



同力股份

834599

陕西同力重工股份有限公司

Shaanxi Tonly Heavy Industries Co., Ltd.



半年度报告

2024

公司半年度大事记



无人驾驶车辆大批量开始交付，迈出了无人驾驶车辆商业化大规模应用进程。



2024 中国工程机械年度产品 TOP50 颁奖典礼，同力 TLDH135 燃油混动非公路自卸车荣获新能源产品创新金奖。



同力 TLD125 矿用车批量交付厄瓜多尔金属矿山，开启公司矿用车进入南美高端市场的新进程。



2024 年年中营销会议顺利召开，借势调整、积极布局、蓄势待发、攻坚克难。



同力股份荣获工信部颁发的“制造业单项冠军企业”荣誉证书。

《International Construction》（《国际建设》）杂志发布 2024 年度全球工程机械制造商 50 强排行榜，同力股份位列 43 位。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	32
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	36
第七节	财务会计报告	41
第八节	备查文件目录	124

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、同力重工、同力股份	指	陕西同力重工股份有限公司
华岳机械	指	山东华岳汇盈机械设备有限公司，本公司股东
西安同力	指	西安同力重工有限公司，本公司控股子公司
主函数	指	西安主函数智能科技有限公司，本公司参股子公司
同力科技、同力新能源	指	陕西同力重工新能源智能科技有限公司，本公司全资子公司
同力云	指	西安同力云数字技术有限公司，本公司全资子公司
同力新加坡	指	同力重工（新加坡）有限责任公司，本公司全资子公司。
信永中和、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
国投证券、安信证券	指	国投证券股份有限公司（原安信证券股份有限公司），本公司保荐机构、督导券商
北交所、交易所	指	北京证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
2022 年员工持股计划	指	《陕西同力重工股份有限公司-陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划》
2023 年股权激励计划	指	《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划》
报告期、本报告期、本年度	指	二零二四年一月一日至二零二四年六月三十日
《公司章程》	指	《陕西同力重工股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2024 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《证券时报》(www.stcn.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年2月22日
行业分类	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-采矿、冶金、建筑专用设备制造（C351）-矿山机械制造（C3511）
主要产品与服务项目	公司主要产品为 TL87、TL88、TL89、TL125、TL135、新能源全系列非公路宽体自卸车、无人驾驶非公路宽体自卸车，同时还生产 TLD 系列非公路矿用自卸车、工程洒水车、桥梁运输车、运煤车等工程机械产品；从应用行业划分，产品应用于露天煤矿、铁矿、有色金属矿、水泥建材等矿山及水利水电、平基工程等各类大型工程工地；从应用地域划分，产品覆盖了我国全部省份，并已拓展出口至巴基斯坦、印度尼西亚、马来西亚、蒙古、塔吉克斯坦、印度、刚果（金）等全球多个国家和地区。
普通股总股本（股）	452,525,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

适用 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国投证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
	保荐代表人姓名	徐荣健、邬海波
	持续督导的期间	2021年2月21日 - 2024年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,811,922,873.69	3,304,630,864.56	-14.91%
毛利率%	22.97%	19.29%	-
归属于上市公司股东的净利润	296,757,279.19	334,036,380.15	-11.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	288,439,796.80	325,517,851.03	-11.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	11.49%	15.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.17%	15.08%	-
基本每股收益	0.6646	0.7548	-11.95%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,276,104,317.01	5,722,412,739.35	9.68%
负债总计	3,691,673,821.08	3,221,018,533.32	14.61%
归属于上市公司股东的净资产	2,552,424,251.21	2,466,049,481.06	3.50%
归属于上市公司股东的每股净资产	5.64	5.45	3.49%
资产负债率%（母公司）	56.47%	53.80%	-
资产负债率%（合并）	58.82%	56.29%	-
流动比率	1.54	1.55	-
利息保障倍数	101.19	75.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	150,665,493.33	121,945,012.77	23.55%
应收账款周转率	1.16	1.80	-
存货周转率	2.66	2.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.68%	6.39%	-
营业收入增长率%	-14.91%	30.56%	-
净利润增长率%	-11.52%	50.59%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,381,724.45
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,875,872.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,522,801.66
非经常性损益合计	11,780,398.48
减：所得税影响数	2,155,715.83
少数股东权益影响额（税后）	1,307,200.26
非经常性损益净额	8,317,482.39

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产			69,623,772.65	87,467,786.74
递延所得税负债			2,277,066.86	20,433,849.88
所得税费用			80,535,188.94	80,847,957.87
未分配利润			925,277,975.89	925,105,952.98
少数股东权益			29,537,333.13	29,396,587.11
归属于母公司股东权益合计			2,024,991,393.47	2,024,819,370.56
股东权益合计			2,054,528,726.60	2,054,215,957.67

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路自卸车子行业。

公司是集产品研发、设计、生产、销售及售后保障服务、总包服务为一体的工程机械制造商，主要产品为各类矿山开采及大型工程物料运输所需的非公路宽体自卸车、非公路矿用自卸车以及井巷开采所需的坑道车等。目前，公司主要产品为 TL87、TL88、TL89、TL125、TL135 等系列（包括无人驾驶）非公路宽体自卸车，同时还生产 TLD 系列非公路矿用自卸车、TLK 系列坑道车、TLS 系列非公路洒水车、TLQ 系列桥梁运输车等工程机械产品；目前除过传统的燃油车型以外，还推出了纯电驱动、混合驱动、氢燃料、甲醇燃料等新能源车型以及智能驾驶的线控底盘；无人驾驶车型在矿区实验取得了比较好的效

果，初步具备了商业化运营的条件。

公司经过近二十年的不断创新研发、扎根一线工况调研，采集大多数矿区工况数据的基础上，为公司的量身定制、量定结合的生产组织提供宝贵的基础数据，从而使公司产品在安全性、适应性、可靠性和性价比方面获得良好的市场口碑，得到用户的一致好评。

从应用行业划分，产品应用于露天煤矿、铁矿、有色金属矿、水泥建材等矿山及水利水电等各类大型工程工地；从应用地域划分，产品覆盖了国内全部省份，并已拓展出口至巴基斯坦、印度尼西亚、马来西亚、蒙古、塔吉克斯坦、印度、刚果（金）等多个国家和地区；随着国际化战略的快速推进，不久的将来，公司还将在更多的国家和地区布局销售及搭建当地的服务保障体系。

目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及售后服务保障体系。

公司高度重视研发，研发队伍是公司最庞大的队伍，研发人员一度超过一线生产员工。公司产品研发阶段分为概念阶段、论证阶段、开发阶段、验证阶段和发布阶段。产品具体研发流程为：需求调研分析、评审立项、设计任务、产品开发评审、样车试制、工地试验、项目验收、小批量生产到最终批量销售几个阶段。根据研发需求的不同，研发分为新产品研发和整车改进优化、专项技术创新和优化类、客户定制产品研发三种模式。

作为一家首创非公路宽体自卸车的专业制造厂家，公司主要进行整机装配、关键零部件的制造和系统的集成开发；而对于其他较为通用的零部件或总成件，公司则采用外协、外购或联合开发的方式进行生产。目前，公司自行生产的零部件主要包括车架和部分货箱，对于驾驶室、发动机、变速器、车桥和举升系统、部分货箱等则采用外协、外购的方式生产或取得。

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

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

近年来公司创新销售模式，引入融资担保公司，公司与融资担保公司签订合作协议，为客户提供融

资担保，可以提升公司产品销量，实现与用户共赢的良好互动局面。

公司持续致力于无人驾驶的研发和落地。目前公司生产的无人驾驶车辆在矿山使用取得了预期的效果，无人驾驶领域的大规模商业化条件已经初步具备。未来，在无人矿山的建设中，公司的无人驾驶车辆将发挥中流砥柱作用。这一领域将为公司未来业务增长注入“强心剂”。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2024年开局之初，公司产品销售出现市场需求不足的不利局面。但是新生产基地建成投产，解决了长期困扰公司的产能不足的问题，同时公司在产品创新、产品营销、产品服务上面取得了高质量发展。

2024年上半年，公司在产品创新方面仍然取得了不少进步。公司在坚持“大型化、智能化、新能源”设计理念指导下，国内首款双桥驱动的“刚性卡车”（非公路矿用自卸车）TLD125开始量产，市场反响良好；公司新能源产品的研发方面：纯电产品、甲醇增程系列产品、CNG动力产品、LNG动力产品技术和稳定性日臻完善，在非公路宽体车这一细分领域，依然引领着行业发展的方向，为绿色矿山建设、节能减排贡献智慧。

在矿区，无人驾驶车辆经过多年测试，各项数据反馈比起当初的预期比较理想，运行效率达到了有人驾驶的90%左右，初步具备了商业化推广的条件。2024年上半年公司与易控智驾完成近300台无人驾驶产品订单交付、矿区运行车辆已超过200台，出勤率由前期的80%多提升到90%，未来会有更多的无人驾驶车辆交付。公司预计，随着国家利好政策的推进，以及环保政策的趋紧，公司无人驾驶领域车辆的技术性能进一步提升，会有更多的厂家、更多的矿山将采用无人驾驶车辆。无人驾驶车辆的推广公司充满的期待。

公司布局海外市场初见成效。公司将继续加大海外市场开发力度，全力支持同力重工（新加坡）有限责任公司加快开展业务，毕竟海外市场销售所占份额较小，短期难以填补国内增长乏力的缺口。

上半年来，新能源车型销售取得了大幅增长。公司生产的纯电产品、甲醇增程系列产品、CNG动力产品、LNG动力产品等产品在市场受到热捧，销售增幅很快，这得益于公司根据矿区量身定制的服务理念，也得以公司产品的可靠稳定，以及售后服务保障团队精湛技艺。公司对新能源车型的研发依然持续增加，十分看好新能源车型市场。

在2024年上半年，实现营业收入28.12亿元，同比下降14.91%；实现营业利润3.44亿，同比下降

12.80%；实现归属于上市公司股东净利润 2.97 亿，同比下降 11.16%；实现了经营活动产生现金净流量 1.51 亿，同比增长 23.55%。

2024 年上半年公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

非公路自卸车细分行业 2024 年上半年相比 2023 年上半年依然增长乏力，国内市场销量出现较大下滑，海外市场出现小幅下滑。同行业产品同质化严重，竞争日趋激烈，生产厂家资金压力加大，收款风险增加。

公司未来将继续坚持“大型化、智能化、新能源”设计理念指导下的研发和生产，全面推进非公路矿用自卸车的研发，提升产品性能、提升客户满意度，全力加速拓展海外市场，提高品牌国家影响力，提升国际市场占有率，继续引领行业的发展，为全球用户提供专业、更优质的整体工程运输解决方案。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	918,500,352.23	14.63%	930,578,267.25	16.26%	-1.30%
应收票据	882,399,089.32	14.06%	865,062,032.65	15.12%	2.00%
应收账款	2,442,988,727.15	38.93%	2,057,279,560.00	35.95%	18.75%
存货	960,248,885.18	15.30%	665,709,233.03	11.63%	44.24%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	24,409,207.02	0.39%	25,850,585.37	0.45%	-5.58%
固定资产	577,407,690.13	9.20%	617,314,548.89	10.79%	-6.46%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	108,710,224.52	1.73%	110,032,204.17	1.92%	-1.20%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	29,120,000.00	0.46%	29,689,761.11	0.52%	-1.92%
长期借款	116,411,938.03	1.85%	32,057,498.03	0.56%	263.13%
预付款项	49,012,832.23	0.78%	79,080,077.01	1.38%	-38.02%
其他应收款	47,881,804.30	0.76%	54,804,238.55	0.96%	-12.63%
其他流动资产	43,629,785.18	0.70%	36,790,797.95	0.64%	18.59%
使用权资产	51,249,411.15	0.82%	63,819,159.61	1.11%	-19.70%
递延所得税资产	134,729,673.36	2.15%	127,759,498.92	2.23%	5.46%
应付票据	526,303,060.80	8.39%	514,944,645.91	9.00%	2.21%
应付职工薪酬	47,956,982.03	0.76%	60,275,643.85	1.05%	-20.44%
应交税费	80,193,015.43	1.28%	113,712,810.44	1.99%	-29.48%
一年内到期的非流动负债	39,315,640.36	0.63%	57,142,769.40	1.00%	-31.20%
租赁负债	35,112,700.78	0.56%	49,065,384.73	0.86%	-28.44%
未分配利润	1,328,580,903.90	21.17%	1,258,086,124.71	21.99%	5.60%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货：本期期末存货余额96,024.89万元，比上年年末增加29,453.97万元，同比增长44.24%。主要原因：一方面是发出的在途商品数量有所增加，另一方面是随着工程设备大型化之后的产品单机材料成本引起的发出商品、原材料和在产品均有大幅增加，两方面共同导致期末存货增加。

2、长期借款：本期期末长期借款余额11,641.19万元，比上年年末增加8,435.44万元，同比增长263.13%，主要是因为今年上半年新增了中国进出口银行贷款8,435.44万元所致。

3、预付款项：本期期末预付款项余额4,901.28万元，比上年年末减少3,006.72万元，同比下降38.02%，主要原因：新发生的物料采购和设备采购的预付款减少，期前采购的原材料和设备验收入库，上年原预付款结转所致。

4、一年内到期的非流动负债：本期期末一年内到期的非流动负债余额3,931.56万元，比上年年末减少1782.71万元，同比下降31.20%，主要是因为本期偿还中信银行一年内到期的长期借款1,720.86万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,811,922,873.69	-	3,304,630,864.56	-	-14.91%
营业成本	2,166,083,398.86	77.03%	2,667,545,900.86	80.72%	-18.80%
毛利率	22.97%	-	19.29%	-	-
销售费用	178,340,394.32	6.34%	143,128,477.44	4.33%	24.60%
管理费用	43,955,663.00	1.56%	37,809,557.82	1.14%	16.26%
研发费用	74,158,275.26	2.64%	46,397,091.66	1.40%	59.83%
财务费用	141,986.52	0.01%	10,879.97	0.00%	1,205.03%
信用减值损失	-19,430,949.96	-0.69%	-30,210,819.32	-0.91%	-35.68%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	22,512,310.71	0.80%	1,666,666.31	0.05%	1,250.74%
投资收益	-1,441,378.35	-0.05%	18,405,513.85	0.56%	-107.83%
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	6,381,724.45	0.23%	3,947,216.01	0.12%	61.68%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	344,302,793.45	12.24%	394,849,874.41	11.95%	-12.80%
营业外收入	270,337.97	0.01%	519.49	0.00%	51,939.11%
营业外支出	-3,252,463.69	-0.12%	322,763.77	0.01%	-1,107.69%
净利润	297,018,798.94	-	335,704,223.59	-	-11.52%

项目重大变动原因：

1、研发费用：本期研发费用7,415.83万元，比2023年同期增加2,776.12万元，同比增长59.83%，主要是本年度新车型研发投入多导致的研发材料费增加以及授予部分研发人员股权激励导致研发人员薪酬增加所致。

2、财务费用：本期财务费用14.20万元，比2023年同期增加13.11万元，同比增长1205.03%，主要

是因为本期利息收入减少152.70万元，其他利息费用减少139.59万元所致。

3、信用减值损失：本期信用减值损失1,943.09万元，比2023年同期减少1,077.99万元，同比下降35.68%，主要原因是应收账款计提的资产减值损失比上年度减少1,487.74万元所致。

4、其他收益：本期其他收益2,251.23万元，比2023年同期增加2,084.56万元，同比增长1250.74%，这主要是本年度先进装备制造企业增值税进项税额加计扣除2,063.64万元导致当期其他收益增加。

5、投资收益：本期投资收益-144.14万元，比2023年同期减少1,984.69万元，同比下降107.83%，这主要是持有的子公司主函数股权2023年变动后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益1471.14万元所致。

6、资产处置收益：本期资产处置收益638.17万元，比2023年同期增加243.45万元，同比增长61.68%，这主要是本期处置报废固定资产收益比2023年度同期增加172.93万元所致。

7、营业外收入：本期营业外收入27.03万元，比2023年同期增加26.98万元，同比增加51,939.11%，这主要是本期供应商违约赔偿收入等项目比2023年同期增加24.23万元所致。

8、营业外支出：本年度营业外支出-325.25万元，比上年度减少357.52万元，同比下降1107.69%，这主要是本年度按照融资担保余额按照1%计提的风险准备金比上年同期少计提303.23万元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,802,325,515.31	3,299,785,300.33	-15.08%
其他业务收入	9,597,358.38	4,845,564.23	98.06%
主营业务成本	2,166,083,398.86	2,667,170,460.86	-18.79%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
整车-宽体自卸车	2,624,606,520.18	2,039,914,567.75	22.28%	-16.27%	-19.83%	增加3.45个百分点
配件销售	108,668,133.63	66,672,453.44	38.65%	35.46%	12.55%	增加12.49个百分点
维修服务	21,609,930.11	3,832,646.24	82.26%	-42.44%	-57.08%	增加6.04个百分点
其他	57,038,289.77	55,663,731.43	2.41%	9.09%	1.15%	增加7.65个百分点
合计	2,811,922,873.69	2,166,083,398.86	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

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

				期 增减%	期 增减%	
国内	2,371,906,559.31	1,856,731,262.83	21.72%	-16.03%	-20.12%	增加 4.01 个百分点
国际	440,016,314.38	309,352,136.03	29.70%	-8.34%	-9.87%	增加 1.20 个百分点
合计	2,811,922,873.69	2,166,083,398.86	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

维修服务: 2024 年上半年维修服务收入 2,160.99 万元, 比 2023 年上半年减少 1,593.60 万元, 同比下降 57.08%, 主要是因为巴基斯坦总包业务结束后主要的维修服务就是国内维修服务业务, 因此维修服务业务同比下降。

3、 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	150,665,493.33	121,945,012.77	23.55%
投资活动产生的现金流量净额	-11,393,020.21	-30,295,026.91	-62.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-155,840,250.64	-233,103,680.49	-33.15%

现金流量分析:

1、**投资活动产生的现金流量净额:** 投资活动产生的现金净流出 1,139.30 万元, 比 2023 年同期减少了 1,890.20 万元, 同比下降 62.39%, 主要原因: 本期支付生产基地项目设备采购及基建投资款减少所致。

2、**筹资活动产生的现金流量净额:** 筹资活动产生的现金净流出 15,584.03 万元, 比 2023 年同期减少了 7,726.34 万元, 同比下降 33.15%, 主要原因: 本期中国进出口银行贷款增加 8,435.44 万元。

4、 理财产品投资情况

适用 不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安同力重工有限公司	控股子公司	主要从事非公路宽体自卸车的售后服务及非公路宽体自卸车的租赁业务。	10,000,000.00	317,898,291.35	71,124,988.24	80,142,524.88	581,155.01
陕西同力重工新能源	控股子公司	主要从事纯电动、甲醇动力等新能源动力非公路自卸车	100,000,000.00	577,093,640.61	119,174,501.59	477,817,726.61	45,770,004.19

源智能科技有限公司	司	整车研发、生产、销售、售后服务、配件销售等。					
西安同力云数字技术有限公司	控股子公司	一般项目：计算机系统服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；软件销售；电子产品销售；通信设备销售；网络设备销售；物联网设备销售；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同力重工（新加坡）有限责任公司	控股子公司	从事本公司产品在东南亚等国的销售，为贸易批发类公司。	200,000,000.00	195,229,184.43	53,695,523.07	200,505,637.30	4,226,897.37

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安主函数智能科技有限公司	从事车辆无人驾驶、混合驱动控制技术的研发、技术服务、车联网、物联网技术的研发及技术服务,和公司业务有一定联系。	符合公司“大型化、智能化、新能源化”方向定位,为未来提高公司产品市场竞争力提供无人驾驶技术支持。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担各项社会责任:

1、公司诚信经营、依法纳税，积极回报社会和公司股东，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作生活学习环境，实现企业与员工共同发展。报告期内，公司严格按照相关法律法规，与公司员工签订书面劳动合同，并按照国家规定为员工购买基本社会保险，包括养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险和住房公积金等，同时额外为员工购买企业年金、重大医疗保险，为员工提供全方位基础保障，积极解决员工后顾之忧，保障员工的合法权益。公司员工每年除享有国家法定节假日、婚假、丧假、产假、陪产假、年休假等带薪假期，还同时享受公司提供的免费工作餐、高温津贴、免费体检、生日礼物等福利；

2、根据公司战略发展，招聘有利于公司发展的各类人才，前往各大高等院校开专场招聘会，优先录用应届大学毕业生，为解决大学生就业问题，吸纳社会劳动力，维护社会稳定做出了积极贡献；

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

4、公司不断深化与供应商、客户的合作关系，致力于实现与供应商、客户建立和维持长久、紧密的战略伙伴关系，实现互惠共赢。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司积极履行环境保护的责任，对标生态环保部颁布的《重污染天气重点行业应急减排措施制定技术指南（2020年修订版）》（环办大气函【2020】340号）A级标准，从生产线绩效的7个方面、23项评价指标，分别从原辅材料、无组织排放、VOCs 治污设施、排放限制、监测监控水平、环境管理水平、运输方式等多个环节着手，抓落实、促减排、优服务，取得了积极的成效。

公司在陕西省生态环境厅召开的重污染天气重点行业绩效分级审查委员会 2023 年度第六次会议上，评定为绩效 A 级。（详见《陕西省生态环境厅关于 2023 年度重污染天气重点行业第六批绩效分级企业评定结果的通知》【陕环大气函[2023]70 号】）

公司积极申请认定企业环保绩效等级，进一步践行“精准治污、科学治污、依法治污”的环保理念，

在落实环保责任的同时，避免或减少在重污染天气预警期间停工的情形，尽量保证正常交付客户订单，减少停工给企业带来经济损失的风险。

2024年6月7日陕西省工业与信息化厅根据《关于开展陕西省2024年度绿色制造名单申报工作的通知》（陕工信发〔2024〕82号），经企业或园区申报、属地推荐、专家评审，将公司纳入第五批“绿色制造业名单”予以公示，我公司被认定为“绿色工厂”。

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对2024年1-9月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、工程机械行业波动导致的市场风险	<p>公司主要从事各类矿山开采及大型工程物料运输所需的非公路宽体自卸车、坑道车、洒水车等整车的研发、制造、销售和服务。近年来，国家对基础设施的投资增长放缓，导致工程机械行业增长相对放缓，然而露天煤矿、金属矿、建材矿、水利水电工程的快速发展，露天开采技术与装备的不断进步，应用范围的不断扩大，促进了工程机械行业的快速发展，同时也为非公路宽体自卸车行业创造了巨大的市场需求。但是，未来国家宏观经济是否进行调控，对上述业的鼓励政策是否会继续，这些不确定因素导致上述行业的经营环境发生变化，间接导致工程机械行业陆续收缩和调整，这会对公司产品与服务的市场前景造不利影响。</p> <p>应对措施：报告期内，公司加紧扩展海外市场，新加坡全资子公司加快运营，利用国家相关支持政策，积极在相关区域国家开拓销售渠道，力争弥补国内市场增长乏力所带来的缺口，同时创造未来可持续地新的增长点。</p>
2、产业政策变动风险带来的政策风险	<p>公司属于工程机械行业内土方机械行业中细分的非公路自卸车子行业，产品主要应用于露天煤矿、金属矿山、水泥建材、水利水电工程等基础设施建设中的运输设备，因此与国家基础建设投入密切相关。近年来，我国基础建设投入增速虽有放缓，但是总量还在增加，尤其是本届政府特别鼓励外资和民营资本对基础产业和基础设施项目进行投资，使我国基础产业和基础设施水平进一步提升。过去国家发布的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》《工程机械行业“十四五”发展规划》《中国制造业发展纲要（2015-2025）》等一系列相关的政策，给整个行业带来地红利依然再持续。当然，这些规划给公司发展提供了政策支撑。未来，国家产业政策的调整，将对公司的业务造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司紧扣政策“红利期”，积极拓展市场，提升市场占有率；同时，密切关</p>

	<p>注产业政策调整方向，增加科技创新，加大新产品研发力度，保持产品研究的未来适用性，规避政策变动风险。</p>
3、宏观经济周期性波动风险	<p>工程机械运输设备的生产和销售受宏观经济周期性波动影响较大，产业与宏观经济波动的相关性较明显。公司的主要产品非公路宽体自卸车作为在特定工况下的装载运输设备，产业链下游市场的需求与固定资产投资、矿产品产量和价格等受宏观经济周期性波动影响。未来国家宏观经济政策调控及其周期性波动，存在下游市场降低固定资产投资和缩减生产规模、减少订单量的风险，会对公司业绩造成一定的影响。</p> <p>应对措施：应对宏观政策波动，不仅仅要加强经营管理、控制经营风险，而且要不断开发新产品，提高产品服务意识和水平，以更好的产品和更高的服务提高市场占有率来实现公司健康稳定发展。</p>
4、下游行业需求下行风险	<p>公司专注于非公路宽体自卸车行业，主要客户集中于露天煤矿、金属矿、砂石骨料矿等领域。根据近年来的数据分析，公司的发展状况和经营业绩与采矿业固定资产投资存在一定正相关性；目前国内外政治经济等不确定性因素增多，国内采矿业固定资产投资增长乏力，未来，采矿业固定资产投资持续保持下行趋势，将对下游行业需求产生较大影响，公司将遭受经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：加强与客户的信息共享，强化销售网络布局，拓展下游市场，同时继续开展总包服务、租赁等新业务、新模式，以应对下游需求下降所带来的风险。</p>
5、公司无实际控制人风险。	<p>公司股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，无任一股东依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。在公司无实际控制人的情况下，不排除存在因公司处于无实际控制人状态而导致的治理格局不稳定、经营决策效率低下、贻误发展机遇的情况，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。同时，由于公司目前股权结构较为分散，无控股股东、无实际控制人，如未来因公司股权变动导致公司控制权发生变动，则可能造成公司主要管理人员发生重大变化或经营决策重大变更，从而对公司正常经营活动产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司继续加强内部治理结构，加强“三会”制度，切实发挥好独立董事专门工作会议和董事会审计委员会的工作职责，以更加完善的公司治理结构防范无实际控制人带来的相关风险。</p>
6、公司应收账款余额较大风险	<p>2021年末、2022年末、2023年末、2024年6月底，公司应收账款余额分别为93,918.07万元、148,381.37万元、221,360.58万元、261,436.07万元，占总资产的比例为19.61%、25.88%、38.60%、41.66%，占流动资产的比例为22.67%、30.84%、38.60%、48.60%。公司应收账款期末余额账龄较短，截至2024年6月底，账龄在1年以内的应收账款占应收账款总额的94.07%。若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失，对公司资金状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司开展融资租赁业务，符合行业普遍做法，一方面可以快速提升市场占有率</p>

	<p>率，另一方面提高应收账款的周转率，加速资金快速回笼。表面上公司为融资租赁业务提供了担保，但是，从整体运营来看，风险完全可控；未来，公司将采取稳健的信用政策，继续严格信用销售的审批，加强销售经理的收款考核力度，同时公司法务部门对账期时间较长的客户及时催收，减少应收账款坏账损失；同时，公司也将与更多的有实力的融资租赁公司合作，逐步减少对要求提供担保的融资租赁公司合作额度，降低担保风险。</p>
7、未来业务无法长期较快增长,出现业绩下滑的风险	<p>公司最近三年业绩持续增长,2021年度、2022年度、2023年度营业收入分别为409,431.03万元、520,156.93万元、586,035.24万元,复合增长率为19.64%,净利润分别是38,473.63万元、47,143.48万元、62,076.74万元,复合增长率为27.02%。但是2024年上半年,收入同比下滑14.91%、净利润同比下滑11.52%。如果未来出现行业竞争加剧、市场需求萎缩、重要客户流失或经营成本上升等不利因素,或者公司出现不能巩固和提升市场竞争优势、跟不上产品技术更新换代的速度等情形,也可能导致公司无法长期保持较快的业绩增长,甚至可能出现业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施: 公司应对未来业务无法长期较快增长,可能出现业绩下滑的风险主要从以下几个方面入手:一是加大新产品研发力度,用不断推出的新产品抢占市场,提升市场占有率;二是继续强化对国内煤炭市场和非煤市场的深耕力度,提升客户粘性;三是加大海外市场渠道建设、经销商培育等,快速拓展海外空白市场。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	11,819,097.72	0.00	11,819,097.72	0.46%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
融资销售业务的客户	否	否	255,126,332.30	987,282,042.30	0.00	2024年1月1日	2024年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	255,126,332.30	987,282,042.30	0.00	-	-	-	-	-

报告期内，公司新发生担保金额 255,126,332.3 元，剔除掉报告期内融资客户还款 586,319,104.22 元之后，2024 年 6 月 30 日担保金额（即担保余额）987,282,042.30 元。

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及	255,126,332.30	987,282,042.30

公司对控股子公司的担保)		
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% (不含本数) 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50% (不含本数) 部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况:

不存在。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

一、报告期内，公司 2022 年员工持股计划继续实行。

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

(一) 本次员工持股计划的股票来源及数量

本次员工持股计划的股份来源为公司回购专用证券账户回购的公司 A 股普通股股票。

公司于 2021 年 7 月 5 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十三次会议，2021 年 7 月 22 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈陕西同力重工股份有限公司回购股份方案〉的议案》，同意公司以竞价交易方式回购公司股份。2021 年 12 月 23 日，公司完成该次回购，已实际回购公司股份 6,001,787 股，回购最高价格 10.00 元/股，回购最低价格 7.10 元/股，使用资金总额 54,741,680.15 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

公司 2022 年 4 月 15 日召开第四届董事会第二十七次会议、第四届监事会第十六次会议，2022 年 5 月 9 日召开 2021 年年度股东大会审议通过了《关于〈陕西同力重工股份有限公司回购股份方案〉的议案》，同意公司以竞价交易方式回购公司股份。2022 年 11 月 8 日，公司完成回购，实际回购公司股份 3,998,213 股，公司本次回购股份最高成交价为 7.78 元/股，最低成交价为 6.62 元/股，公司本次回购使用资金总额为 28,396,705.46 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

本次员工持股计划通过回购专用证券账户合计回购股份数量合计是 10,000,000 股。

(二) 本期员工持股计划的账户开立、股份过户及认购情况

1、本次员工持股计划账户开立情况

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

券账户号码为“0899360871”。

2、员工持股计划认购情况

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

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

3、员工持股计划非交易过户情况

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

本次员工持股计划通过非交易过户方式过户的股份数量为 10,000,000 股，本次非交易过户完成后，公司回购专用证券账户内剩余股份数量为 0 股。

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

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

（三）本次员工持股计划的关联关系和一致行动关系说明

1、本次员工持股计划参与对象为公司核心骨干人员，不包括公司董事、监事、高级管理人员，本次员工持股计划与公司控股股东、实际控制人及其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系；

2、报告期内，除本员工持股计划外，公司在 2021 年已实施的《陕西同力重工股份有限公司 2021 年员工持股计划》尚处存续期内，包括公司未来持续实施的员工持股计划，各期员工持股计划将保持独立管理，各期员工持股计划之间独立核算，本员工持股计划与其他员工持股计划之间将不存在关联关系或一致行动关系。

【详细内容见公司于 2022 年 12 月 29 日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《陕西同力重工股份有限公司关于公司 2022 年员工持股计划完成非交易过户的公告》（公告编号：2022-131）】

（四、本次员工持股计划的第一个锁定期届满解锁情况

根据《陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划》《陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》的规定，本员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，具体安排如下：

第一个解锁期：为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持相应标的股票总数的 40%；

第二个解锁期：为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持相应标的股票总数的 40%；

第三个解锁期：为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 36 个月后，解锁股份数量为本员工持股计划所持相应标的股票总数的 20%。

本员工持股计划所取得标的股票，因上市公司分配股票股利、资本公积转增等情形所衍生取得的股份，亦应遵守上述股份锁定安排；在锁定期内，公司发生派息时，员工持股计划因持有公司股份而获得的现金股利计入员工持股计划货币性资产，暂不作另行分配，待本员工持股计划锁定期结束后、存续期内，由持有人会议决定是否进行分配。

公司于 2022 年 12 月 29 日披露了《关于公司 2022 年员工持股计划完成非交易过户的公告》，本员工持股计划的第一个锁定期于 2023 年 12 月 29 日届满，锁定期内，未发生因资本公积转增股本等衍生股份的情形。截至本公告披露日，本员工持股计划的持股规模为 1,000 万股。第一个锁定期可解锁股份数量为本员工持股计划所持相应标的股票总数的 40%，即解锁 400 万股，占公司目前总股本的 0.88%；本员工持股计划剩余 600 万股将按照相关规定继续锁定。

本员工持股计划第一个锁定期已届满，公司已经按相关规定办理本次可解锁股票的解锁事宜。

根据《陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划》《陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，管理委员会将于本员工持股计划解锁日后于存续期内择机出售相应的标的股票，并根据本员工持股计划的相关分配原则决定变现资金的分配。

【详细内容见公司于 2024 年 1 月 2 日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《陕西同力重工股份有限公司关于公司关于 2022 年员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2024-001）】

截至报告期末，员工持股计划 1000 万元股份，解锁 400 万股，尚未解锁 600 万股；通过二级市场竞价交易出售 1,577,216 股，尚余 8,422,784 股。

二、报告期内，公司 2023 股票期权激励计划继续实施

公司本年度实施了 2023 年股票期权激励计划，分两次授予，第一批授予叶磊等 12 人 800 万份期权，第二批预留期权 200 万份授予秦志强等 12 人。

（一）2023 年股票期权激励计划实施经过：

1、2023 年 3 月 13 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第四次会议，审议了《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉的议案》《〈公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单〉

的议案》《关于公司〈2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《〈关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年股票期权激励计划有关事项〉的议案》《〈关于拟认定公司核心员工〉的议案》等议案。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，独立董事（戴一凡）作为征集人就公司 2023 年第一次临时股东大会审议的有关议案向公司全体股东征集表决权。

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

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

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

4、2023 年 3 月 31 日，公司召开第五届董事会第七次会议，审议《〈关于向激励对象首次授予股票期权〉的议案》，因非关联董事不足三人，本议案直接提交股东大会审议。公司独立董事对此发表了同意的独立意见；同日，公司召开第五届监事会第五次会议，审议通过了《〈关于向激励对象首次授予股票期权〉的议案》，公司监事会对 2023 年股票期权激励计划首次授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

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

6、授予价格：5.04 元/股。

7、权益授予后对公司财务状况的影响：

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

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

首次授予的股票期权数量（万份）	需摊销的总费用（万元）	2023 年（万元）	2024 年（万元）	2025 年（万元）

800	1,792.00	882.67	753.33	156.00
-----	----------	--------	--------	--------

(二) 2023 年股票期权预留权益实施:

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

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

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

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

5、2023 年 8 月 22 日，公司召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于〈调整 2023 年股票期权激励计划股票期权行权价格〉的议案》《关于〈向激励对象授予预留股票期权〉的议案》等议案。公司独立董事发表了同意的独立意见，公司监事会对 2023 年股票期权激励计划预留授予事项进行了核查并发表了同意的意见。

6、授予价格：4.54 元/股。

7、权益授予后对公司财务状况的影响：

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

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

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

序号	姓名	职务	获授的股票期权数量（份）	占激励计划拟授出权益总量的比例	占激励计划公告日股本总额的比例
1	叶磊	董事长	1,200,000	12.00%	0.27%
2	许亚楠	董事&总经理	1,200,000	12.00%	0.27%
3	樊斌	董事	400,000	4.00%	0.09%
4	李大开	董事	400,000	4.00%	0.09%
5	薛晓强	常务副总经理	800,000	8.00%	0.18%
6	杨建耀	副总经理	600,000	6.00%	0.13%
7	安杰	财务总监	600,000	6.00%	0.13%
8	杨鹏	董事会秘书	600,000	6.00%	0.13%
9	王永	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
10	邱江利	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
11	冀鹏	核心员工	500,000	5.00%	0.11%
12	赵其源	核心员工	500,000	5.00%	0.11%
13	秦志强	核心员工	600,000	6.00%	0.13%
14	董秀辉	核心员工	200,000	2.00%	0.04%
15	刘佳磊	核心员工	200,000	2.00%	0.04%
16	张瑞泉	核心员工	200,000	2.00%	0.04%
17	曹增雷	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
18	贺红娟	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
19	陶涛	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
20	杜腾	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
21	党江涛	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
22	赵佳华	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
23	王永祥	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
24	汤承刚	核心员工	100,000	1.00%	0.02%
合计			10,000,000	100.00%	2.21%

（四）2023 年股票期权激励计划其他说明：

1、本次股票期权激励计划授予对象：

本次获授权益的激励对象均具备《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，均符合《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法》

等文件规定的激励对象条件及《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）》规定的激励对象范围，不存在《管理办法》规定的不得成为激励对象的情形，激励对象中不包括独立董事、监事，获授股票期权的激励对象主体资格合法、有效。

2、本次股票期权激励计划授出情况：

截至本报告期末，本次计划 1,000 万份股票期权分两次均已全部授出，首次授出 800 万份，预留部分 200 万份业已授出。

3、本次股票期权激励计划行权价格的调整情况：

公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 5.04 元/份历经两次调整为 4.04 元/份。

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

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

报告期内，公司 2023 年年度权益分派实施完毕后，公司董事会根据 2023 年第一次临时股东大会的授权，对本激励计划股票期权的行权价格进行调整，经除权除息调整，公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 4.54 元/份调整为 4.04 元/份。

4、本次股票期权激励计划行权情况：

公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，首次授予部分第一个行权期可行权的激励对象为 12 人，可行权的股票期权数量为 400 万份。

根据《上市公司股权激励管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 3 号——股权激励和员工持股计划》等法律法规、规范性文件及公司《2023 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，首次授予部分第一个行权期可行权的激励对象为 12 人，可行权的股票期权数量为 400 万份。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

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

本人（本公司）未从事与同力股份已生产经营或将生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品生产经营；承诺本人（本公司）将来不从事与同力股份已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营投资。本人（本公司）将采取合法和有效的措施，保证本人（本

公司)控制的公司和/或其他经济组织亦不从事上述产品的生产经营;保证不利用本人(本公司)所持有同力股份的股权,从事或参与任何有损于公司或公司其他股东合法权益的行为。报告期内,原控股股东、原实际控制人均能严格履行该项承诺。

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

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

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

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

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

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

5、公司主要股东叶磊、许亚楠、樊斌、华岳机械承诺:

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

6、公司承诺:

公司股票在精选层挂牌之日起三个月内,若公司股票出现连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价格后,主要股东增持完毕,仍未达到终止条件,则公司履行法定程序后回购公司股份。公司对回购股份做出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过;公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司上一年度净利润的 20%;公司单次用于回购股份数量最大限额为公司股本总额的 1%;公司 12 个月内回购股份数量最大限额为公司股本总额的 2%。

7、公司董事高级管理人员承诺:

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

稳定股价所动用的资金应不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬的 40%。

8、真实性、准确性、完整性的承诺：

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

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	非流动资产	抵押	85,396,666.84	1.36%	陕西同力中信银行西安分行长期借款抵押
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	35,000,000.00	0.56%	陕西同力在招商银行开具银行承兑汇票 7,000 万元
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	152,220,410.73	2.43%	陕西同力在浙商银行开具银行承兑汇票 26,845 万元
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	25,000,000.00	0.40%	陕西同力在中信银行开具银行承兑汇票 5,000 万元
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	25,000,000.00	0.40%	陕西同力在中信银行开具银行承兑汇票 5,000 万元
银行存款-分销通业务保证金	流动资产	质押	7,117,040.63	0.11%	陕西同力融资租赁业务所缴纳保证金
银行存款-履约保证金	流动资产	质押	1,610,919.94	0.03%	陕西同力中信银行保函履约保证金
银行存款-履约保证金	流动资产	质押	12,722.24	0.00%	陕西同力中信银行保函保证金
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	1,801.59	0.00%	陕西同力咸阳分公司为在浙商银行开具银行承兑汇票保证金利息
银行存款-其他保证金	流动资产	质押	183.18	0.00%	陕西同力回购股票专户剩余资金
银行存款-票据保证金（定期存单）	流动资产	质押	53,276,680.00	0.85%	同力科技在浙商银行开具银行承兑汇票 5,955 万元
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	6,480,266.25	0.10%	同力科技在浙商银行开具银行承兑汇票 5,955 万元
银行存款-票据保证金	流动资产	质押	40,392,499.36	0.64%	同力科技在中信银行开具银行承兑汇票 4,032 万元
银行承兑汇票	流动资产	质押	68,802.00	0.00%	同力科技在中信银行开具银行承兑汇票 4,032 万元
银行存款-票	流动资产	质押	4,532,776.15	0.07%	西安同力在中信银行开具票据 898.7

据保证金					万元
银行承兑汇票	流动资产	质押	174.93	0.00%	西安同力在中信银行开具票据 898.7 万元
总计	-	-	436,110,943.84	6.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产权利受限事项均系公司开具银行承兑汇票的保证金以及保函保证金、履约保证金，不会对公司经营业务产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	205,163,112	45.34%	20,135,247	225,298,359	49.79%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	247,361,888	54.66%	-20,135,247	227,226,641	50.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	143,447,538	31.70%	0	143,447,538	31.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		452,525,000	-	0	452,525,000	-
普通股股东人数		9,285				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原非职工代表监事牟均发先生的辞职于2023年8月22日公司第四次临时股东大会正式生效。2024年4月25日牟均发先生持有的限售股16,135,247股解除限售导致股本结构发生变化。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶磊	境内自然人	80,966,629	0	80,966,629	17.8922%	80,966,629	0
2	山东华岳汇盈机械设备有限公司	境内非国有法人	76,941,479	0	76,941,479	17.0027%	76,941,479	0
3	许亚楠	境内自然人	59,704,293	0	59,704,293	13.1936%	59,704,293	0
4	牟均发	境内自然人	20,213,662	0	20,213,662	4.4669%	0	20,213,662
5	创金合信基金-北京国有资本运营管理有限公司-创金合信北交所精选单一资产管理计划	其他	461,838	8,720,345	9,182,183	2.0291%	0	9,182,183
6	胡芸	境内自然人	9,556,169	-1,106,169	8,450,000	1.8673%	0	8,450,000
7	陕西同力重工股份有限公司-陕西同力重工股份有限公司 2022 年员工持股计划	其他	10,000,000	-1,577,216	8,422,784	1.8613%	6,000,000	2,422,784
8	王文祥	境内自然人	8,418,634	-466,095	7,952,539	1.7574%	0	7,952,539
9	李西茂	境内自然人	7,778,851	-545,699	7,233,152	1.5984%	0	7,233,152
10	郑明钊	境内自然人	6,617,982	-1,688,856	4,929,126	1.0892%	0	4,929,126
	合计	-	280,659,537	3,336,310	283,995,847	62.7580%	223,612,401	60,383,446

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，股东许亚楠持有西安同力 27.00%股份、股东牟均发持有西安同力 18.00%股份。

股东叶磊持有主函数 3.56%股份，股东牟均发持有主函数 20.11%股份，股东许亚楠持有主函数 2.49%股份。

除此之外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

公司向不特定合格投资者公开发行 5,000 万股新股，发行每股面值人民币 1 元，发行价格 10.00 元，募集资金总额 50,000.00 万元，扣除各项发行费用后实际募集资金净额为人民币 46,580.19 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计已使用募集资金人民币 42,016.54 万元，均用于公司已披露的募集资金项目。

公司未发生变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截止报告期末,董事长叶磊持有主函数 3.56%股份,原监事牟均发持有主函数 20.11%股份,董事许亚楠持有主函数 2.49%股份。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
叶磊	董事长	80,966,629	0	80,966,629	17.8922%	1,200,000	0	0
许亚楠	董事&总经理	59,704,293	0	59,704,293	13.1936%	1,200,000	0	0
樊斌	董事	2,776,616	0	2,776,616	0.6136%	400,000	0	0
李大开	董事	0	0	0	0.0000%	400,000	0	0
薛晓强	常务副总经理	0	0	0	0.0000%	800,000	0	0
杨建耀	副总经理	0	0	0	0.0000%	600,000	0	0
杨鹏	董事会秘书	0	0	0	0.0000%	600,000	0	0
安杰	财务总监	0	0	0	0.0000%	600,000	0	0
合计	-	143,447,538	-	143,447,538	31.6994%	5,800,000	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
叶磊	董事长	0	1,200,000	600,000	0	4.04	7.77
许亚楠	董事&总经理	0	1,200,000	600,000	0	4.04	7.77
樊斌	董事	0	400,000	200,000	0	4.04	7.77
李大开	董事	0	400,000	200,000	0	4.04	7.77
薛晓强	常务副总经理	0	800,000	400,000	0	4.04	7.77
杨建耀	副总经理	0	600,000	300,000	0	4.04	7.77
安杰	财务总监	0	600,000	300,000	0	4.04	7.77
杨鹏	董事会秘书	0	600,000	300,000	0	4.04	7.77
王永	核心员工	0	600,000	300,000	0	4.04	7.77
邱江利	核心员工	0	600,000	300,000	0	4.04	7.77
冀鹏	核心员工	0	500,000	250,000	0	4.04	7.77
赵其源	核心员工	0	500,000	250,000	0	4.04	7.77
秦志强	核心员工	0	600,000	0	0	4.04	7.77
董秀辉	核心员工	0	200,000	0	0	4.04	7.77
刘佳磊	核心员工	0	200,000	0	0	4.04	7.77
张瑞泉	核心员工	0	200,000	0	0	4.04	7.77
曹增雷	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
贺红娟	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
陶涛	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
杜腾	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
党江涛	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
赵佳华	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
王永祥	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
汤承刚	核心员工	0	100,000	0	0	4.04	7.77
合计	-	0	10,000,000	4,000,000	0	-	-

备注(如有)

1、报告期内，公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 4.54 元/份调整为 4.04 元/份；

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

鉴于公司 2023 年年度权益分派已实施完毕，公司董事会根据 2023 年第一次临时股东大会的授权，对本激励计划股票期权的行权价格进行调整，经除权除息调整，公司 2023 年股票期权激励计划股票期权的行权价格由 4.54 元/份调整为 4.04 元/份。

【详细内容见公司 2024 年 6 月 18 日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《陕西同力重工股份有限公司关于调整 2023 年股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2024-042）】

2、公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，首次授予部分第一个行权期可行权的激励对象为 12 人，可行权的股票期权数量为 4,000,000 份。

根据《上市公司股权激励管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 3 号——股权激励和员工持股计划》等法律法规、规范性文件及公司《2023 年股票期权激励计划（草案）》的相关规定，以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件已经成就，首次授予部分第一个行权期可行权的激励对象为 12 人，可行权的股票期权数量为 4,000,000 份。

【详细内容见公司 2024 年 6 月 18 日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《陕西同力重工股份有限公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：2024-041）》（公告编号：2024-042）】

3、本报告期末市价指的是 2024 年 6 月 28 日收盘价（本报告最后一个交易日），当日收盘价为 7.77 元。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	23	1	4	20
财务人员	13	0	0	13
技术人员	199	32	11	220
销售人员	200	13	9	204
生产人员	353	6	10	349
员工总计	788	52	34	806

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	30	38
本科	264	273
专科	196	201
专科以下	298	293
员工总计	788	806

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	20	0	0	20

核心人员的变动情况:

核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司注册资本增加

公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的激励对象为 12 人，可行权的股票期权数量为 4,000,000 份均已行权，公司总股本增加。

原股本（股）	变化数（股）	现股本（股）
452,525,000	4,000,000	456,525,000

2、公司部分董事、高级管理人员持股变动情况

公司 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期可行权的股票期权数量为 4,000,000 份均已行权，中国结算北京分公司 2024 年 8 月 9 日进行了登记，涉及部分董事、高管持股发生变化。

（单位：股）

序号	股东名称	职务	期末普通股数	期末持有股票期权数量	已行权股数	尚未行权股数	期后普通股股数	期后普通股持股比例%	期后持有无限售股	期后持有有限售受
1	叶磊	董事长	80,966,629	1,200,000	600,000	600,000	81,566,629	17.8668%	150,000	81,416,629
2	许亚楠	董事&总经理	59,704,293	1,200,000	600,000	600,000	60,304,293	13.2094%	150,000	60,154,293
3	樊斌	董事	2,776,616	400,000	200,000	200,000	2,976,616	0.6520%	50,000	2,926,616
4	李大开	董事	0	400,000	200,000	200,000	200,000	0.0438%	50,000	150,000
5	薛晓强	常务副总经理	0	800,000	400,000	400,000	400,000	0.0876%	100,000	300,000
6	杨建耀	副总经理	0	600,000	300,000	300,000	300,000	0.0657%	75,000	225,000
7	杨鹏	董事会秘书	0	600,000	300,000	300,000	300,000	0.0657%	75,000	225,000
8	安杰	财务总监	0	600,000	300,000	300,000	300,000	0.0657%	75,000	225,000
总计			143,447,538	5,800,000	2,900,000	2,900,000	146,347,538	32.0569%	725,000	145,622,538

3、公司基本股本结构发生了变化

股份性质		本期期末	比例	股票期权行 权变动	本期期后	比例
		数量			数量	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	225,298,359	49.79%	1,825,000	227,123,359	49.75%
	其中：控股股东、实际 控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	725,000	725,000	0.16%
	核心员工	0	0.00%	1,100,000	1,100,000	0.24%
有限售 条件股 份	有限购股份总数	227,226,641	50.21%	2,175,000	229,401,641	50.25%
	其中：控股股东、实际 控制人	0	0.00%	0		0.00%
	董事、监事、高管	143,447,538	31.70%	2,175,000	145,622,538	31.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		452,525,000	-	4,000,000	456,525,000	-

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	918,500,352.23	930,578,267.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	882,399,089.32	865,062,032.65
应收账款	五、3	2,442,988,727.15	2,057,279,560.00
应收款项融资	五、4	34,505,915.10	87,901,815.81
预付款项	五、6	49,012,832.23	79,080,077.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	47,881,804.30	54,804,238.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	960,248,885.18	665,709,233.03
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	43,629,785.18	36,790,797.95
流动资产合计		5,379,167,390.69	4,777,206,022.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	24,409,207.02	25,850,585.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	577,407,690.13	617,314,548.89
在建工程	五、11	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	51,249,411.15	63,819,159.61
无形资产	五、13	108,710,224.52	110,032,204.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	134,729,673.36	127,759,498.92
其他非流动资产	五、15	430,720.14	430,720.14
非流动资产合计		896,936,926.32	945,206,717.10
资产总计		6,276,104,317.01	5,722,412,739.35
流动负债：			
短期借款	五、17	29,120,000.00	29,689,761.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	526,303,060.80	514,944,645.91
应付账款	五、19	1,361,999,188.77	971,767,866.68
预收款项	五、21	29,684,763.64	24,700,167.13
合同负债	五、22	63,678,205.71	69,489,343.36
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			
应交税费	五、23	47,956,982.03	60,275,643.85
其他应付款	五、24	80,193,015.43	113,712,810.44
其中：应付利息	五、20	96,943,432.92	79,231,629.18
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	39,315,640.36	57,142,769.40
其他流动负债	五、26	1,221,504,123.51	1,167,281,880.41
流动负债合计		3,496,698,413.17	3,088,236,517.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	116,411,938.03	32,057,498.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	35,112,700.78	49,065,384.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	9,872,820.42	13,184,748.14
递延收益	五、30	17,595,902.34	18,659,344.49
递延所得税负债	五、14	15,982,046.34	19,815,040.46

其他非流动负债			
非流动负债合计		194,975,407.91	132,782,015.85
负债合计		3,691,673,821.08	3,221,018,533.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	452,525,000.00	452,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	547,140,130.97	536,975,964.30
减：库存股	五、33	83,198,235.08	83,198,235.08
其他综合收益		-531,374.30	0.00
专项储备	五、34	49,584,434.09	43,337,235.50
盈余公积	五、35	258,323,391.63	258,323,391.63
一般风险准备			
未分配利润	五、36	1,328,580,903.90	1,258,086,124.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,552,424,251.21	2,466,049,481.06
少数股东权益		32,006,244.72	35,344,724.97
所有者权益（或股东权益）合计		2,584,430,495.93	2,501,394,206.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,276,104,317.01	5,722,412,739.35

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		709,910,884.81	826,136,083.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		869,300,828.33	846,048,383.60
应收账款	十六、1	2,258,676,461.10	1,948,117,343.80
应收款项融资		54,524,710.96	102,377,486.17
预付款项		46,412,616.33	75,843,823.81
其他应收款	十六、2	34,539,259.63	27,359,571.05
其中：应收利息			
应收股利		4,400,000.00	0.00
买入返售金融资产			
存货		760,514,511.29	535,125,480.50
其中：数据资源			
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		41,076,330.74	28,518,791.39
流动资产合计		4,774,955,603.19	4,389,526,963.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十六、3	103,020,449.24	69,461,827.59
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		512,454,121.07	517,576,192.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,710,224.52	110,032,204.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		108,036,510.50	99,175,198.74
其他非流动资产		430,720.14	430,720.14
非流动资产合计		832,652,025.47	796,676,143.10
资产总计		5,607,607,628.66	5,186,203,106.74
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		438,450,000.00	457,000,000.00
应付账款		1,145,840,535.90	805,387,034.00
预收款项		27,761,530.25	24,582,841.31
合同负债		39,995,129.87	44,165,923.18
卖出回购金融资产款		44,790,755.39	53,372,367.20
应付职工薪酬		63,726,635.16	109,037,098.58
应交税费		63,958,784.06	67,633,139.54
其他应付款			
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		15,148,002.42	32,330,084.90
其他流动负债		1,181,391,988.26	1,130,969,309.69
流动负债合计		3,021,063,361.31	2,724,477,798.40
非流动负债：			
长期借款		116,411,938.03	32,057,498.03
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		9,872,820.42	13,184,748.14
递延收益		17,595,902.34	18,659,344.49
递延所得税负债		1,516,890.65	1,673,660.49

其他非流动负债			
非流动负债合计		145,397,551.44	65,575,251.15
负债合计		3,166,460,912.75	2,790,053,049.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		452,525,000.00	452,525,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		549,820,533.20	539,656,366.53
减：库存股		83,198,235.08	83,198,235.08
其他综合收益			
专项储备		45,560,979.66	41,614,077.60
盈余公积		258,323,391.63	258,323,391.63
一般风险准备			
未分配利润		1,218,115,046.50	1,187,229,456.51
所有者权益（或股东权益）合计		2,441,146,715.91	2,396,150,057.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,607,607,628.66	5,186,203,106.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		2,811,922,873.69	3,304,630,864.56
其中：营业收入	六、36	2,811,922,873.69	3,304,630,864.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,475,641,787.09	2,903,589,567.00
其中：营业成本	六、35	2,166,083,398.86	2,667,545,900.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	12,962,069.13	8,697,659.26
销售费用	六、38	178,340,394.32	143,128,477.44
管理费用	六、39	43,955,663.00	37,809,557.82
研发费用	六、40	74,158,275.26	46,397,091.66
财务费用	六、41	141,986.52	10,879.97
其中：利息费用		3,471,614.95	5,631,996.07
利息收入		2,244,739.47	3,771,731.31
加：其他收益	六、42	22,512,310.71	1,666,666.31
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-1,441,378.35	18,405,513.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,441,378.35	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-19,430,949.96	-30,210,819.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	6,381,724.45	3,947,216.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		344,302,793.45	394,849,874.41
加：营业外收入	六、46	270,337.97	519.49
减：营业外支出	六、47	-3,252,463.69	322,763.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		347,825,595.11	394,527,630.13
减：所得税费用	六、48	50,806,796.17	58,823,406.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,018,798.94	335,704,223.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,018,798.94	335,704,223.59
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		261,519.75	1,667,843.44
2.归属于母公司所有者的净利润		296,757,279.19	334,036,380.15
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		297,018,798.94	335,704,223.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		296,757,279.19	334,036,380.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		261,519.75	1,667,843.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6646	0.7548
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6578	0.7548

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	2,463,718,925.55	3,183,470,982.26
减：营业成本	十六、4	1,917,851,978.69	2,591,523,320.84
税金及附加		12,041,901.27	8,523,810.59
销售费用		162,621,839.39	136,967,585.91
管理费用		37,158,300.31	32,740,210.50
研发费用		65,351,864.32	38,591,112.61
财务费用		-2,027,536.48	-3,920,661.64
其中：利息费用		1,356,762.11	1,624,353.55
利息收入		1,786,039.32	3,674,100.42
加：其他收益		22,500,656.08	1,625,810.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,958,621.65	-1,054,389.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,441,378.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,789,858.90	-28,352,240.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-101,046.85	478,218.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		287,288,950.03	351,743,002.50
加：营业外收入		255,737.15	0.61
减：营业外支出		-3,265,467.12	322,763.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,810,154.30	351,420,239.34
减：所得税费用		33,662,064.31	54,652,907.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,148,089.99	296,767,332.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		257,148,089.99	296,767,332.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		257,148,089.99	296,767,332.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		1,420,689,010.70	1,399,230,907.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,181,354.70	47,024,495.09
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	8,235,517.20	4,370,928.80
经营活动现金流入小计		1,473,105,882.60	1,450,626,331.73
购买商品、接受劳务支付的现金		981,080,104.45	1,010,499,241.94
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		103,496,489.16	98,542,471.12
支付的各项税费		159,582,970.36	126,864,207.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	78,280,825.30	92,775,398.34
经营活动现金流出小计		1,322,440,389.27	1,328,681,318.96
经营活动产生的现金流量净额		150,665,493.33	121,945,012.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,936.00	6,515,046.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,160,936.00	10,515,046.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		17,553,956.21	35,649,968.43

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、49		5,160,105.36
投资活动现金流出小计		17,553,956.21	40,810,073.79
投资活动产生的现金流量净额		-11,393,020.21	-30,295,026.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,160,000.00	7,472,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	7,472,000.00
取得借款收到的现金		94,214,440.00	9,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、49	0.00	13,373,652.55
筹资活动现金流入小计		110,374,440.00	30,745,652.55
偿还债务支付的现金		27,608,569.15	21,510,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		233,660,639.19	228,301,101.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	4,945,482.30	14,037,520.00
筹资活动现金流出小计		266,214,690.64	263,849,333.04
筹资活动产生的现金流量净额		-155,840,250.64	-233,103,680.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-455,619.80	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-17,023,397.32	-141,453,694.63
加：期初现金及现金等价物余额		584,878,449.48	543,227,173.77
六、期末现金及现金等价物余额		567,855,052.16	401,773,479.14

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		1,062,049,337.00	1,312,813,863.61
收到的税费返还		41,760,675.60	46,236,292.94
收到其他与经营活动有关的现金		2,741,792.93	4,271,460.55
经营活动现金流入小计		1,106,551,805.53	1,363,321,617.10
购买商品、接受劳务支付的现金		733,148,476.80	1,008,161,352.24
支付给职工以及为职工支付的现金		82,317,985.05	79,344,449.68
支付的各项税费		143,612,774.74	110,933,370.60
支付其他与经营活动有关的现金		72,284,681.50	88,342,501.15
经营活动现金流出小计		1,031,363,918.09	1,286,781,673.67
经营活动产生的现金流量净额		75,187,887.44	76,539,943.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
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		160,936.00	485,350.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	0.00

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,160,936.00	4,485,350.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,893,431.36	33,229,833.80
投资支付的现金		35,000,000.00	0.00
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		51,893,431.36	33,229,833.80
投资活动产生的现金流量净额		-45,732,495.36	-28,744,483.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,160,000.00	0.00
取得借款收到的现金		84,354,440.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,527,636.93	40,701,061.25
筹资活动现金流入小计		133,042,076.93	40,701,061.25
偿还债务支付的现金		17,208,569.15	21,510,711.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		229,506,775.44	222,918,092.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		246,715,344.59	244,428,804.19
筹资活动产生的现金流量净额		-113,673,267.66	-203,727,742.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		520,314.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-83,697,561.58	-155,932,283.31
加：期初现金及现金等价物余额		547,645,368.08	526,569,651.52
六、期末现金及现金等价物余额		463,947,806.50	370,637,368.21

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	452,525,000.00				536,975,964.30	83,198,235.08		43,337,235.50	258,323,391.63		1,258,086,124.71	35,344,724.97	2,501,394,206.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	452,525,000.00				536,975,964.30	83,198,235.08		43,337,235.50	258,323,391.63		1,258,086,124.71	35,344,724.97	2,501,394,206.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,164,166.67		-531,374.30	6,247,198.59			70,494,779.19	-3,338,480.25	83,036,289.90
（一）综合收益总额											296,757,279.19	261,519.75	297,018,798.94
（二）所有者投入和减少资本					10,164,166.67								10,164,166.67
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,164,166.67								10,164,166.67
4. 其他												
(三) 利润分配										-226,262,500.00	-3,600,000.00	-229,862,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-226,262,500.00	-3,600,000.00	-229,862,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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										6,247,198.59		6,247,198.59

备													
1. 本期提取							6,247,198.59					6,247,198.59	
2. 本期使用													
(六) 其他						-531,374.30						-531,374.30	
四、本期期末余额	452,525,000.00				547,140,130.97	83,198,235.08	-531,374.30	49,584,434.09	258,323,391.63		1,328,580,903.90	32,006,244.72	2,584,430,495.93

上期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		925,277,975.89	29,537,333.13	2,054,528,726.60
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	452,525,000.00				493,711,334.67	83,198,235.08		33,777,830.94	202,897,487.05		925,277,975.89	29,537,333.13	2,054,528,726.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,866,666.67			4,635,940.23			107,773,880.15	1,517,171.28	121,793,658.34
（一）综合收益总额											334,036,380.15	1,667,843.44	335,704,223.59
（二）所有者投入和减少资本					7,866,666.67							7,472,000.00	15,338,666.67
1. 股东投入的普通股												7,472,000.00	7,472,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,866,666.67								7,866,666.67
4. 其他												
(三) 利润分配										-226,262,500.00		-226,262,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-226,262,500.00		-226,262,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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							4,635,940.23					4,635,940.23
1. 本期提取							4,635,940.23					4,635,940.23
2. 本期使用												
(六) 其他											-7,622,672.16	-7,622,672.16
四、本期期末余额	452,525,000.00			501,578,001.34	83,198,235.08		38,413,771.17	202,897,487.05		1,033,051,856.04	31,054,504.41	2,176,322,384.94

法定代表人：叶磊

主管会计工作负责人：安杰

会计机构负责人：安杰

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2024 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	452,525,000.00				539,656,366.53	83,198,235.08		41,614,077.60	258,323,391.63	1,187,229,456.51		2,396,150,057.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	452,525,000.00				539,656,366.53	83,198,235.08		41,614,077.60	258,323,391.63	1,187,229,456.51		2,396,150,057.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,164,166.67			3,946,902.06		30,885,589.99		44,996,658.72
（一）综合收益总额										257,148,089.99		257,148,089.99
（二）所有者投入和减少资本					10,164,166.67							10,164,166.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,164,166.67							10,164,166.67
4. 其他												
（三）利润分配										-226,262,500.00		-226,262,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-226,262,500.00		-226,262,500.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							3,946,902.06				3,946,902.06
1. 本期提取							3,946,902.06				3,946,902.06
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	452,525,000.00				549,820,533.20	83,198,235.08	45,560,979.66	258,323,391.63	1,218,115,046.50		2,441,146,715.91

上期情况

单位：元

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

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

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、合并财务报表重要项目的说明—36、未分配利润
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、合并财务报表重要项目的说明—28、预计负债

附注事项索引说明:

详见索引事项

(二) 财务报表项目附注

一、公司的基本情况

陕西同力重工股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），成立于2005年2月1日，本公司于2020年12月18日在北京证券交易所上市，股票代码“834599”。

截至2024年6月30日注册资本为45,252.50万元，注册地址为陕西省西安市沣东新城丰产路2339号，营业执照统一社会信用代码：91610000770021473U。

本公司属矿山机械制造行业，主要从事非公路矿用自卸车、工程洒水车、桥梁运输车、运煤车等工程机械产品的研发、制造、销售和服务。

本财务报表于2024年8月22日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2024年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2024年6月30日的财务状况以及2024年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月，并以其作为资产和负债流动性的划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本集团与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公

允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

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

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

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

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

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，

本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

2)其他应收款的减值测试方法

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进

行摊销。

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

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

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

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

(2) 合同负债

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

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

14. 长期股权投资

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

本集团对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当

期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

15. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10	5	9.50

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
3	运输设备	4	5	23.75
4	办公设备	5	5	19.00
5	其他设备	3	4	32.00

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

16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团无形资产的分类、折旧年限如下：

类别	使用年限
土地使用权	50年
软件、专利技术、排污权	5年

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

19. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

（2）商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可

能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

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

22. 股份支付

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

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

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

23. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取

的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

本公司具体收入确认方法：

(1) 整车：①境内销售：本公司销售整车通过经销商销售的以客户、经销商共同客户签署的签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境外销售：在整车已经发出，完成出口报关手续时确认收入。

(2) 配件销售：本公司销售配件以客户、服务商签收完成确认收入的实现；

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

24. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计

应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 售后租回

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

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

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

27. 持有待售

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

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

28. 终止经营

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

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

29. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释 17 号”），“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”相关内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。

上述准则解释的相关规定对本集团的财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入等	13%、9%、6%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
房产税	房产原值扣除 20%、30%	1.2%
土地使用税	计税土地使用面积	6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、17%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
陕西同力重工新能源智能科技有限公司（以下简称“同力新能源”）	25%
西安同力重工有限公司（以下简称“西安同力”）	25%
同力重工（新加坡）有限责任公司	17%

2. 税收优惠

2021 年 11 月 03 日, 本公司取得了陕西省科技厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR2021610001492，证书有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，本公司自 2022 年至 2024 年所得税税率按 15% 优惠税率执行。

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

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	1,378.82	512.00
银行存款	567,853,673.34	584,877,937.48
其他货币资金	350,645,300.07	345,699,817.77

项目	期末余额	年初余额
合计	918,500,352.23	930,578,267.25
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

(1) 其他货币资金明细

项目	期末余额
票据保证金	341,904,434.08
履约保证金	1,623,642.18
分销通业务保证金	7,117,040.63
其他	183.18
合计	350,645,300.07

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	834,556,863.22	833,033,732.65
商业承兑汇票	47,842,226.10	32,028,300.00
合计	882,399,089.32	865,062,032.65

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	884,917,101.22	100.00	2,518,011.90	0.28	882,399,089.32
其中：银行承兑汇票	834,556,863.22	94.31	0.00	0.00	834,556,863.22
商业承兑汇票	50,360,238.00	5.69	2,518,011.90	5.00	47,842,226.10
合计	884,917,101.22	100.00	2,518,011.90	0.28	882,399,089.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	866,747,732.65	100.00	1,685,700.00	0.19	865,062,032.65

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：银行承兑汇票	833,033,732.65	96.11	0.00	0.00	833,033,732.65
商业承兑汇票	33,714,000.00	3.89	1,685,700.00	5.00	32,028,300.00
合计	866,747,732.65	100.00	1,685,700.00	0.19	865,062,032.65

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	834,556,863.22	0.00	0.00
商业承兑汇票	50,360,238.00	2,518,011.90	5.00
合计	884,917,101.22	2,518,011.90	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初	本期变动金额			年末余额
	余额	计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,685,700.00	832,311.90	0.00	0.00	2,518,011.90
合计	1,685,700.00	832,311.90	0.00	0.00	2,518,011.90

(4) 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	期末余额终止确认金额	期末余额未终止确认金额
银行承兑汇票	462,645,230.56	768,556,565.39
商业承兑汇票	0.00	8,009,718.00
合计	462,645,230.56	776,566,283.39

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,465,113,199.88	1,978,904,089.70
1-2年	76,675,143.56	158,813,282.58
2-3年	63,844,159.80	66,825,794.24
3年以上	8,728,157.08	9,062,617.74
其中：3-4年	3,043,415.11	3,377,875.77
4-5年	3,530,124.23	3,530,124.23

账龄	期末余额	年初余额
5年以上	2,154,617.74	2,154,617.74
合计	2,614,360,660.32	2,213,605,784.26

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.09	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,585,917,909.65	98.91	142,929,182.50	5.53	2,442,988,727.15
其中：信用风险组合	2,580,170,400.21	98.69	142,929,182.50	5.54	2,437,241,217.71
无风险组合	5,747,509.44	0.22	0.00	0.00	5,747,509.44
合计	2,614,360,660.32	100.00	171,371,933.17	—	2,442,988,727.15

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.28	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,185,163,033.59	98.72	127,883,473.59	5.85	2,057,279,560.00
其中：信用风险组合	2,185,163,033.59	98.72	127,883,473.59	5.85	2,057,279,560.00
无风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,213,605,784.26	100.00	156,326,224.26	—	2,057,279,560.00

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,459,365,690.44	122,968,284.52	5.00
1-2 年	76,675,143.56	7,667,514.36	10.00
2-3 年	37,546,947.29	7,509,389.46	20.00
3-4 年	3,043,415.11	1,521,707.56	50.00
4-5 年	1,384,586.07	1,107,668.86	80.00
5 年以上	2,154,617.74	2,154,617.74	100.00
合计	2,580,170,400.21	142,929,182.50	—

3) 按组合计提坏账准备中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	5,747,509.44	0.00	0.00
合计	5,747,509.44	0.00	—

注: 无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项, 因此未计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款 坏账准备	156,326,224.26	15,045,708.91	0.00	0.00	0.00	171,371,933.17
合计	156,326,224.26	15,045,708.91	0.00	0.00	0.00	171,371,933.17

(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	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	272,329,449.58	10.42	13,616,472.48
西乌珠穆沁旗星光运输有限责任公司	155,344,866.43	5.94	7,767,243.32
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	135,589,102.38	5.19	6,779,455.12
北京易控智驾科技有限公司	126,998,500.00	4.86	6,349,925.00
新疆世创伟业汽车销售服务有限公司	94,156,525.08	3.60	4,707,826.25
合计	784,418,443.47	30.01	39,220,922.17

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	34,505,915.10	87,901,815.81
合计	34,505,915.10	87,901,815.81

(2) 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	68,976.93
合计	68,976.93

5. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	47,881,804.30	54,804,238.55
合计	47,881,804.30	54,804,238.55

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	40,768,728.85	39,464,589.85
股权转让款	16,700,000.00	22,700,000.00
往来款	1,400,250.00	110,250.00
代扣代缴费用	775,693.78	720,570.50
备用金	30,966.50	47,000.00
融资销售代垫款	0.00	2,733.88
合计	59,675,639.13	63,045,144.23

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	22,257,901.55	15,272,672.77
1-2年	19,006,077.58	21,674,093.58
2-3年	1,601,660.00	25,985,644.00
3-4年	16,700,000.00	0.00

账龄	期末余额	年初余额
5年以上	110,000.00	112,733.88
合计	59,675,639.13	63,045,144.23

1) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	763,633.64	7,364,538.16	112,733.88	8,240,905.68
本年计提	349,261.43	3,206,401.60	-2,733.88	3,552,929.15
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,112,895.07	10,570,939.76	110,000.00	11,793,834.83

2) 各阶段划分依据:①第一阶段:初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具(包括在资产负债表日信用风险较低的金融工具);②第二阶段:自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具,但未发生信用减值(不存在表明发生信用损失的客观证据);③第三阶段:在资产负债表日发生信用减值的金融工具(存在表明发生信用损失的客观证据)。

(3) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	8,240,905.68	3,552,929.15	0.00	0.00	0.00	11,793,834.83
合计	8,240,905.68	3,552,929.15	0.00	0.00	0.00	11,793,834.83

(4) 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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南日新新能源科技有限公司	押金及保证金	23,401,920.00	0-2年	39.22	1,741,452.00
济南汇能石油化工有限公司	股权转让款	16,700,000.00	3-4年	27.98	8,350,000.00
日新租赁有限公司	押金及保证金	6,247,200.00	1-2年	10.47	624,720.00
紫金矿业建设有限公司乌恰分公司	押金及保证金	2,353,560.00	1年以内	3.94	117,678.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	押金及保证金	1,925,414.85	1年以内	3.23	96,270.74

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计	—	50,628,094.85	—	84.84	10,930,120.74

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,406,505.06	76.32	65,775,108.95	83.18
1-2 年	11,061,061.84	22.57	12,175,356.61	15.40
2-3 年	254,630.84	0.52	706,576.91	0.89
3 年以上	290,634.49	0.59	423,034.54	0.53
合计	49,012,832.23	100.00	79,080,077.01	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因系设备尚未验收。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项年末余 额合计数的比例 (%)
英斯特朗(上海)试验设备贸易有限公司 Instron GmbH	15,398,137.57	0-2 年	31.42
重庆凯瑞测试装备有限公司	10,170,000.00	0-2 年	20.75
海克力斯(上海)自动化设备有限公司	3,902,862.10	1 年以内	7.96
陕西锋锐天成劳务工程有限公司	1,512,331.00	1 年以内	3.09
风润智能装备股份有限公司	1,404,984.53	1 年以内	2.87
合计	32,388,315.20	—	66.09

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	414,480,885.99	65,236,143.37	349,244,742.62
发出商品	276,505,693.69	0.00	276,505,693.69
原材料	230,624,589.43	8,395,712.25	222,228,877.18
在产品	112,269,571.69	0.00	112,269,571.69
合计	1,033,880,740.80	73,631,855.62	960,248,885.18

(续)

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

(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	
库存商品	83,060,605.34	0.00	0.00	17,824,461.97	0.00	65,236,143.37
原材料	8,395,712.25	0.00	0.00	0.00	0.00	8,395,712.25
合计	91,456,317.59	0.00	0.00	17,824,461.97	0.00	73,631,855.62

1) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定
库存商品	根据该产品售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定

8. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,824,478.93	10,285,173.85
应收出口退税款	29,805,306.25	26,505,624.10
合计	43,629,785.18	36,790,797.95

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加			本年减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	其他				
主函数	25,850,585.37	-1,441,378.35	0.00	0.00	0.00	24,409,207.02	0.00	0.00
合计	25,850,585.37	-1,441,378.35	0.00	0.00	0.00	24,409,207.02	0.00	0.00

10. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	577,407,690.13	617,314,548.89

项目	期末余额	年初余额
固定资产清理	0.00	0.00
合计	577,407,690.13	617,314,548.89

(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. 期初余额	451,472,174.85	150,991,107.81	188,830,457.00	15,766,911.23	807,060,650.89
2. 本期增加金额	0.00	7,676,791.94	3,346,262.04	407,031.72	11,430,085.70
(1) 购置	0.00	7,676,791.94	3,346,262.04	407,031.72	11,430,085.70
3. 本期减少金额	0.00	228,801.08	42,127,290.68	2,000.00	42,358,091.76
(1) 处置或报废	0.00	228,801.08	42,127,290.68	2,000.00	42,358,091.76
4. 期末余额	451,472,174.85	158,439,098.67	150,049,428.36	16,171,942.95	776,132,644.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,937,793.60	52,489,117.37	86,994,472.03	9,324,719.00	189,746,102.00
2. 本期增加金额	5,379,342.62	5,829,055.88	18,264,320.04	1,403,196.68	30,875,915.22
(1) 计提	5,379,342.62	5,829,055.88	18,264,320.04	1,403,196.68	30,875,915.22
3. 本期减少金额	0.00	46,368.56	21,850,107.33	586.63	21,897,062.52
(1) 处置或报废	0.00	46,368.56	21,850,107.33	586.63	21,897,062.52
4. 期末余额	46,317,136.22	58,271,804.69	83,408,684.74	10,727,329.05	198,724,954.70
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	405,155,038.63	100,167,293.98	66,640,743.62	5,444,613.90	577,407,690.13
2. 期初账面价值	410,534,381.25	98,501,990.44	101,835,984.97	6,442,192.23	617,314,548.89

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输工具	24,690,265.80	14,620,086.68	0.00	10,070,179.12	尚未出租或出售

(3) 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	54,272,635.48

项目	期末账面价值
合计	54,272,635.48

注：期末经营租赁为子公司西安同力对外出租的运输车辆

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
西坡非公路自卸车及全路面矿用车辆制造基地	322,432,606.21	尚未办理产权证
鄂尔多斯市东胜区那日松东路、乌审街北、规划路西九号街南世纪华庭商住小区5号楼7套	4,386,637.28	已网签，尚未办理产权证
郑州市中牟县商都大道南、老郑汴路北侧、新村中路西侧星城国际东苑1号楼2单元33层3304号	1,030,016.64	过户未完成
包头市东河区蒙泰香榭里小区2号楼	633,605.27	已网签，尚未办理产权证
合计	328,482,865.40	——

11. 使用权资产

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	86,505,943.54	86,505,943.54
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00
3. 本期减少金额	10,935,754.12	10,935,754.12
(1) 合同变更	10,935,754.12	10,935,754.12
4. 期末余额	75,570,189.42	75,570,189.42
二、累计折旧		
1. 年初余额	22,686,783.93	22,686,783.93
2. 本期增加金额	8,454,309.10	8,454,309.10
(1) 计提	8,454,309.10	8,454,309.10
3. 本期减少金额	6,820,314.76	6,820,314.76
(1) 合同变更	6,820,314.76	6,820,314.76
4. 期末余额	24,320,778.27	24,320,778.27
三、减值准备		
1. 年初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
		-

项目	运输设备	合计
1. 期末账面价值	51,249,411.15	51,249,411.15
2. 年初账面价值	63,819,159.61	63,819,159.61

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

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	排污权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	116,334,870.00	18,123,806.69	151,299.20	134,609,975.89
2. 本期增加金额	0.00	1,227,917.86	0.00	1,227,917.86
(1) 购置	0.00	1,227,917.86	0.00	1,227,917.86
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	116,334,870.00	19,351,724.55	151,299.20	135,837,893.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	13,676,271.40	10,851,067.25	50,433.07	24,577,771.72
2. 本期增加金额	1,163,348.70	1,371,418.89	15,129.92	2,549,897.51
(1) 计提	1,163,348.70	1,371,418.89	15,129.92	2,549,897.51
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	14,839,620.10	12,222,486.14	65,562.99	27,127,669.23
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	101,495,249.90	7,129,238.41	85,736.21	108,710,224.52
2. 期初账面价值	102,658,598.60	7,272,739.44	100,866.13	110,032,204.17

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司将其账面价值 8,539.67 万元的土地使用权作抵押从中信银行西安分行取得长期借款。

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

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	438,487,549.88	68,364,059.29	365,688,891.88	54,917,596.38
资产减值准备	252,910,957.41	39,473,935.42	257,709,147.53	39,286,809.56
租赁负债	59,280,338.72	14,820,084.68	72,501,989.60	18,125,497.40
未实现的内部利润	10,542,737.05	1,581,410.56	38,718,211.27	5,807,731.69
股份支付	42,465,833.34	6,369,875.00	32,301,666.67	4,845,250.00
政府补助	17,595,902.34	2,639,385.35	18,659,344.49	2,798,901.67
预计负债	9,872,820.42	1,480,923.06	13,184,748.14	1,977,712.22
合计	831,156,139.16	134,729,673.36	798,763,999.58	127,759,498.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	57,860,622.75	14,465,155.69	72,565,519.88	18,141,379.97
固定资产加速折旧	10,112,604.35	1,516,890.65	11,157,736.61	1,673,660.49
合计	67,973,227.10	15,982,046.34	83,723,256.49	19,815,040.46

14. 其他非流动资产

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
抵账房产	430,720.14	0.00	430,720.14	430,720.14	0.00	430,720.14
合计	430,720.14	0.00	430,720.14	430,720.14	0.00	430,720.14

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	350,645,300.07	350,645,300.07	质押	票据保证金、履约保证金、分销通业务保证金
无形资产	93,500,000.00	85,396,666.84	抵押	长期借款抵押
应收款项融资	68,976.93	68,976.93	质押	应付票据质押
合计	444,214,277.00	436,110,943.84	—	—

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

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

16. 短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款(注)	24,620,000.00	24,660,000.00
信用借款	4,500,000.00	5,000,000.00
短期借款应付利息	0.00	29,761.11
合计	29,120,000.00	29,689,761.11

注：期末保证借款 2,462 万元为子公司西安同力向中信银行股份有限公司西安分行取得借款，由子公司西安同力股东许亚楠提供保证担保。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,303,060.80	514,944,645.91
合计	526,303,060.80	514,944,645.91

(续)

公司名称	承兑银行	银行承兑汇票金额	保证金金额
同力股份	浙商银行西安太白路支行	267,450,000.00	152,222,212.32
同力股份	招商银行西安和平路支行	63,000,000.00	35,000,000.00
同力股份	浦发银行咸阳分行	50,000,000.00	25,000,000.00
同力股份	中信银行西安分行	37,000,000.00	25,000,000.00
同力新能源	浙商银行西安分行	59,549,207.67	59,756,946.25
同力新能源	中信银行西安分行(注1)	40,316,805.00	40,392,499.36
西安同力	中信银行西安分行(注2)	8,987,048.13	4,532,776.15
合计		526,303,060.80	341,904,434.08

注 1：子公司同力新能源除上述票据保证金质押 40,392,499.36 元外，同时以质押于中信银行西安分行的承兑汇票 68,802.00 元取得银行承兑汇票 40,316,805.00 元。

注 2：子公司西安同力除上述票据保证金质押 4,532,776.15 元外，同时以质押于中信银行西安分行的承兑汇票 174.93 元取得银行承兑汇票 8,987,048.13 元。

期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18. 应付账款

(1) 应付账款分类

项目	期末余额	年初余额
货款	1,308,310,912.72	897,002,581.73
运费	23,235,980.18	21,659,938.61
工程款	19,508,200.00	35,262,200.00
租金	10,304,617.37	17,201,213.84
其他	639,478.50	641,932.50
合计	1,361,999,188.77	971,767,866.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	19,508,200.00	尚未结算
合计	19,508,200.00	—

19. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	96,943,432.92	79,231,629.18
合计	96,943,432.92	79,231,629.18

19.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
附回购义务的限制性股权激励	43,086,000.00	45,000,000.00
保证金	36,423,289.70	33,012,039.70
往来款	16,538,273.80	502,419.20
待支付报销款	888,000.36	717,170.28
其他	7,869.06	0.00
合计	96,943,432.92	79,231,629.18

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
------	------	-----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票激励计划	43,086,000.00	限制性股票激励计划等待期
内蒙古旭泰土石方工程有限公司	2,400,000.00	保证金未退还
乌海市昊晟工程服务中心（普通合伙）	1,376,136.00	保证金未退还
合计	46,862,136.00	—

20. 预收款项

项目	期末余额	年初余额
货款	29,684,763.64	24,700,167.13
合计	29,684,763.64	24,700,167.13

21. 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收合同款项	63,678,205.71	69,489,343.36
合计	63,678,205.71	69,489,343.36

22. 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	59,552,874.69	92,480,527.20	104,970,477.04	47,062,924.85
离职后福利-设定提存计划	722,769.16	5,201,008.77	5,029,720.75	894,057.18
合计	60,275,643.85	97,681,535.97	110,000,197.79	47,956,982.03

(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	48,771,049.78	78,453,132.20	93,940,277.10	33,283,904.88
职工福利费	0.00	6,290,239.17	6,290,239.17	0.00
社会保险费	58,626.03	2,175,761.74	2,175,665.46	58,722.31
其中：医疗保险费	57,961.35	2,068,701.24	2,068,734.42	57,928.17
工伤保险费	664.68	107,060.50	106,931.04	794.14
住房公积金	42,341.00	2,309,967.00	2,353,220.00	-912.00
工会经费和职工教育经费	10,680,857.88	3,251,427.09	211,075.31	13,721,209.66
合计	59,552,874.69	92,480,527.20	104,970,477.04	47,062,924.85

(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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	58,870.20	4,195,933.93	4,180,484.68	74,319.45
失业保险费	738.96	166,673.16	166,336.39	1,075.73
企业年金缴费	663,160.00	838,401.68	682,899.68	818,662.00
合计	722,769.16	5,201,008.77	5,029,720.75	894,057.18

23. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	47,265,047.11	79,680,346.38
增值税	20,256,974.82	28,088,445.81
个人所得税	6,680,457.13	187,786.03
房产税	2,316,624.11	2,314,717.56
城市维护建设税	1,094,636.03	1,142,816.59
教育费附加	781,882.88	816,297.57
残疾人保障金	588,376.97	431,147.71
土地使用税	414,462.87	414,348.47
水利基金	404,758.58	336,764.00
印花税	389,794.93	300,140.32
合计	80,193,015.43	113,712,810.44

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	15,057,498.55	32,266,067.70
一年内到期的租赁负债	24,167,637.94	24,812,684.50
一年内到期的长期借款的应付利息	90,503.87	64,017.20
合计	39,315,640.36	57,142,769.40

25. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已背书未终止确认的应收票据	776,566,283.39	792,780,258.85
预提三包费（注）	413,468,049.88	343,121,918.18
预提成本费用	25,019,500.00	22,566,973.70
待转销项税	6,450,290.24	8,812,729.68
合计	1,221,504,123.51	1,167,281,880.41

注：预提三包费为本公司根据三包服务政策对已销售车辆预提的三包服务费。

26. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
信用借款	101,354,440.00	17,000,000.00
抵押借款（注）	15,057,498.03	15,057,498.03
合计	116,411,938.03	32,057,498.03

注：年末长期借款 1,505.75 万元为本公司以陕（2020）西咸新区不动产第 0001013 号土地使用权作抵押，同时股东叶磊提供连带保证责任，取得中信银行陕西自贸试验区西安科技路支行银行借款。抵押资产详见附注五、15。

27. 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	35,112,700.78	49,065,384.73
合计	35,112,700.78	49,065,384.73

28. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
融资销售风险准备金	9,872,820.42	13,184,748.14
合计	9,872,820.42	13,184,748.14

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 2024 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详见附注十三、2。

29. 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	18,659,344.49	0.00	1,063,442.15	17,595,902.34
合计	18,659,344.49	0.00	1,063,442.15	17,595,902.34

(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	本期计入其他收益金额	期末余额	形成原因
西坡基地政府补助	12,430,971.49	0.00	740,203.74	11,690,767.75	与资产相关
工业转型资金奖励	3,951,291.67	0.00	233,000.00	3,718,291.67	与资产相关
非公路自卸车自动驾驶关键技术研究及应用	1,500,000.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	形成原因
875 转型升级款	402,439.12	0.00	73,170.72	329,268.40	与资产相关
1 期工程政府补助	284,210.48	0.00	5,263.16	278,947.32	与资产相关
vocs 改造奖励资金	89,598.40	0.00	10,971.20	78,627.20	与资产相关
秦都区环保局锅炉补偿款	833.33	0.00	833.33	0.00	与资产相关
合计	18,659,344.49	0.00	1,063,442.15	17,595,902.34	—

注：年末递延收益具体内容如下：

1) 本公司于 2020 年 12 月 3 日收到陕西省西咸新区沣东新城管委会关于西坡基地入选沣东新城重大产业项目的专项支持资金 14,804,075.00 元，2022 年 6 月起按相关资产剩余年限开始摊销，年转销金额 1,480,407.48 元，本期转销金额 740,203.74 元。

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

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

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

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

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

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

30. 股本

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
无限售条件股份	205,163,112.00	0.00	0.00	0.00	20,135,247.00	225,298,359.00
有限售条件股份	247,361,888.00	0.00	0.00	0.00	-20,135,247.00	227,226,641.00

项目	年初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
合计	452,525,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	452,525,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	491,308,434.90	0.00	0.00	491,308,434.90
其他资本公积	45,667,529.40	10,164,166.67	0.00	55,831,696.07
合计	536,975,964.30	10,164,166.67	0.00	547,140,130.97

注：其他资本公积本期增加系确认以权益结算的股份支付费用1,016.42万元，详见附注十二。

32. 库存股

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

33. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	43,337,235.50	6,247,198.59	0.00	49,584,434.09
合计	43,337,235.50	6,247,198.59	0.00	49,584,434.09

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	0.00	-531,374.30	0.00	0.00	-531,374.30	0.00	-531,374.30
其他综合收益合计	0.00	-531,374.30	0.00	0.00	-531,374.30	0.00	-531,374.30

以后将重分类进损益的其他综合收益

外币报表折算差额	0.00	-531,374.30	0.00	0.00	-531,374.30	0.00	-531,374.30
其他综合收益合计	0.00	-531,374.30	0.00	0.00	-531,374.30	0.00	-531,374.30

35. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	258,323,391.63	0.00	0.00	258,323,391.63
合计	258,323,391.63	0.00	0.00	258,323,391.63

36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	1,258,086,124.71	925,277,975.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-172,022.91
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	0.00	-172,022.91
调整后年初未分配利润	1,258,086,124.71	925,105,952.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	296,757,279.19	614,668,576.31
减：提取法定盈余公积	0.00	55,425,904.58
应付普通股股利	226,262,500.00	226,262,500.00
本年年末余额	1,328,580,903.90	1,258,086,124.71

注：应付普通股股利系根据 2024 年 5 月 16 日《2023 年年度权益分派实施公告》，以股权登记日应分配股数 452,525,000 股为基数，向参与分配的股东每 10 股派人民币现金股利 5 元。

37. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,802,325,515.31	2,166,083,398.86	3,299,785,300.33	2,667,545,900.86
其他业务	9,597,358.38	0.00	4,845,564.23	0.00
合计	2,811,922,873.69	2,166,083,398.86	3,304,630,864.56	2,667,545,900.86

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：整车-宽体自卸车	2,624,606,520.18	2,039,914,567.75
配件销售	108,668,133.63	66,672,453.44
维修服务	21,609,930.11	3,832,646.24
其他	57,038,289.77	55,663,731.43
合计	2,811,922,873.69	2,166,083,398.86
按经营地区分类		
其中：国内	2,371,906,559.31	1,856,731,262.83
国外	440,016,314.38	309,352,136.03
合计	2,811,922,873.69	2,166,083,398.86

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,445,371.91	1,740,821.55
房产税	2,741,568.82	1,654,749.04
教育费附加	2,460,977.78	1,243,443.92
印花税	1,795,876.62	1,723,054.89
水利基金	1,686,118.00	1,505,770.79
土地使用税	829,871.65	829,752.23
车船使用税	2,136.30	0.00
环境保护税	148.05	66.84
合计	12,962,069.13	8,697,659.26

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	116,280,379.41	81,561,581.26
工资、奖金	20,608,470.52	21,490,744.42
差旅费	8,346,526.08	7,164,639.47
佣金及返利	7,515,109.76	9,887,446.60
修理费	7,202,823.46	4,721,845.92
招待费	4,708,548.98	3,830,635.18
办公费	4,294,334.80	4,973,794.43
股份支付	2,298,609.87	2,064,304.00
中介代理费	2,287,359.20	3,771,308.15
广告宣传费	1,934,930.54	1,122,909.68
车辆费	1,481,514.23	1,343,742.19
折旧	840,379.54	755,224.60
其他	541,407.93	440,301.54
合计	178,340,394.32	143,128,477.44

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,548,898.70	21,823,312.12
股份支付	4,836,598.20	3,125,904.01
折旧	3,643,851.21	3,015,972.55
办公费	2,465,007.95	2,920,859.90
摊销	1,658,061.79	2,263,651.77

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	1,317,588.66	792,596.73
差旅费	978,188.68	671,799.50
保安费	592,714.28	450,800.00
车辆费	584,893.17	982,218.90
招待费	558,539.82	461,292.71
水电费	466,354.09	0.00
中介机构费	411,740.40	866,037.73
租赁费	336,729.19	0.00
其他	556,496.86	435,111.90
合计	43,955,663.00	37,809,557.82

41. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发薪酬	27,789,316.40	20,712,804.85
研发直接投入	39,205,951.73	19,524,396.12
股份支付	2,728,606.60	2,301,018.67
其他	4,434,400.53	3,858,872.02
合计	74,158,275.26	46,397,091.66

42. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,471,614.95	5,631,996.07
减：利息收入	2,244,739.47	3,771,731.31
加：汇兑损失	-1,451,066.43	-2,283,072.22
手续费	366,177.47	433,687.43
合计	141,986.52	10,879.97

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,512,310.71	1,666,666.31
合计	22,512,310.71	1,666,666.31

(2) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
先进装备制造企业增值税进项税额加计扣除	20,636,438.34	0.00
与资产相关的政府补助摊销(注)	1,063,442.15	1,067,608.82
新双创队伍奖补资金(秦创原创新驱动平台)	500,000.00	0.00
个税手续费返还	162,430.22	162,957.49
2023年度先进制造业稳增长奖励基金(西咸新区财政金融局)	100,000.00	0.00
先进陕西工业精品项目资金(西咸新区财政金融局)	50,000.00	0.00
2023年度技术创新奖励(陕西省科学技术厅)	0.00	300,000.00
2022年知识产权创新发展项目奖(西安市场监督管理局)	0.00	50,000.00
沣东管委会工业精品项目资金	0.00	50,000.00
西咸沣东人才就业补贴	0.00	25,600.00
学生政府补助金(屈瑞翔)	0.00	6,000.00
稳岗补贴	0.00	4,500.00
合计	22,512,310.71	1,666,666.31

注：与资产相关的政府补助摊销均为递延收益摊销转入。

44. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,441,378.35	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	3,692,377.17
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	14,713,136.68
合计	-1,441,378.35	18,405,513.85

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-832,311.90	2,369,656.00
应收账款坏账损失	-15,045,708.91	-29,923,102.20
其他应收款坏账损失	-3,552,929.15	-2,657,373.12
合计	-19,430,949.96	-30,210,819.32

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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收益	5,676,557.46	3,947,216.01	5,676,557.46
其中：固定资产	5,676,557.46	3,947,216.01	5,676,557.46

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	705,166.99	0.00	705,166.99
合计	6,381,724.45	3,947,216.01	6,381,724.45

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没收入	242,509.10	140.00	242,509.10
其他	27,828.87	379.49	27,828.87
合计	270,337.97	519.49	270,337.97

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废利得	0.00	33,275.76	0.00
预计负债—风险准备金	-3,311,927.72	-279,649.92	-3,311,927.72
罚款及滞纳金	16,128.23	0.00	16,128.23
其他	43,335.80	569,137.93	43,335.80
合计	-3,252,463.69	322,763.77	-3,252,463.69

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	61,609,964.73	71,363,847.34
递延所得税费用	-10,803,168.56	-12,540,440.80
合计	50,806,796.17	58,823,406.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	347,825,595.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	52,173,839.27
子公司适用不同税率的影响	11,170,745.95
调整以前期间所得税的影响	1,600,844.38
非应税收入的影响	-443,793.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	339,331.54
额外可扣除费用的影响	-12,091,291.05

项目	本期发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,942,880.67
所得税费用	50,806,796.17

50. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	4,762,577.18	0.00
利息收入	2,235,374.09	3,771,731.31
政府补助	812,550.03	599,057.49
罚没收入	59,455.62	140.00
其他	365,560.28	0.00
合计	8,235,517.20	4,370,928.80

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三包及修理费	42,863,160.22	27,798,165.59
招待、差旅及会议费	17,145,888.12	17,051,856.30
办公费、通讯费	6,898,714.39	5,103,537.96
广告费	2,005,158.62	1,122,909.68
车辆使用费	1,866,163.34	2,665,893.00
往来款	1,000,000.00	3,504,315.70
运费	0.00	27,056,271.22
押金保证金	0.00	1,187,245.00
其他	6,501,740.61	7,285,203.89
合计	78,280,825.30	92,775,398.34

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	5,160,105.36
合计	0.00	5,160,105.36

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务保证金	0.00	13,373,652.55
合计	0.00	13,373,652.55

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
业务保证金	4,945,482.30	0.00
融资租赁款	0.00	14,037,520.00
合计	4,945,482.30	14,037,520.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
吸收投资收到的现金	8,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,800,000.00
其他货币资金-非现金及现金等价物	345,699,817.77	4,945,482.30	0.00	0.00	0.00	350,645,300.07
短期借款	29,689,761.11	9,860,000.00	524,102.64	10,953,863.75	0.00	29,120,000.00
长期借款	32,057,498.03	84,354,440.00	0.00	0.00	0.00	116,411,938.03
一年内到期的长期借款	32,266,067.70	0.00	0.00	17,208,569.15	0.00	15,057,498.55
一年内到期的应付利息	64,017.20	0.00	1,356,762.11	1,330,275.44	0.00	90,503.87
其他应付款-附回购义务的限制性股权激励	45,000,000.00	0.00	0.00	1,914,000.00	0.00	43,086,000.00
其他应付款-股票行权认购资金	0.00	16,160,000.00	0.00	0.00	0.00	16,160,000.00
应付股利	0.00	0.00	229,862,500.00	229,862,500.00	0.00	0.00
合计	493,577,161.81	115,319,922.30	231,743,364.75	261,269,208.34	0.00	579,371,240.52

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	297,018,798.94	335,704,223.60
加: 资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	19,430,949.96	30,210,819.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,875,915.22	19,123,356.34
使用权资产折旧	8,454,309.10	28,471,388.83
无形资产摊销	2,549,897.51	2,294,023.92
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-6,381,724.45	-3,947,216.01
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	33,275.76
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	2,020,548.52	5,631,996.07
投资损失(收益以“-”填列)	1,441,378.35	-18,405,513.85
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-6,970,174.44	-12,335,590.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-3,832,994.12	-204,850.19
存货的减少(增加以“-”填列)	-301,499,781.84	138,953,884.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-314,248,954.27	-715,594,329.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	421,807,324.84	312,009,545.04
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	150,665,493.33	121,945,012.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	567,855,052.16	401,773,479.14
减: 现金的年初余额	584,878,449.48	543,227,173.77
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-17,023,397.32	-141,453,694.63

(2) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00

项目	本期金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,000,000.00
其中：天津同力重工有限公司	6,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	6,000,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
现金	567,855,052.16	584,878,449.48
其中：库存现金	1,378.82	512.00
可随时用于支付的银行存款	567,853,673.34	584,877,937.48
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	567,855,052.16	584,878,449.48
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	0.00	0.00

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金、保函保证金、分销通业务保证金、定期存款	350,645,300.07	345,699,817.77	质押
合计	350,645,300.07	345,699,817.77	—

由于此部分款项使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，作为支付的其他与筹投资活动有关的现金，由此造成现金流量表年末现金及现金等价物与年末货币资金余额存在差异。

52. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,307,789.18	7.1268	9,320,351.93
港币	1,418.66	0.9127	1,294.78
新加坡币	9,750.47	5.2790	51,472.73
应收账款			
其中：美元	20,931,449.97	7.1268	149,174,257.65

53. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,590,750.20	3,022,873.54
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	336,729.19	236,468.65
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	25,571,069.00	26,005,184.65
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	24,881,232.00	25,768,716.00

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
非公路宽体自卸车及房屋经营租赁	47,440,931.39	0.00
合计	47,440,931.39	0.00

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发薪酬	27,789,316.40	20,712,804.85
研发直接投入	39,205,951.73	19,524,396.12
股份支付	2,728,606.60	2,301,018.67
其他	4,434,400.53	3,858,872.02
合计	74,158,275.26	46,397,091.66
其中：费用化研发支出	74,158,275.26	46,397,091.66
资本化研发支出	0.00	0.00

(1) 符合资本化条件的研发项目：无

(2) 重要外购在研项目：无

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并：

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

(单位：万元)

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
同力新能源	10,000	西安市	西安市	汽车制造	100		投资设立
西安同力	1,000	西安市	西安市	技术服务	55		投资设立
同力云数字	500	西安市	西安市	技术服务	100		投资设立
同力新加坡	20,000	新加坡	新加坡	贸易批发	100		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	年末少数股东权益余额	本年向少数股东宣告分派的股利
西安同力	45%	261,519.75	32,006,244.72	3,600,000.00
合计	—	261,519.75	32,006,244.72	3,600,000.00

(3) 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
西安同力	176,633,551.06	141,264,740.29	317,898,291.35	197,195,446.64	49,577,856.47	246,773,303.11

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安同力	173,919,352.08	198,977,805.74	372,897,157.82	227,146,559.89	67,206,764.70	294,353,324.59

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
西安同力	80,142,524.88	581,155.01	581,155.01	-2,265,720.59

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动产生的现金流量净额
西安同力	113,505,474.26	3,706,318.76	3,706,318.76	9,168,724.93

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额
投资账面价值合计	24,409,207.02
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,441,378.35
-净利润	-1,441,378.35
-其他综合收益	0.00
-综合收益总额	-1,441,378.35

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助：应收款项的期末余额 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目：详见附注五、29. 递延收益

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	22,349,880.49	1,503,708.82

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司以美元、港元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债表日，除本附注“五、52. 外币性货币项目”所述的外币余额的资产、负债外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币固定利率借款合同，金额合计为160,589,436.58元，明细如下：

项目	期末余额	利率
短期借款	29,120,000.00	3.5%、3.75%、4.00%
长期借款	116,411,938.03	2.7%、3.9%
一年内到期的非流动负债	15,057,498.55	3.90%

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售整机，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，前五名金额合计：78,441.84万元，占本集团应收账款总额的30.01%。

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

截至资产负债表日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	信用减值损失
应收账款	2,614,360,660.32	-15,045,708.91

项目	账面余额	信用减值损失
其他应收款	59,675,639.13	-3,552,929.15
应收票据	884,917,101.22	-1,024,837.90

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度如下：

项目	期末余额	年初余额
尚未使用的银行借款额度	443,910,563.42	311,016,434.27
其中：尚未使用的长期银行借款额度	418,530,563.42	285,676,434.27

截至2024年6月30日，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
主要金融资产					
货币资金	918,500,352.23	0.00	0.00	0.00	918,500,352.23
应收票据	884,917,101.22	0.00	0.00	0.00	884,917,101.22
应收款项融资	34,505,915.10	0.00	0.00	0.00	34,505,915.10
应收账款	2,614,360,660.32	0.00	0.00	0.00	2,614,360,660.32
其他应收款	59,675,639.13	0.00	0.00	0.00	59,675,639.13
合计	4,511,959,668.00	0.00	0.00	0.00	4,511,959,668.00
主要金融负债					
短期借款	29,120,000.00	0.00	0.00	0.00	29,120,000.00
应付票据	526,303,060.80	0.00	0.00	0.00	526,303,060.80
应付账款	1,361,999,188.77	0.00	0.00	0.00	1,361,999,188.77
其他应付款	96,943,432.92	0.00	0.00	0.00	96,943,432.92
长期借款	15,057,498.55	116,411,938.03	0.00	0.00	131,469,436.58
合计	2,029,423,181.04	116,411,938.03	0.00	0.00	2,145,835,119.07

2. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资	已转移金融资产	终止确认	终止确认情况的
------	--------	---------	------	---------

	产性质	金额	情况	判断依据
票据背书	应收票据	776,566,283.39	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	462,645,230.56	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	462,645,230.56	0.00
合计	—	462,645,230.56	0.00

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 最终控制方

本集团无实际控制人。本公司第一大股东为叶磊，持股比例为 17.89%。

(2) 本集团的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
西安主函数智能科技有限公司	联营企业

(4) 报告期内与公司发生业务的其他关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	叶磊	公司董事
2	许亚楠	公司董事
3	特百佳动力科技股份有限公司	公司董事对外投资的企业

2. 关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安主函数智能科技有限公司	采购商品	1,302,297.31	1,224,902.64
合计	—	1,302,297.31	1,224,902.64

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西安主函数智能科技有限公司	销售商品/提供劳务	348,020.16	341.64
特百佳动力科技股份有限公司	提供劳务	0.00	32,075.47
合计	—	348,020.16	32,417.11

(3) 关联担保

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶磊	陕西同力	47,114,996.58	2020-9-30	2025-9-20	否
许亚楠	西安同力	5,000,000.00	2023-12-22	2024-8-20	否
许亚楠	西安同力	9,760,000.00	2023-12-7	2024-8-20	否
许亚楠	西安同力	9,860,000.00	2024-5-23	2025-5-22	否
合计	—	71,734,996.58	—	—	—

3. 关联方应收应付余额

(1) 关联方应收项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应收款	西安主函数智能科技有限公司	621,726.20	0.00

(2) 关联方应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	特百佳动力科技有限公司	816,080.92	3,697,999.98
合同负债		3,840,218.58	0.00
应付账款	西安主函数智能科技有限公司	0.00	1,021,671.07
其他应付款		0.00	96,417.92

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	截至期末授予数量	本期行权数量(注2)	本期解锁数量(注1)	本期失效数量
管理人员	879.06	0.00	83.62	0.00
研发人员	561.78	0.00	152.71	0.00
销售人员	485.06	0.00	134.03	0.00
生产人员	74.1	0.00	29.64	0.00
合计	2,000.00	0.00	400.00	0.00

注1：根据公司2024年1月2日发布的《关于2022年员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》，本员工持股计划的第一个锁定期于2023年12月29日届满，且该计划第一个锁定期公司层面业绩

考核与个人层面绩效考核目标均已达成。公司将按相关规定办理本次可解锁股票的解锁事宜。

注2：本公司于2024年7月5日召开2024年第一次临时股东大会并审议通过《关于2023年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就》的议案，本次股票期权的股票来源为2023年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的股票，即2023年度公司业绩考核及12名激励对象个人层面绩效考核均满足行权条件的激励对象，可行权数量为400万股。

根据公司于2024年8月7日发布的《2023年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期股票期权行权结果公告》，此次行权股票登记日：2024年8月9日，可以交易日：2024年8月12日。截至本报告出具日，与本次股票期权行权相关的中国证券登记结算有限责任公司北京分公司股权登记手续已完成，股东变更事宜相应的工商变更登记手续尚在办理中。

(1) 期末发行在外的股票期权

授予对象类别	期末发行在外的股票期权	
	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员、研发人员、销售人员	首次授予价格为4.54元/股	首次授予第一个行权期：自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日当日止； 首次授予第二个行权期：自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日当日止。

(2) 员工持股计划

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

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

解锁安排	解锁期间	比例
第一个解锁期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的12个月后	40%
第二个解锁期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的24个月后	40%
第三个解锁期	为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的36个月后	20%

根据公司2024年1月2日发布的《关于2022年员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》，本员工持股计划的第一个锁定期于2023年12月29日届满，且该计划第一个锁定期公司层面业绩考核与个人层面绩效考核目标均已达成。公司将按相关规定办理本次可解锁股票的解锁事宜。根据《陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划》《陕西同力重工股份有限公司2022年员工持股计划管理办

法》的相关规定，管理委员会将于本员工持股计划解锁日后于存续期内择机出售相应的标的股票，并根据本员工持股计划的相关分配原则决定变现资金的分配。

2. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	4,836,598.20	0.00
研发人员	2,728,606.60	0.00
销售人员	2,298,609.87	0.00
生产人员	300,352.00	0.00
合计	10,164,166.67	0.00

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 因本公司的经销商与艾奇蒂现代（北京）融资租赁有限公司、兴业金融租赁有限责任公司、信达金融租赁有限公司、江苏金融租赁股份有限公司、广州越秀融资租赁有限公司、浙江浙银金融租赁股份有限公司、浙商银行分销通合作开展本公司产品的融资租赁业务，本公司与授权经销商对融资租赁业务承担垫付及回购义务。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司采用融资方式销售向终端客户承担的融资担保余额为 987,282,042.30 元。

(2) 于资产负债表日，本集团无其他须作披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	2,229,330,770.74	1,828,895,215.98
1-2 年	109,229,589.31	191,374,453.13
2-3 年	63,844,159.80	66,795,977.19
3 年以上	8,728,157.08	9,062,617.74
其中：3-4 年	3,043,415.11	3,377,875.77

账龄	期末余额	年初余额
4-5年	3,530,124.23	3,530,124.23
5年以上	2,154,617.74	2,154,617.74
合计	2,411,132,676.93	2,096,128,264.04

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.18	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,382,689,926.26	98.82	124,013,465.16	5.20	2,258,676,461.10
其中：信用风险组合	2,204,456,053.38	91.43	124,013,465.16	5.63	2,080,442,588.22
无风险组合	178,233,872.88	7.39	0.00	0.00	178,233,872.88
合计	2,411,132,676.93	100.00	152,456,215.83	—	2,258,676,461.10

(续)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	28,442,750.67	1.36	28,442,750.67	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,067,685,513.37	98.64	119,568,169.57	5.78	1,948,117,343.80
其中：信用风险组合	2,021,546,404.34	96.44	119,568,169.57	5.91	1,901,978,234.77
无风险组合	46,139,109.03	2.20	0.00	0.00	46,139,109.03
合计	2,096,128,264.04	100.00	148,010,920.24	—	1,948,117,343.80

1) 应收账款按单项计提坏账准备

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

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,086,251,343.61	104,312,567.18	5.00
1-2 年	74,075,143.56	7,407,514.36	10.00
2-3 年	37,546,947.29	7,509,389.46	20.00
3-4 年	3,043,415.11	1,521,707.56	50.00
4-5 年	1,384,586.07	1,107,668.86	80.00
5 年以上	2,154,617.74	2,154,617.74	100.00
合计	2,204,456,053.38	124,013,465.16	—

3) 按组合计提坏账准备中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	178,233,872.88	0.00	0.00
合计	178,233,872.88	0.00	—

注: 无风险组合款项性质主要为尚在信用期内款项或期后已收回等无回收风险之款项, 因此未计提坏账准备。

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	148,010,920.24	4,445,295.59	0.00	0.00	0.00	152,456,215.83
坏账准备						
合计	148,010,920.24	4,445,295.59	0.00	0.00	0.00	152,456,215.83

(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	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古同励泓泰工程机械有限公司	272,287,828.07	11.29	14,960,940.08
黑龙江省龙源升汽车商贸有限公司	135,589,102.38	5.62	6,779,455.12
西乌珠穆沁旗星光运输有限责任公司	136,894,866.43	5.68	6,844,743.32
北京易控智驾科技有限公司	126,998,500.00	5.27	6,349,925.00
同力重工(新加坡)有限责任公司	120,400,340.62	4.99	6,020,017.03
合计	792,170,637.50	32.85	40,955,080.55

2. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	4,400,000.00	0.00
其他应收款	30,139,259.63	27,359,571.05
合计	34,539,259.63	27,359,571.05

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
西安同力重工有限公司	4,400,000.00	0.00
合计	4,400,000.00	0.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
股权转让款	16,700,000.00	22,700,000.00
往来款	11,110,000.00	110,000.00
押金及保证金	11,087,608.85	9,805,469.85
代扣代缴费用	644,966.42	607,431.55
融资销售代垫款	0.00	2,733.88
合计	39,542,575.27	33,225,635.28

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	19,802,157.69	3,130,483.82
1-2年	1,328,757.58	3,996,773.58
2-3年	1,601,660.00	25,985,644.00
3-4年	16,700,000.00	0.00
5年以上	110,000.00	112,733.88
合计	39,542,575.27	33,225,635.28

(3) 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	156,524.19	5,596,806.16	112,733.88	5,866,064.23
本年计提	333,583.69	3,206,401.60	-2,733.88	3,537,251.41

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	490,107.88	8,803,207.76	110,000.00	9,403,315.64

(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	转回	转销或核销	
坏账准备	5,866,064.23	3,537,251.41	0.00	0.00	9,403,315.64
合计	5,866,064.23	3,537,251.41	0.00	0.00	9,403,315.64

(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	16,700,000.00	3-4 年	42.23	3,340,000.00
陕西同力重工新能源智能科技有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	25.29	0.00
紫金矿业建设有限公司乌恰分公司	押金及保证金	2,353,560.00	1 年以内	5.95	117,678.00
中铁九局集团有限公司大连分公司	押金及保证金	1,925,414.85	1 年以内	4.87	96,270.74
紫金矿业物流有限公司	押金及保证金	1,852,564.00	0-2 年	4.68	125,256.40
合计	—	32,831,538.85	—	83.02	3,679,205.14

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,500,000.00	0.00	90,500,000.00
对联营、合营企业投资	12,520,449.24	0.00	12,520,449.24
合计	103,020,449.24	0.00	103,020,449.24

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,500,000.00	0.00	55,500,000.00
对联营、合营企业投资	13,961,827.59	0.00	13,961,827.59

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	69,461,827.59	0.00	69,461,827.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安同力	5,500,000.00	0.00	0.00	5,500,000.00	0.00	0.00
同力新能源	35,000,000.00	0.00	0.00	35,000,000.00	0.00	0.00
同力新加坡	15,000,000.00	35,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	55,500,000.00	35,000,000.00	0.00	90,500,000.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
主函数	13,961,827.59	0.00	0.00	-1,441,378.35	0.00	12,520,449.24	0.00
合计	13,961,827.59	0.00	0.00	-1,441,378.35	0.00	12,520,449.24	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,455,778,028.22	1,917,851,978.69	3,175,873,124.45	2,591,523,320.84
其他业务	7,940,897.33	0.00	7,597,857.81	0.00
合计	2,463,718,925.55	1,917,851,978.69	3,183,470,982.26	2,591,523,320.84

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：整车-宽体自卸车	2,298,529,719.93	1,809,102,603.72
配件销售	148,269,459.50	108,749,374.97
其他	16,919,746.12	0.00
合计	2,463,718,925.55	1,917,851,978.69
按经营地区分类		
其中：国内	2,053,485,382.28	1,626,403,614.63

合同分类	本期金额	
	营业收入	营业成本
国外	410,233,543.27	291,448,364.06
合计	2,463,718,925.55	1,917,851,978.69

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法下核算的被投资单位分配利润	4,400,000.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,441,378.35	-1,054,389.85
合计	2,958,621.65	-1,054,389.85

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	6,381,724.45
计入当期损益的政府补助	1,875,872.37
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,522,801.66
小计:	11,780,398.48
所得税影响额	2,155,715.83
少数股东权益影响额(税后)	1,307,200.26
合计:	8,317,482.39

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.49	0.6646	0.6578
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.17	0.6518	0.6451

陕西同力重工股份有限公司

二〇二四年八月二十二日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。