值损失

更正前：

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	1,539,744.12	
其他应收款坏账损失	-6,357,014.09	
合计	**-4,817,269.97**	

更正后：

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	409,964.22	
其他应收款坏账损失	-6,357,014.09	
合计	**-5,947,049.87**	

19. 附注六.42.所得税费用

更正前：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	46,250,984.48	39,310,594.87
递延所得税调整	-1,037,802.80	-8,415,918.80
合计	**45,213,181.68**	**30,894,676.07**

（2）所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	285,053,139.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,757,970.91
子公司适用不同税率的影响	955,665.52
调整以前期间所得税的影响	-4,831,930.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,380,716.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	628,601.95
其他	322,157.15
所得税费用	45,213,181.68

更正后：

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	43,555,824.59	38,004,014.38

项目	本年金额	上年金额
递延所得税调整	-2,152,414.96	-4,615,604.43
合计	**41,403,409.63**	**33,388,409.95**

（2）所得税费用会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	285,004,758.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,750,713.74
子公司适用不同税率的影响	276,457.84
调整以前期间所得税的影响	-4,831,930.11
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,257,409.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	628,601.95
其他	322,157.15
所得税费用	41,403,409.63

20. 附注六.43.现金流量表项目

更正前：

收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	22,540,191.87	14,500,000.00
押金保证金	170,000.00	850,000.00
政府补助	3,040,000.00	4,686,722.00
利息收入	2,699,643.17	1,042,230.65
保险赔款	2,110.00	1,769.00
罚款收入	61,455.00	8,332.00
租金收入		664,666.69
其他	216,227.01	260,107.09
合计	**28,729,627.05**	**22,013,827.43**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费	33,184,593.39	24,845,477.30
往来款	14,151,278.94	13,291,428.50
修理费	8,251,959.31	7,079,179.26

项目	本年金额	上年金额
差旅费	6,710,398.90	3,034,505.08
押金保证金	6,541,975.00	3,933,384.00
办公费	3,806,540.94	4,772,238.73
招待费	3,180,908.17	1,598,081.98
车辆使用费	2,696,240.24	2,763,152.79
三包费	2,570,830.61	2,823,136.44
广告费	1,614,545.28	575,810.53
会务费	1,191,426.10	328,453.50
出口业务保费	662,797.50	884,150.00
咨询费	495,568.06	639,678.44
通信费	387,701.47	357,180.85
研发材料费	362,829.32	842,445.65
保安费	265,000.00	204,000.00
租赁费	258,013.67	
手续费	153,518.77	190,016.53
宣传费	113,133.56	
其他	1,694,441.95	1,704,509.76
合计	**88,293,701.18**	**69,866,829.34**

更正后：

收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	117,055,724.51	79,800,000.00
押金保证金	170,000.00	850,000.00
政府补助	3,040,000.00	4,686,722.00
利息收入	2,699,643.17	1,042,230.65
保险赔款	2,110.00	1,769.00
罚款收入	61,455.00	8,332.00
租金收入		664,666.69
其他	216,227.01	260,107.09
合计	**123,245,159.69**	**87,313,827.43**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运费	33,184,593.39	24,845,477.30

项目	本年金额	上年金额
往来款	108,666,811.58	78,591,428.50
修理费	8,251,959.31	7,079,179.26
差旅费	6,710,398.90	3,034,505.08
押金保证金	6,541,975.00	3,933,384.00
办公费	3,806,540.94	4,772,238.73
招待费	3,180,908.17	1,598,081.98
车辆使用费	2,696,240.24	2,763,152.79
三包费	2,570,830.61	2,823,136.44
广告费	1,614,545.28	575,810.53
会务费	1,191,426.10	328,453.50
出口业务保费	662,797.50	884,150.00
咨询费	495,568.06	639,678.44
通信费	387,701.47	357,180.85
研发材料费	362,829.32	842,445.65
保安费	265,000.00	204,000.00
租赁费	258,013.67	
手续费	153,518.77	190,016.53
宣传费	113,133.56	
其他	1,694,441.95	1,704,509.76
合计	**182,809,233.82**	**135,166,829.34**

21. 附注六.44.合并现金流量表补充资料

更正前：

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	239,839,957.76	170,514,666.82
加：资产减值准备	18,204,458.08	20,518,598.18
信用减值损失	-4,817,269.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,965,488.15	17,766,616.40
无形资产摊销	2,108,293.99	2,379,645.05
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）	116,612.20	-1,799.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	52,027.64	823,988.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	843,280.97	745,300.00
投资损失（收益以“-”填列）		

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,037,802.80	-8,415,918.80
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）	-63,593,368.67	-130,452,895.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-187,347,160.38	-40,551,971.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	137,655,955.43	56,590,186.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,990,472.40	89,916,416.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的年末余额	308,819,787.84	169,558,293.68
减：现金的年初余额	169,558,293.68	94,168,535.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,261,494.16	75,389,758.20

更正后：

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	243,601,348.65	161,157,559.24
加：资产减值准备	18,204,458.08	20,159,547.64
信用减值损失	-5,947,049.87	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,154,713.91	10,124,826.83
无形资产摊销	2,108,293.99	2,379,645.05
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）	116,612.20	-1,799.44
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	52,027.64	823,988.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	843,280.97	745,300.00
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-3,624,031.09	-5,766,238.39
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,471,616.13	1,150,633.96
存货的减少（增加以“-”填列）	-71,980,668.21	-120,270,424.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-186,743,115.20	-56,396,889.16

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	153,732,985.20	75,810,266.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	164,990,472.40	89,916,416.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	308,819,787.84	169,558,293.68
减：现金的年初余额	169,558,293.68	94,168,535.48
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	139,261,494.16	75,389,758.20

22. 附注六.45.所有权或使用权受到限制的资产

更正前：

项目	年末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产	50,425,842.93	
2、无形资产	48,785,827.19	
3、应收账款	31,000,000.00	
4、应收票据	116,430,000.00	
二、保证金		
其中：1、票据保证金	41,239,680.69	78,660,118.17
2、保函保证金	6,926,026.15	6,904,999.49
3、定期存款	68,300,000.00	10,000,000.00
合计	**363,107,376.96**	**95,565,117.66**

更正后：

项目	年末余额	年初余额
一、用于担保的资产		
其中：1、固定资产	50,425,842.93	
2、无形资产	48,785,827.19	
3、应收账款	31,000,000.00	
4、应收票据	116,430,000.00	
二、保证金		

项目	年末余额	年初余额
其中：1、票据保证金	41,239,680.69	77,517,849.17
2、保函保证金	6,926,026.15	8,047,268.49
3、定期存款	68,300,000.00	10,000,000.00
合计	**363,107,376.96**	**95,565,117.66**

23. 附注八. 在其他主体中的权益

更正前：

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	3,046,755.73	2,250,000.00	8,840,086.25
天津同力重工有限公司	60%	2,698,778.96		98,958,974.33
西安主函数智能科技有限公司	60%	-1,508,644.69		5,000,499.00
合计		**4,236,890.00**	**2,250,000.00**	**112,799,559.58**

注 1：截止年末子公司主函数的少数股东未出资金额为 218.88 万元。

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	60,556,542.90	188,627,141.39	249,183,684.29	43,812,060.39	40,440,000.00	84,252,060.39
西安同力重工有限公司	53,371,643.30	20,680,607.69	74,052,250.99	54,407,614.88		54,407,614.88
西安主函数智能科技有限公司	13,099,242.34	235,782.64	13,335,024.98	1,352,859.97		1,352,859.97

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100,393,639.07	110,260,927.95	210,654,567.02	50,002,857.19	675,000.00	50,677,857.19
西安同力重工有限公司	45,824,694.69	3,801,151.93	49,625,846.62	31,751,778.79		31,751,778.79
西安主函数智能科技有限公司	4,511,039.34	17,533.48	4,528,572.82			

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	91,753,366.24	4,497,964.94	4,497,964.94	17,880,253.76
西安同力重工有限公司	32,431,607.68	6,770,568.28	6,770,568.28	9,539,950.32
西安主函数智能科技有限公司	5,939,119.36	-2,514,407.81	-2,514,407.81	-3,164,929.80
合计	**130,124,093.28**	**8,754,125.41**	**8,754,125.41**	**24,255,274.28**

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	56,692,537.61	7,787,188.33	7,787,188.33	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79
合计	**130,673,297.65**	**11,038,070.37**	**11,038,070.37**	**70,467,608.75**

更正后：

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
西安同力重工有限公司	45%	1,313,251.81	2,250,000.00	16,504,844.59
天津同力重工有限公司	60%	2,698,778.96		98,958,974.33
西安主函数智能科技有限公司[注1]	60%	-1,508,644.69		5,000,499.00
合计		**2,503,386.08**	**2,250,000.00**	**120,464,317.92**

注1：截止年末子公司主函数的少数股东未出资金额为218.88万元。

（1）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	76,796,542.90	188,627,141.39	265,423,684.29	59,917,060.39	40,575,000.00	100,492,060.39
西安同力重工有限公司	83,131,883.45	20,105,447.77	103,237,331.22	66,559,898.82		66,559,898.82
西安主函数智能科技有限公司	13,099,242.34	235,782.64	13,335,024.98	1,352,859.97		1,352,859.97

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津同力重工有限公司	100,393,639.07	110,260,927.95	210,654,567.02	50,287,832.53	675,000.00	50,962,832.53
西安同力重工有限公司	71,714,100.90	639,763.72	72,353,864.62	33,594,769.56		33,594,769.56
西安主函数智能科技有限公司	4,511,039.34	17,533.48	4,528,572.82			

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	91,753,366.24	4,497,964.94	4,497,964.94	17,880,253.76
西安同力重工有限公司	21,663,325.60	2,918,337.34	2,918,337.34	9,539,950.32
西安主函数智能科技有限公司	5,939,119.36	-2,514,407.81	-2,514,407.81	-3,164,929.80
合计	**119,355,811.20**	**4,901,894.47**	**4,901,894.47**	**24,255,274.28**

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津同力重工有限公司	73,980,760.04	3,282,309.22	3,282,309.22	38,183,215.23
西安同力重工有限公司	45,466,220.29	12,121,847.21	12,121,847.21	32,317,019.31
西安主函数智能科技有限公司		-31,427.18	-31,427.18	-32,625.79
合计	**119,446,980.33**	**15,372,729.25**	**15,372,729.25**	**70,467,608.75**

24. 附注九. 关联方及关联交易

更正前：

1. 关联方关系

（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
招商湘江产业投资有限公司	持有本公司 5%股权

其他关联方名称	与本公司关系
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	公司董事持股
西安三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事持股
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
樊斌	本公司董事
风润智能装备有限公司	本公司董事的关联方

2. 关联交易

（4）关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风润智能装备有限公司	958,287.92			
合计	**958,287.92**			

更正后：

1. 关联方关系

（4）其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶磊	公司董事
许亚楠	公司董事
樊斌	公司董事
牟均发	公司董事
李大开	公司董事
郭振军	公司监事
秦志强	公司监事
李磊	公司监事
薛晓强	公司高级管理人员
杨建耀	公司高级管理人员
安杰	公司高级管理人员
杨鹏	公司高级管理人员
陕西华岳机械设备有限公司	公司 5%以上股东

其他关联方名称	与本公司关系
苏州松禾成长创业投资中心	公司 5%以上股东
招商湘江产业投资有限公司	公司 5%以上股东
陕西汇赢投资有限公司	公司董事对外投资的企业
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	公司董事对外投资的企业
风润智能装备股份有限公司	公司董事兼职的企业
山东汇盈租赁有限公司	公司董事对外投资的企业
山东汇盈融资租赁有限公司	公司董事兼职的企业

2. 关联交易

（4）关联方资金拆借

关联方	年初余额	本年拆入	本年拆出	年末余额
山东汇盈融资租赁有限公司		4,575,899.03	4,575,899.03	
山东汇盈租赁有限公司	14,979,644.00	135,355,701.30	136,956,605.32	13,378,739.98
合计	**14,979,644.00**	**139,931,600.33**	**141,532,504.35**	**13,378,739.98**

（5）关联方往来余额

关联方预付账款：

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
风润智能装备股份有限公司	958,287.92			
西安新三鸣汽车零部件有限责任公司	14,041.60		14,041.60	
合计	**972,329.52**		**14,041.60**	

关联方其他应付款：

关联方	年末余额	年初余额
山东汇盈租赁有限公司	13,378,739.98	14,979,644.00
合计	**13,378,739.98**	**14,979,644.00**

25. 附注十四. 母公司财务报表主要项目注释 4. 营业收入、营业成本

更正前：

（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	2,511,428,212.18	1,998,225,031.41	1,909,077,485.77	1,543,341,635.41
其他业务	4,406,579.63		1,882,861.54	
合计	**2,515,834,791.81**	**1,998,225,031.41**	**1,910,960,347.31**	**1,543,341,635.41**

（2）公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占全部收入比例（%）
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	280,205,160.18	11.14
内蒙古赢信土石方工程有限责任公司	232,571,710.62	9.24
齐齐哈尔宇丰汽车销售有限公司	209,393,752.21	8.32
陕西同源惠丰工程机械有限公司	125,381,697.35	4.98
内蒙古宇瑞工程机械有限公司	119,792,628.32	4.76
合计	**967,344,948.68**	**38.44**

更正后：

（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	2,446,060,264.23	1,920,649,099.85	1,909,989,050.73	1,537,636,386.80
其他业务	356,268.61		202,065.81	
合计	**2,446,416,532.84**	**1,920,649,099.85**	**1,910,191,116.54**	**1,537,636,386.80**

26. 财务报表补充资料

更正前：

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	35.42	1.47	1.47
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	35.20	1.46	1.46

更正后：

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	36.43	1.5069	1.5069
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	36.21	1.4977	1.4977

五、 本次财务报表更正事项批准情况

本次财务报表更正事项专项说明于 2020 年 8 月 13 日经本公司第四届董事会第十三次会议审议通过批准报出。

六、 其他需要说明的事项

为了更好地理解公司上述财务报表更正事项，本专项说明应当与已公告的 2017、2018、2019 年度合并及公司财务报表一并阅读。

陕西同力重工股份有限公司董事会

2020 年 8 月 13 日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，谭小青，[illegible]，叶韶勋，[illegible]

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；[illegible]；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、[illegible]；计算机软件开发、销售；[illegible]；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。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 3042年03月01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

登记机关

2020 年 07 月 15 日

http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

证书序号：0000186

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：叶韶勋

主任会计师：

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

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

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》。

再次复印无效

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日



姓名：常晓波

证书编号：610000010042

年度检验登记

Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

y m d

姓　名
Full name

性　别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.



再次复印无效

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

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

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.

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

5

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.

年　　月　　日
/y　　/m　　/d

7