

公司代码：600243

公司简称：青海华鼎

青海华鼎实业股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人王封、主管会计工作负责人牛月迁及会计机构负责人（会计主管人员）牛月迁声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	管理层讨论与分析	6
第四节	公司治理	10
第五节	环境与社会责任	11
第六节	重要事项	13
第七节	股份变动及股东情况	21
第八节	优先股相关情况	23
第九节	债券相关情况	23
第十节	财务报告	24

备查文件目 录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
------------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
十样锦	指	安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）
溢峰科技	指	青海溢峰科技投资有限公司
创东方富达	指	深圳创东方富达投资企业（有限合伙）
机电国有	指	青海机电国有控股有限公司
青海重型	指	青海重型机床有限责任公司
“青海华鼎”或“公司”	指	青海华鼎实业股份有限公司
青海一机	指	青海一机数控机床有限责任公司
华鼎装备	指	青海华鼎装备制造有限公司
广东鼎创	指	广东鼎创投资有限公司
华鼎齿轮箱	指	青海华鼎齿轮箱有限责任公司
苏州江源	指	苏州江源精密机械有限公司
广东精创	指	广东精创机械制造有限公司
聚能热处理	指	青海聚能热处理有限责任公司
广东中龙	指	广东中龙交通科技有限公司
重型机械	指	青海重型机械制造有限公司
广州亿丰	指	广州亿丰企业管理有限公司
青海青重	指	青海青重机床制造有限责任公司
青海青一	指	青海青一数控设备有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	青海华鼎实业股份有限公司
公司的中文简称	青海华鼎
公司的外文名称	QingHaiHuaDingIndustrialCO.,LTD.
公司的外文名称缩写	QHHD
公司的法定代表人	王封

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	李祥军
联系地址	青海省西宁市七一路 318 号
电话	0971-7111159
传真	0971-7111669
电子信箱	lixj521@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市城北区经二路北段24号
公司注册地址的历史变更情况	810000
公司办公地址	青海省西宁市七一路318号
公司办公地址的邮政编码	810000
公司网址	www.qhhd.com

电子信箱	qhhdsoffice@china.com
------	-----------------------

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	青海省西宁市七一路318号公司证券部

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	青海华鼎	600243	青海华鼎、*ST海华

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	167,702,315.91	272,039,076.01	273,408,213.65	-38.35
归属于上市公司股东的净利润	-20,138,670.94	-18,869,116.76	-18,789,839.03	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,812,960.57	-29,400,658.74	-29,321,381.01	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-40,818,124.81	21,377,799.36	21,377,799.36	-290.94
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	872,662,041.97	892,800,712.91	892,800,712.91	-2.26
总资产	1,247,996,046.39	1,373,522,318.42	1,373,522,318.42	-9.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.04	-0.04	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.05	-0.04	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.05	-0.07	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.28	-1.81	-1.80	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.47	-2.82	-2.80	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-14,063.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,147,637.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,285.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-325,264.57	
少数股东权益影响额（税后）	-127,735.06	
合计	1,674,289.63	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司机械装备产业主要从事数控机床产品、齿轮（箱）、电梯配件等的研发、生产及销售，公司主要产品包括立式、卧式加工中心系列产品、齿轮（箱）、电梯配件、精密传动关键零部件等。上述产品广泛应用于通用机械、工程机械、航空航天、轨道交通、汽车、汽配、轻工等行业和领域。

公司所属行业为制造业，细分为通用设备制造业。2023年上半年受益于我国工程机械出口的增加以及房地产政策的支持，公司所属产品齿轮箱及电梯配件营业收入均小幅增加。机床产品受宏观经济和行业因素等影响，终端市场需求不足，公司机床产品营业收入小幅下降，总体利润下降。

经营模式：在主营业务范围内，实现各板块专业化管理，对公司整体运营实行统一集中管理和集体决策。

二、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司机械装备产业主要子公司均为国家级高新技术企业，在产品水平档次、营销服务网络、细分市场均具有较强的核心竞争力。青海华鼎齿轮箱有限责任公司是我国工程齿轮（箱）的主要生产企业之一；青海青一数控设备有限公司是我国卧式加工中心的诞生地，是国内加工中心主要生产基地之一；广东精创机械制造有限公司为日立电梯的主要配套企业和战略合作伙伴，荣获2022年度日立电梯（中国）有限公司广州工厂“优秀供应商”。截止目前，公司共承担了四项国家高档数控机床及基础制造装备科技重大专项，参与了两项；被国家发改委批复确认为“国家地方联合工程研究中心”，中国机械工业联合会评为“全国机械工业先进集体”等荣誉称号。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，面对复杂严峻的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，以及受宏观经济和行业因素等影响，终端市场需求不足，市场开拓期间费用上升。电梯配件受房地产政策环境整体宽松态势，营业收入较上年同期有所上升。另 2022 年度出售子公司股权导致合并范围减少等因素下，2023 年上半年，公司完成营业收入 1.68 亿元，较上年同期减少了 38.35%，实现归属于母公司净利润-2,013.87 万元，上年同期为-1,886.91 万元。

展望下半年，根据中共中央政治局 2023 年 7 月 24 日会议精神，我国经济具有巨大的发展韧性和潜力，长期向好的基本面没有改变。要坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，全面深化改革开放，加大宏观政策调控力度，着力扩大内需、提振信心、防范风险，不断推动经济运行持续好转、内生动力持续增强、社会预期持续改善、风险隐患持续化解，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。但仍面临市场需求不足、账款回收难、外贸走势不确定性等问题，实现全年平稳运行压力犹存。公司将以年初既定的经营计划，继续加大资源整合，合理优化资源配置，加大考核力度，控制运营成本，提质增效，力争完成全年计划。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	167,702,315.91	272,039,076.01	-38.35
营业成本	154,088,293.86	238,903,761.14	-35.50
销售费用	2,984,227.87	10,887,864.16	-72.59
管理费用	25,453,747.22	47,039,292.58	-45.89
财务费用	2,215,436.29	5,625,835.33	-60.62
研发费用	7,115,002.83	11,829,976.46	-39.86
经营活动产生的现金流量净额	-40,818,124.81	21,377,799.36	-290.94
投资活动产生的现金流量净额	-14,381,929.07	3,788,885.39	-479.58
筹资活动产生的现金流量净额	-67,869,235.20	-30,282,885.47	不适用

营业收入变动原因说明：合并范围减少所致

营业成本变动原因说明：合并范围减少所致

销售费用变动原因说明：合并范围减少所致

管理费用变动原因说明：合并范围减少所致

财务费用变动原因说明：1. 银行借款下降利息支出减少；2. 银行存款平均余额增加利息收入增加

研发费用变动原因说明：合并范围减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：1. 收回往来款减少；2. 支付税费增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：以前期间处置全资子公司安置职工支出本期支付增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：偿还债务支付的现金增加所致

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	117,334,269.61	9.40	240,468,794.39	17.51	-51.21	主要由于偿还银行借款、支付职工安置费所致
应收款项融资			330,000.00	0.02	-100.00	商票融资款项结清所致
预付款项	16,787,463.98	1.35	9,182,940.72	0.67	82.81	预付采购款增加所致
短期借款	78,809,542.80	6.31	150,893,033.74	10.99	-47.77	偿还银行借款所致
应付票据			560,182.96	0.04	-100.00	票据结清
合同负债	11,135,324.68	0.89	8,339,511.81	0.61	33.52	销售商品预收款增加所致
其他应付款	50,953,855.88	4.08	97,012,175.35	7.06	-47.48	支付职工安置费所致
一年内到期的非流动负债	6,419,309.48	0.51	1,290,383.56	0.09	397.47	长期借款于1年内到期重分类
长期借款	9,400,000.00	0.75	15,500,000.00	1.13	-39.35	长期借款于1年内到期重分类

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	法院冻结资金
固定资产	5,532,351.03	银行贷款抵押担保
无形资产	3,502,533.99	银行贷款抵押担保
应收账款	34,309,542.80	保理业务
投资性房地产	1,038,787.43	银行贷款抵押担保
合计	44,883,215.25	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023 年 2 月，公司设立全资子公司广州中嵘科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，法定代表人为陆志伟，至今未有对其实缴注册资本，尚未运营。

2023 年 5 月，公司与第三方广州市南方医康生物科技有限公司（下称：“南方医康”）成立控股子公司广州鼎康医疗器械科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，青海华鼎出资 700 万元，占成立公司注册资本的 70%，南方医康出资 300 万元，占成立公司注册资本的 30%。法定代表人为吴伟，于 2023 年 6 月 30 日公司已实缴 700 万元，南方医康已实缴 200 万元。

2023 年 6 月，公司与第三方深圳市澜熙实业有限公司（下称：“深圳澜熙”）成立控股子公司深圳雅华供应链有限公司，注册资本 1000 万元人民币，青海华鼎出资 510 万元，占成立公司注册资本的 51%，深圳澜熙出资 490 万元，占成立公司注册资本的 49%。法定代表人为吴伟，于 2023 年 6 月 30 日公司未有对其实缴注册资本，尚未运营。

2023 年 6 月，公司设立全资子公司广州天香供应链有限公司，注册资本为 500 万人民币，法定代表人为孙笑笑，于 2023 年 6 月 30 日公司已实缴 500 万元。

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	10,000,000.00		5,264,868.48					15,264,868.48
其他	4,000,000.00		815,525.11					4,815,525.11
合计	14,000,000.00		6,080,393.59					20,080,393.59

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

私募基金名称	截至报告期末已投资金额	是否涉及控股股东、关联方	报告期内基金投资情况	会计核算科目	报告期损益
珠海和谐康腾投资企业（有限合伙）	10,000,000.00	否	否	其他权益工具投资	0.00
合计	10,000,000.00	/	/	/	0.00

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、因公司装备制造业需要高技术投入的特点，公司研发人才、技术人员的储备是否能够满足今后业务发展存在一定的风险；

2、人工成本的增加、融资难、原材料不断上涨等因素以及同行业恶性竞争等不确定性等因素的存在，将对公司组织生产和经营带来严重的考验。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 3 月 13 日	《上海证券报》 《证券时报》	2023 年 3 月 14 日	详细内容详见于 2023 年 3 月 14 日披露的《青海华鼎 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编码：临 2023-008）
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 17 日	《上海证券报》 《证券时报》	2023 年 4 月 14 日	详细内容详见于 2023 年 4 月 14 日披露的《青海华鼎 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编码：临 2023-018）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 √不适用

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2023 年第一次临时股东大会及 2022 年年度股东大会所审议事项均通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
于世光	董事、董事长	离任
王展鸿	董事	离任
陈文才	董事	离任
李祥军	首席执行官	离任
吴嘉灏	财务总监	离任
王封	董事、董事长	选举
牛月迁	董事、总裁、财务总监	选举

吴伟	董事	选举
----	----	----

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、于世光先生于 2023 年 2 月 21 日向董事会提出辞去公司董事长、董事任职以及董事会战略委员会的相关职务；董事王展鸿先生于 2023 年 2 月 21 日向董事会提出辞去公司董事任职，董事陈文才先生于 2023 年 2 月 21 日向董事会提出辞去公司董事任职，同时王展鸿辞去董事会战略委员会委员、陈文才辞去董事会薪酬与考核委员会委员。于 2023 年 3 月 13 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会选举王封、牛月迁、吴伟为公司第八届董事会董事。

2、因公司内部工作调整，2023 年 3 月 12 日李祥军辞去公司首席执行官职务，吴嘉灏先生辞去公司财务总监职务。于 2023 年 3 月 13 日召开的第八届董事会第七次会议聘任王封为公司董事长，牛月迁为公司总裁兼财务总监。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

青海华鼎属于制造行业,是一个低耗能企业,不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的公司。报告期内,公司持续推进厂区绿化工作,加大对财务系统、OA 办公系统的投入,不断完善公司 OA 平台的流程及功能,逐步实现无纸化办公。同时号召公司员工,节约资源,合理使用取暖,鼓励绿色出行。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	青海溢峰科技投资有限公司及于世光和夫人朱砂	青海溢峰科技投资有限公司及于世光和夫人朱砂于2017年5月27日发布了《青海华鼎详式权益变动报告书（青海溢峰科技投资有限公司）》，权益变动报告书中减少和规范关联交易的承诺：为规范信息披露义务人及一致行动人与上市公司将来可能产生的关联交易，确保青海华鼎全体股东利益不会损害，信息披露义务人溢峰科技及于世光与朱砂出具如下承诺：1、本企业（本人）将尽量减少和避免与上市公司（包括其合并报表子公司及分支机构，下同）之间的关联交易；在进行确有必要且无法规避的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；不会通过关联交易损害上市公司的合法权益。2、除正常经营性往来外，本企业（本人）及本企业（本人）所控制的其他企业目前不存在违规占用上市公司的资金；或采用预收款、应付款等形式违规变相占用上市公司资金的情况。3、本次交易完成后，本企业（本人）及本企业（本人）所控制的其他企业将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及上市公司相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本企业（本人）及本企业（本人）所控制的其他企业对上市公司的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用上市公司的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害上市公司及其他股东利益的行为。4、如承诺函承诺之内容被证明不实或未被遵守而直接导致上市公司实际损失的，将向上市公司赔偿该等损失。	自2017年5月27日至2023年1月20日。	是	是	2022年12月25日，安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）与青海溢峰科技投资有限公司及其现有股东签署了《增资协议》。同时，王封与于世光签署了《一致行动协议》。本次权益变动完成后，王封作为十样锦实际控制人，通过控制溢峰科技以及于世光形成一致行动关系拥有上市公司13.33%表决权，于2023年1月20日溢峰科技在青海省市场监督管理局东川工业园区分局完成了本次股权增资的工商变更登记手续。本次工商变更后，公司实际控制人由于世光、朱砂夫妇变更为王封。	不适用
	其他	安吉十样锦企	安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）及王封于2022年12月26日披露了《青海华鼎详式权益变动报告书》，权益变动报告书中“对上市公司的	自2022年12月26	否	是	不适用	不适用

	<p>业管理 合伙企业(有限 合伙)、 王封</p>	<p>影响分析”中承诺：一、对上市公司独立性的影响：本次权益变动对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立不产生影响。本次权益变动完成后，上市公司将仍然具备独立经营能力，在采购、生产、销售、知识产权等方面仍继续保持独立。为保持上市公司独立性，信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺如下：</p> <p>（一）人员独立</p> <p>1、保证上市公司首席执行官、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在本公司及本公司/本人控制的其他企业兼职担任高级管理人员。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>4、保证未来如推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会做出的人事任免决定。</p> <p>（二）资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>2、保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>3、保证不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）财务独立</p> <p>1、保证上市公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司在财务决策方面保持独立，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。</p> <p>3、保证上市公司保持独立的银行账户，不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>（四）机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与本公司及本公司/本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>2、保证上市公司独立自主运作，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>（五）业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立的生产和销售体系，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质，具有面向市场独立自主经营的能力。</p>	<p>日至长期</p>					
--	--	--	-------------	--	--	--	--	--

		<p>2、保证尽量避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司的关联交易，对于无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行并及时进行信息披露。确保上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。</p> <p>如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>二、对上市公司同业竞争的影响</p> <p>截至本报告书签署之日，信息披露义务人与上市公司之间不存在同业竞争。为避免与上市公司形成同业竞争的可能性，信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：</p> <p>1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业均未直接或间接从事任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>2、本公司/本人及本公司/本人控制的公司不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。</p> <p>3、上述承诺在上市公司于国内证券交易所上市期间且本公司/本人为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本公司/本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。</p> <p>三、对上市公司关联交易的影响</p> <p>截至本报告书签署之日，信息披露义务人与上市公司之间不存在关联交易。为规范本次权益变动完成后，信息披露义务人可能与上市公司之间产生的关联交易，信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：</p> <p>1、本次权益变动完成后，在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下，本公司/本人及本公司/本人的下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业（以下简称“下属企业”，上市公司及其下属企业除外，下同）将尽量避免和减少与上市公司（包括其下属全资、控股及其他具有实际控制权的企业）的关联交易。</p> <p>2、本次权益变动完成后，对于上市公司与本公司/本人及本公司/本人的下属企业之间无法避免的关联交易，本公司/本人及本公司/本人的下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件，经必要程序审核后实施，不利用该等交易从事任何损害上市公司及其其他股东合法权益的行为。</p> <p>3、如违反上述承诺，本公司/本人将对前述行为给上市公司造成的损失向其进行赔偿。</p> <p>4、上述承诺在本公司/本人及本公司/本人的下属企业构成上市公司关联方的期间持续有效。</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

与再融资相关的承诺	其他	青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司	青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在 2014 年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东大会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。同时，承诺限售期满后不采取协议转让或大宗交易的方式减持其在本次发行中所取得的股份（除征得青海重型机床有限责任公司的书面同意之外）。	2015 年 12 月 25 日，长期	否	是	不适用	不适用
-----------	----	---------------------------	--	---------------------	---	---	-----	-----

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
青海华鼎	公司本部	锐丰文化	500.00	2022/06/27	2022/06/27	2023/05/15	连带责任担保			是	否	0.00	否	否	其他
青海华鼎	公司本部	锐丰文化	500.00	2022/06/27	2022/06/27	2023/05/15	连带责任担保			是	否	0.00	否	否	其他
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										1,000.00					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										7,150.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										8,450.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										8,450.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										9.52					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0.00					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										8,450.00					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0.00					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										8,450.00					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明										不适用					
担保情况说明										公司报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）1,000.00万元，为公司出售广州市锐丰文化传播有限公司70%股权工商变更前的发生额，此担					

	保已于2023年5月15日解除。截止本报告期末，公司担保余额合计（不包括对子公司的担保）为0元。
--	--

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	28,490
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
李松强	38,000,000	38,000,000	8.66	0	无	0	境内自 然人
青海机 电国有 控股有 限公司	0	18,000,000	4.10	0	质押	18,000,000	国有法 人
青海溢 峰科技 投资有 限公司	0	18,000,000	4.10	0	无	0	境内非 国有法 人

深圳市创东方富达投资企业（有限合伙）	0	16,634,500	3.79	0	无	0	其他
吴东魁	10,356,000	10,356,000	2.36	0	无	0	境内自然人
杨忠义	8,777,000	8,777,000	2.00	0	无	0	境内自然人
徐开东	0	6,662,304	1.52	0	无	0	境内自然人
于世光	0	5,844,039	1.33	0	无	0	境内自然人
顾鹤富	4,357,400	4,735,700	1.08	0	无	0	境内自然人
马永胜	3,635,100	3,635,100	0.83	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
李松强	38,000,000	人民币普通股	38,000,000				
青海机电国有控股有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
青海溢峰科技投资有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
深圳市创东方富达投资企业（有限合伙）	16,634,500	人民币普通股	16,634,500				
吴东魁	10356000	人民币普通股	10,356,000				
杨忠义	8,777,000	人民币普通股	8,777,000				
徐开东	6,662,304	人民币普通股	6,662,304				
于世光	5,844,039	人民币普通股	5,844,039				
顾鹤富	4,735,700	人民币普通股	4,735,700				
马永胜	3,635,100	人民币普通股	3,635,100				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	<p>报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在 2014 年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东大会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。2021 年 6 月 29 日，深圳创东方富达投资企业（有限合伙）与于世光签订了《附条件生效的股东授权委托协议》，将其持有青海华鼎股份所享有的除收益权、处置权之外的股东权利不设限制地及无偿地全部授予于世光行使，期限为自本协议生效之日起二年或至创东方富达不再持有青海华鼎股份之日止，详细情况详见公司于 2021 年 7 月 2 日披露的《青海华鼎股东权益变动的提示性公告》。2023 年 7 月 19 日，创东方富达与于世光签署了《〈附条件生效的股东授权委托协议〉之补充协议》，将委托期限自 2023 年 7 月 19 日起延期两年或至甲方不再持有青海华鼎股份之日终止。</p>						

上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在 2014 年度非公开发售中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东大会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。2021 年 6 月 29 日，深圳创东方富达投资企业（有限合伙）将其持有青海华鼎股份所享有的除收益权、处置权之外的股东权利不设限制地及无偿地全部授予于世光行使，期限为自本协议生效之日起二年或至创东方富达不再持有青海华鼎股份之日止。2022 年 12 月 25 日，安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）与溢峰科技及其现有股东签署了《增资协议》。同时，王封与于世光签署了《一致行动协议》，于 2023 年 1 月 20 日溢峰科技在青海省市场监督管理局东川工业园区分局完成了本次股权增资的工商变更登记手续。本次工商变更后，公司实际控制人由于世光、朱砂夫妇变更为王封。2023 年 7 月 19 日，创东方富达与于世光签署了《〈附条件生效的股东授权委托协议〉之补充协议》，将委托期限自 2023 年 7 月 19 日起延期两年或至甲方不再持有青海华鼎股份之日终止。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新实际控制人名称	王封
变更日期	2023 年 1 月 20 日
信息披露网站查询索引及日期	详细内容详见公司于 2023 年 1 月 31 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》《证券时报》披露的《青海华鼎关于公司实际控制人变更完成的公告》（公告编码：临 2023-003）

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：青海华鼎实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	117,334,269.61	240,468,794.39
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	七、4	22,779,425.21	19,643,325.66
应收账款	七、5	107,928,367.84	116,776,194.12
应收款项融资	七、6		330,000.00
预付款项	七、7	16,787,463.98	9,182,940.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	152,321,638.24	168,644,831.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	298,684,883.72	275,670,083.46
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	七、13	4,939,693.55	4,700,601.25
流动资产合计		720,775,742.15	835,416,770.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	20,080,393.59	20,080,393.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	3,703,504.47	3,765,544.47
固定资产	七、21	298,253,827.97	306,936,955.47
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	2,695,403.25	3,315,464.69
无形资产	七、26	46,016,292.78	46,609,550.83
开发支出	七、27		
商誉	七、28		
长期待摊费用	七、29	5,030,888.47	5,979,259.27
递延所得税资产	七、30	21,200,399.71	21,178,785.43
其他非流动资产	七、31	130,239,594.00	130,239,594.00
非流动资产合计		527,220,304.24	538,105,547.75
资产总计		1,247,996,046.39	1,373,522,318.42
流动负债：			
短期借款	七、32	78,809,542.80	150,893,033.74
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	七、35		560,182.96
应付账款	七、36	143,137,770.80	129,572,551.57
预收款项			
合同负债	七、38	11,135,324.68	8,339,511.81
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	七、39	9,308,227.85	9,035,575.90
应交税费	七、40	10,503,176.84	14,026,177.82
其他应付款	七、41	50,953,855.88	97,012,175.35
其中：应付利息			108,166.66
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	七、43	6,419,309.48	1,290,383.56
其他流动负债	七、44	20,857,235.49	18,409,084.01
流动负债合计		331,124,443.82	429,138,676.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	9,400,000.00	15,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,069,590.64	2,521,184.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	17,358,652.36	18,422,411.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		28,828,243.00	36,443,595.53
负债合计		359,952,686.82	465,582,272.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	438,850,000.00	438,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,244,485,586.83	1,244,485,586.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	6,240,110.23	6,240,110.23
专项储备			
盈余公积	七、59	41,301,752.15	41,301,752.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-858,215,407.24	-838,076,736.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		872,662,041.97	892,800,712.91
少数股东权益		15,381,317.60	15,139,333.26
所有者权益（或股东权益）合计		888,043,359.57	907,940,046.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,247,996,046.39	1,373,522,318.42

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：牛月迁 会计机构负责人：牛月迁

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：青海华鼎实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		59,142,249.72	133,077,674.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,800,000.00	
应收账款	十七、1	1,395,000.00	1,395,000.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	374,296,993.59	433,538,217.64
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,882,630.90	9,921,030.90
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		3,784,507.83	3,791,645.37
流动资产合计		450,301,382.04	581,723,568.48
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	十七、3	234,664,120.28	222,664,120.28
其他权益工具投资		15,441,914.41	15,441,914.41
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,703,504.47	3,765,544.47
固定资产		82,885,082.17	84,208,101.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,332,431.53	29,709,205.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		94,833,966.00	94,833,966.00
非流动资产合计		460,861,018.86	450,622,852.44
资产总计		911,162,400.90	1,032,346,420.92
流动负债：			
短期借款			59,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		184,950.50	90,164.53
应付职工薪酬			
应交税费		7,919,676.06	8,031,484.63
其他应付款		16,275,070.47	71,922,765.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		24,379,697.03	139,044,414.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,850,000.00	7,850,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,850,000.00	7,850,000.00
负债合计		32,229,697.03	146,894,414.92

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		438,850,000.00	438,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,251,282,431.74	1,251,282,431.74
减：库存股			
其他综合收益		5,441,914.41	5,441,914.41
专项储备			
盈余公积		41,301,752.15	41,301,752.15
未分配利润		-857,943,394.43	-851,424,092.30
所有者权益（或股东权益）合计		878,932,703.87	885,452,006.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		911,162,400.90	1,032,346,420.92

公司负责人：王封主管会计工作负责人：牛月迁会计机构负责人：牛月迁

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		167,702,315.91	272,039,076.01
其中：营业收入	七、61	167,702,315.91	272,039,076.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,216,110.03	315,651,321.74
其中：营业成本	七、61	154,088,293.86	238,903,761.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,359,401.96	1,364,592.07
销售费用	七、63	2,984,227.87	10,887,864.16
管理费用	七、64	25,453,747.22	47,039,292.58
研发费用	七、65	7,115,002.83	11,829,976.46
财务费用	七、66	2,215,436.29	5,625,835.33
其中：利息费用	七、66	3,297,134.14	5,584,605.60
利息收入	七、66	1,149,406.79	52,000.73
加：其他收益	七、67	2,147,637.96	2,524,685.78
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68		8,735,721.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融			

资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,504,941.31	8,475,827.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-14,063.07	15,605.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,875,277.92	-23,860,405.36
加：营业外收入	七、74	42,201.52	275,254.86
减：营业外支出	七、75	48,487.15	424,778.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-21,881,563.55	-24,009,929.08
减：所得税费用	七、76	15,123.05	-1,675,013.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,896,686.60	-22,334,915.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,896,686.60	-22,334,915.27
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,138,670.94	-18,869,116.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,758,015.66	-3,465,798.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		-21,896,686.60	-22,334,915.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,138,670.94	-18,869,116.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,758,015.66	-3,465,798.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王封主管会计工作负责人：牛月迁会计机构负责人：牛月迁

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	180,357.05	3,705,546.03
减：营业成本	十七、4	124,940.00	2,737,843.53
税金及附加		61,683.14	34,092.89
销售费用			
管理费用		9,621,658.42	8,643,340.01
研发费用			
财务费用		27,338.25	1,791,740.57
其中：利息费用		980,675.65	1,788,952.40
利息收入		760,392.03	7,920.70
加：其他收益		3,527.74	10,962.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5		-12,981,458.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,144,587.52	5,202,776.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-12,111.73

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,507,147.50	-17,281,301.77
加：营业外收入			1,304.61
减：营业外支出		1.53	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,507,149.03	-17,279,997.16
减：所得税费用		12,153.10	488,780.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,519,302.13	-17,768,777.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,519,302.13	-17,768,777.69
（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			
（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		-6,519,302.13	-17,768,777.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：王封主管会计工作负责人：牛月迁会计机构负责人：牛月迁

合并现金流量表

2023年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,719,777.95	271,096,237.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净			

增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,632.06	3,606,102.54
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	35,753,159.28	91,663,747.65
经营活动现金流入小计		199,477,569.29	366,366,087.74
购买商品、接受劳务支付的现金		127,151,957.38	214,444,844.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		41,549,416.84	66,949,902.91
支付的各项税费		12,079,601.80	10,039,112.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	59,514,718.08	53,554,428.59
经营活动现金流出小计		240,295,694.10	344,988,288.38
经营活动产生的现金流量净额		-40,818,124.81	21,377,799.36
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			2,075,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	30,430,862.78
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	32,505,862.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,398,120.00	252,867.39
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			28,464,110.00

支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	32,983,809.07	
投资活动现金流出小计		34,381,929.07	28,716,977.39
投资活动产生的现金流量净额		-14,381,929.07	3,788,885.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		41,000,000.00	57,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,000,000.00	57,300,000.00
偿还债务支付的现金		105,600,000.00	83,565,833.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,269,235.20	4,017,052.16
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			
筹资活动现金流出小计		110,869,235.20	87,582,885.47
筹资活动产生的现金流量净额		-67,869,235.20	-30,282,885.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		-123,069,289.08	-5,116,200.72
六、期末现金及现金等价物余额		239,903,558.69	60,070,803.71
		116,834,269.61	54,954,602.99

公司负责人：王封主管会计工作负责人：牛月迁会计机构负责人：牛月迁

母公司现金流量表

2023年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,789.00	
收到的税费返还		4,031.19	2,471,926.80
收到其他与经营活动有关的现金		177,385,222.12	34,810,533.62
经营活动现金流入小计		177,414,042.31	37,282,460.42
购买商品、接受劳务支付的现金		24,500.00	
支付给职工及为职工支付的现金		1,416,643.09	1,216,272.57
支付的各项税费		153,768.86	598,698.78
支付其他与经营活动有关的		161,476,304.24	38,968,600.81

现金			
经营活动现金流出小计		163,071,216.19	40,783,572.16
经营活动产生的现金流量净额		14,342,826.12	-3,501,111.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	30,831,795.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,000,000.00	32,831,795.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,000,000.00	
投资支付的现金		12,000,000.00	28,464,110.00
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		32,983,809.07	
投资活动现金流出小计		45,983,809.07	28,464,110.00
投资活动产生的现金流量净额		-25,983,809.07	4,367,685.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		59,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,794,441.90	1,941,333.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		62,794,441.90	1,941,333.35
筹资活动产生的现金流量净额		-62,794,441.90	-1,941,333.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-74,435,424.85	-1,074,760.09
加：期初现金及现金等价物余额		133,077,674.57	14,724,245.04
六、期末现金及现金等价物余额			
		58,642,249.72	13,649,484.95

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：牛月迁 会计机构负责人：牛月迁

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		6,240,110.23		41,301,752.15		-838,076,736.30		892,800,712.91	15,139,333.26	907,940,046.17
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		6,240,110.23		41,301,752.15		-838,076,736.30		892,800,712.91	15,139,333.26	907,940,046.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-20,138,670.94		-20,138,670.94	241,984.34	-19,896,686.60
（一）综合收益总额											-20,138,670.94		-20,138,670.94	-1,758,015.66	-21,896,686.60
（二）所有者														2,000,000.00	2,000,000.00

下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,244,425,489.07		6,252,814.25		41,301,752.15		-685,383,223.12		1,045,446,832.35	43,074,838.46	1,088,521,670.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
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															

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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他										12,743,957.53		12,743,957.53	1,078,212.90	13,822,170.43	
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,244,425,489.07		6,252,814.25		41,301,752.15		-691,508,382.35		1,039,321,673.12	40,687,252.85	1,080,008,925.97

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：牛月迁 会计机构负责人：牛月迁

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		5,441,914.41		41,301,752.15	-851,424,092.30	885,452,006.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		5,441,914.41		41,301,752.15	-851,424,092.30	885,452,006.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-6,519,302.13	-6,519,302.13
(一)综合收益总额										-6,519,302.13	-6,519,302.13
(二)所有者投入和减少 资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者 投入资本											
3.股份支付计入所有者 权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东) 的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	438,850,000.0 0				1,251,282.43 1.74		5,441,914.41		41,301,752.1 5	-857,943,394 .43	878,932,703. 87

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,850,000.0 0				1,251,282.43 1.74		5,454,618.43		41,301,752.1 5	-704,131,462 .06	1,032,757,34 0.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,850,000.0 0				1,251,282.43 1.74		5,454,618.43		41,301,752.1 5	-704,131,462 .06	1,032,757,34 0.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)										-17,768,777. 69	-17,768,777. 69
(一) 综合收益总额										-17,768,777. 69	-17,768,777. 69
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,251,282.431.74		5,454,618.43		41,301,752.15	-721,900,239.75	1,014,988,562.57

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：牛月迁 会计机构负责人：牛月迁

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

青海华鼎实业股份有限公司是经青海省人民政府青股审[1998]第 006 号文批准，由青海重型机床厂作为主发起人，并联合广东万鼎企业集团有限公司、番禺市万鸣实业有限公司、青海第一机床厂、唐山重型机床厂等四家发起人，采取发起方式设立的股份有限公司。

1998 年 8 月 18 日，本公司在青海省工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号：6300001201067。本公司注册资本为人民币 10,160 万元，由青海重型机床厂经评估后的部分生产经营性净资产；广东万鼎企业集团有限公司所属的番禺石楼食品机械厂、番禺石楼机械厂、番禺恒联食品机械厂经评估后的全部生产经营性净资产和部分人民币现金；番禺市万鸣实业有限公司、青海第一机床厂、唐山重型机床厂投入的人民币现金组成。

本公司于 2000 年 10 月 30 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]143 号文核准，以“上网发行”的方式，发行 A 股 5,500 万股，发行价为每股人民币 4.55 元；并于同年 11 月 20 日在上海证券交易所上市交易。股票代码为 600243。本公司股票发行后，注册资本增加到人民币 15,660 万元，其中青海重型机床厂持股 5,000 万股，占本公司股本总额的 31.93%，系本公司的控股股东。本公司股东青海第一机床厂所持有本公司的 34 万股股份（占本公司总股本的 0.22%）于 2002 年被辽宁省庄河市人民法院冻结，2003 年 3 月 26 日在《中国证券报》刊登了拍卖该股份的公告，将该 34 万股发起人股份司法划转给庄河市观驾山建筑工程公司持有。

2006 年 12 月 12 日，本公司股权分置改革经 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议通过了《关于利用资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案》，根据本公司股权分置改革方案实施公告和经批准的修改后章程的规定：本公司按每 10 股转增 5.5 股的比例，以资本公积向 2006 年 12 月 21 日登记在册的全体流通股股东转增股份总额 3,025 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 3,025 万元，本公司于 2006 年 12 月 25 日完成股权分置改革。2006 年 12 月 25 日股改完毕后本公司股本变更为 18,685 万元。

2006 年 11 月 15 日，青海天象投资实业有限公司（以下简称“青海天象”）通过竞拍取得原广东万鼎企业集团有限公司（以下简称“广东万鼎”）持有的本公司社会法人股 4,972 万股，占公司总股本的 31.75%，并于 2006 年 11 月 16 日获得青海省高级人民法院的司法裁定书。

依据（2003）青执字第 9 号青海省高级人民法院协助执行通知书和（2006）穗中法执字第 2191 号广东省广州市中级人民法院协助执行通知书，原广东万鼎持有本公司共计 4,972 万股股权于 2007 年 1 月 22 日全部在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除质押登记，并被司法扣划至青海天象，青海天象成为本公司第二大股东。本公司已于 2007 年 1 月 24 日在指定媒体进行公告。

2006 年 11 月 16 日，青海天象与中国华融资产管理公司订立《股权转让合同》，青海天象以不低于 8,208 万元收购中国华融资产管理公司持有的本公司第一大股东青海重型机床有限责任公司 54.66%的股权。青海重型持有本公司 5000 万股，股改后占本公司总股份的 26.76%。

上述交易完成后，青海天象将直接持有本公司 4,972 万股股份，占本公司总股份（股改后）的 26.61%；并通过青海重型控制本公司 5,000 万股，占公司总股份的 26.76%，合计控制本公司 9,972 万股，占本公司总股份的 53.37%，成为本公司的实际控制人。

2007 年 12 月 20 日青海天象与青海溢峰科技投资有限公司签署了《关于青海重型机床有限责任公司 39.66%股权的股权转让协议》，向溢峰科技转让青海重型 39.66%股份；2007 年 12 月 20 日青海天象与广州威特达实业有限公司（以下简称“广州威特达”）签署了《关于青海重型机床有限责任公司 15%股权的股权转让协议》，向广州威特达转让青海重型 15%的股份。

上述股权转让完成后，青海机电国有控股有限公司持有青海重型 43.74%权益，为青海重型的第一大股东，且实际控制青海重型以及青海华鼎。

2007 年 12 月 26 日至 2008 年 12 月 31 日，青海天象通过上海证券交易所已累计减持本公司股份 3,442,500 股，占本公司总股本的 1.84%。至此，青海天象持有公司 46,277,500 股股票，占本公司总股本的 24.77%。

根据本公司 2008 年 6 月 23 日和 2008 年 9 月 8 日的股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]78 号《关于核准青海华鼎实业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本

公司非公开发行人民币普通股 5,000 万股（A 股）（每股面值 1 元），增加股本人民币 5,000 万元，变更后的股本为人民币 23,685 万元。

2008 年 12 月 29 日，本公司股东青海天象持有的 934.25 万股有限售条件股份获得上市流通权。

2009 年 12 月 29 日，本公司股东青海天象持有的 3,103.50 万股有限售条件股份获得上市流通权。

2011 年 12 月 27 日，本公司股东青海重型机床有限责任公司持有的 5,000 万股有限售条件股份获得上市流通权。

根据本公司 2014 年 7 月 18 日 2014 年第一次临时股东大会决议和 2015 年 9 月 7 日收到的中国证券监督管理委员会《关于核准青海华鼎实业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】2014 号）的核准，本公司非公开发行人民币普通股 20,200 万股（A 股）（每股面值 1 元），增加股本人民币 20,200 万元，变更后的股本为人民币 43,885 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 43,885 万元，总股本为 43,885 万股。注册地：青海省西宁市城北区经二路北段 24 号，统一社会信用代码：9163000071040232XF。

本公司主要经营范围：公司主要从事数控机床产品、齿轮（箱）、电梯配件等的研发、生产及销售，公司主要产品包括立式、卧式加工中心系列产品、齿轮（箱）、电梯配件、精密传动关键零部件等。

本公司母公司为青海重型机床有限责任公司，2022 年 12 月 25 日，安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）与青海溢峰科技投资有限公司及其现有股东签署了《增资协议》。同时，王封与于世光签署了《一致行动协议》，于 2023 年 1 月 20 日溢峰科技在青海省市场监督管理局东川工业园区分局完成了本次股权增资的工商变更登记手续。本次工商变更后，公司实际控制人由于世光、朱砂夫妇变更为王封。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
广州亿丰企业管理有限公司
青海青一数控设备有限公司
青海聚力机械装备有限公司
广东中龙交通科技有限公司
青海福斯特数控机床有限责任公司
青海重型机械制造有限公司
青海华鼎装备制造有限公司
青海聚能热处理有限责任公司
青海华鼎齿轮箱有限责任公司
青海华鼎机电设备有限责任公司
青海一机数控机床有限责任公司
广东精创机械制造有限公司
广州市捷创金属机械有限公司
广东精创精密制造有限公司
青海康特实业有限公司
广州市维才人力资源管理有限公司
广州中嵘科技有限公司
广州鼎康医疗器械科技有限公司
深圳雅华供应链有限公司
广州天香供应链有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、21. 长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用□不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见本附注“五、10. 金融工具”

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、委托加工物资、开发成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10. 金融工具（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

② 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	3%-5%	2.38%-2.43%
通用设备	年限平均法	12 年-20 年	3%-5%	4.85%-8.08%
专用设备	年限平均法	12 年	3%-5%	7.92%-8.08%
运输设备	年限平均法	10 年	3%-5%	9.5%-9.7%
电子设备及其他	年限平均法	5 年-14 年	3%-5%	6.79%-19.4%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据

尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“五、(30)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40 年或 50 年	土地使用权证有效日期
办公软件	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
专利权	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
著作权	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
其他	3-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司期末不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

√适用□不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

√适用□不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用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，本公司在合同开始日，按照各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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。

对于在某一时间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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

√适用 □不适用

销售商品业务，以商品发出、获取索取价款的凭证作为收入确认的时点。

对于承接的大型活动专业设计及制作业务、亮化工程项目，本公司管理层根据履约进度在一段时间内确认项目业务收入。履约进度主要根据项目的性质，按已经完成的为履约合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要在初始对业务合同预计总收入和预计成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估，当初始估计发生变化时，如合同变更、索赔及奖励，对合同预计总收入和合同预计总成本进行修订，并根据修订后的预计总收入和预计总成本调整履约进度和确认收入的金额，这一修订将反映在本公司的当期财务报表中。对于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。对不满足某一时间段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时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。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:除与资产相关的政府补助之外的政府补助,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助,在收到政府补助时确认为递延收益,并在所建造或购买的资产投入使用后,在相关资产使用期限内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,如果用于补偿已发生的相关费用或损失,则在收到时计入当期损益;如果用于补偿以后期间的相关费用或损失,则在收到时计入递延收益,于费用确认期间计入当期损益。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司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(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,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。

租金减让

对于采用租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入;发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减租赁收入;延期收取租金的,本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项,并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

1) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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的租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

租金减让

对于采用租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由市场变化直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1) 本公司作为承租人

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、28. 使用权资产”。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、34. 租赁负债”。

③短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤租金减让

对于采用租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2) 售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“1) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“五、10. 金融工具”。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、11%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	15
青海聚能热处理有限责任公司	15
广东精创机械制造有限公司	15
其他会计主体	25

2. 税收优惠

适用 不适用

青海华鼎齿轮箱有限责任公司根据青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局的青科发高新〔2020〕108号文件认定为高新技术企业，证书编号为GR202063000025。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，适用税率为15%。截止本报告日，青海华鼎齿轮箱有限责任公司已申请高新技术企业资质复审，本报告期内适用税率为15%。

青海聚能热处理有限责任公司于2021年12月17日取得青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202163000064，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2021年1月1日至2023年12月31日，适用税率为15%。

广东精创机械制造有限公司于2022年12月19日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202244004629，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2022年1月1日至2024年12月31日，适用税率为15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,880.11	15,969.62
银行存款	117,325,349.04	239,887,589.07
其他货币资金	40.46	565,235.70
合计	117,334,269.61	240,468,794.39
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金		565,235.70
法院冻结资金	500,000.00	
合计	500,000.00	565,235.70

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	20,982,276.15	16,336,836.92
商业承兑票据	1,797,149.06	3,306,488.74
合计	22,779,425.21	19,643,325.66

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,337,208.46	17,450,320.62
商业承兑票据		1,797,149.06
合计	10,337,208.46	19,247,469.68

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	22,779,425.21	100.00			22,779,425.21	19,663,177.37	100.00	19,851.71	0.10	19,643,325.66
其中：										
银行承兑汇票	20,982,276.15	92.11			20,982,276.15	16,336,836.92	83.08			16,336,836.92
商业承兑汇票	1,797,149.06	7.89			1,797,149.06	3,326,340.45	16.92	19,851.71	0.60	3,306,488.74
合计	22,779,425.21	/		/	22,779,425.21	19,663,177.37	/	19,851.71	/	19,643,325.66

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据预期信用损失	19,851.71		19,851.71		
合计	19,851.71		19,851.71		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	101,860,842.63
1 年以内小计	101,860,842.63
1 至 2 年	5,191,002.87
2 至 3 年	1,359,717.28
3 至 4 年	1,019,300.56
4 至 5 年	2,897,244.99
5 年以上	43,727,567.94
合计	156,055,676.27

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	6,893,964.32	4.41	6,893,964.32	100.00			6,793,549.73	4.10	6,793,549.73	100.00	
其中：											
预计无法收回	6,893,964.32	4.41	6,893,964.32	100.00			6,793,549.73	4.10	6,793,549.73	100.00	
按组合计提坏账准备	149,161,711.95	95.58	41,233,344.11	27.64	107,928,367.84		158,714,811.62	95.90	41,938,617.50	26.42	116,776,194.12
其中：											

账龄组合	149,161,711.95	95.58	41,233,344.11	27.64	107,928,367.84	158,714,811.62	95.90	41,938,617.50	26.42	116,776,194.12
合计	156,055,676.27	/	48,127,308.43	/	107,928,367.84	165,508,361.35	/	48,732,167.23	/	116,776,194.12

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青海盐湖镁业有限公司	2,956,737.42	2,956,737.42	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	2,793,623.99	2,793,623.99	100.00	预计无法收回
青海盐湖机电装备技术有限公司	1,143,602.91	1,143,602.91	100.00	预计无法收回
合计	6,893,964.32	6,893,964.32	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	101,760,428.04	909,471.60	0.89
1至2年	5,166,002.87	152,391.31	2.95
2至3年	1,314,917.28	122,047.67	9.28
3至4年	537,737.77	73,705.56	13.71
4至5年	893,180.38	486,282.36	54.44
5年以上	39,489,445.61	39,489,445.61	100.00
合计	149,161,711.95	41,233,344.11	27.64

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款预期信用损失	48,732,167.23	314,578.40	919,437.20			48,127,308.43
合计	48,732,167.23	314,578.40	919,437.20			48,127,308.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日立电梯集团(注1)	69,029,699.26	44.23	624,427.20
贵州明城科技有限公司	22,361,531.13	14.33	22,361,531.13
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	6.41	10,000,000.00
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	6,065,842.36	3.89	28,284.23
陕西中联西部土方机械有限公司	4,662,542.09	2.99	6,527.56
合计	112,119,614.84	71.85	33,020,770.12

其他说明:

注1: 欠款方日立电梯集团包括: 日立电梯电机(广州)有限公司、日立电梯(上海)有限公司、日立电梯(广州)自动扶梯有限公司、日立电梯(成都)有限公司、日立电梯(中国)有限公司广州工厂、日立楼宇技术(广州)有限公司、日立电梯(天津)有限公司。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据		330,000.00
合计		330,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,427,270.44	91.90	7,017,715.04	76.42
1至2年	931,763.71	5.55	1,731,043.33	18.85

2 至 3 年	270,810.16	1.61	278,215.69	3.03
3 年以上	157,619.67	0.94	155,966.66	1.70
合计	16,787,463.98	100.00	9,182,940.72	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
广州慈康生物科技有限公司	6,800,000.00	40.51
平则匡正生物科技(天津)有限公司	3,640,000.00	21.68
布劳恩电梯有限公司青海分公司	1,200,000.00	7.15
广州宏力数控设备有限公司	1,000,000.00	5.96
北京发那科机电有限公司	807,134.75	4.81
合计	13,447,134.75	80.10

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,321,638.24	168,644,831.07
合计	152,321,638.24	168,644,831.07

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	102,316,685.37
1 年以内小计	102,316,685.37
1 至 2 年	882,037.66
2 至 3 年	59,760,666.35
3 至 4 年	563,998.00
4 至 5 年	129,388.00
5 年以上	3,235,797.10
合计	166,888,572.48

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来款	10,041,236.07	6,375,442.13
股权转让款	154,647,728.00	176,647,728.00
备用金等职工往来	730,306.10	161,841.70
保证金或押金	1,100,765.20	504,337.50
其他	368,537.11	402,646.78
合计	166,888,572.48	184,091,996.11

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	15,447,165.04			15,447,165.04
2023年1月1日余额在本期	15,447,165.04			15,447,165.04
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	277,131.80			277,131.80
本期转回	1,157,362.60			1,157,362.60
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	14,566,934.24			14,566,934.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	15,447,165.04	277,131.80	1,157,362.60			14,566,934.24
合计	15,447,165.04	277,131.80	1,157,362.60			14,566,934.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
青海祥馨同佳建设工程有限公司(注1)	股权转让款	57,000,000.00	2至3年	34.15	5,700,000.00
天水星火机床有限责任公司(注2)	股权转让款	54,215,348.00	1年以内	32.49	2,710,767.40
广州市锐丰创展产业投资有限公司(注3)	股权转让款	41,108,000.00	1年以内	24.63	2,055,400.00
广东星星投资控股有限公司(注4)	股权转让款	2,324,380.00	2至3年	1.39	232,438.00
陕西中意机电装备有限公司(注5)	货款	1,476,266.90	5年以上	0.88	1,476,266.90
合计	/	156,123,994.90	/	93.55	12,174,872.30

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项说明：

注1：2020年12月23日，本公司为盘活存量资产，提高流动性，减轻运营压力，与青海祥馨同佳建设工程有限公司（下称：“祥馨同佳”）签订了《青海华鼎重型机床有限责任公司股权转让协议》（下称“华鼎重型股权协议”），公司将持有青海华鼎重型机床有限责任公司（下称：

“华鼎重型”）100%的股权协议转让给祥馨同佳，转让价格为 19,000 万元人民币。根据华鼎重型股权协议约定：于 2020 年 12 月 28 日前支付股权转让款 51%即 9,690 万元，于 2021 年 3 月 31 日前支付股权转让款 19%即 3,610 万元，于 2021 年 12 月 20 日前支付股权转让款 30%即 5,700 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，公司已累计收取祥馨同佳股权转让款 13,300.00 万元，占股权转让款总价的 70.00%。截止本报告日，祥馨同佳未付股权转让款余额合共 5,700 万元。

公司出售华鼎重型股权后计划将新设子公司青海青重机床制造有限责任公司（下称“青海青重”）搬迁至本公司西宁装备园区，预算的搬迁及整合投资为人民币 8,500 万元。2021 年 6 月，天水星火机床有限责任公司（下称“星火机床”）有意向收购青海青重 100%股权，根据本公司的产业调整，鉴于搬迁青海青重的投资巨大，经分析研判后认为出售青海青重股权更有利于本公司的利益，经各方多次协商，2021 年 9 月 28 日公司与星火机床签订了《关于青海青重机床制造有限责任公司的股权转让协议》，股权转让价格为 11,472.52 万元，搬迁费用由星火机床承担。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已累计收取星火机床股权转让款 5,850.99 万元，占股权转让款总价的 51.00%。2023 年 3 月 24 日，本公司收到星火机床背书转让的电子银行承兑汇票共计 200.00 万元。截止本报告日，星火机床未付股权转让款余额合共 5,421.53 万元。

由于 2021 年和 2022 年市场不利因素影响了星火机床股权转让款的支付进度，导致青海青重的设备、资产仍留在华鼎重型的土地和厂房继续运营，目前仍未腾空华鼎重型的土地和厂房，祥馨同佳暂缓支付余下的 30%股权转让款。

公司目前正在积极推动星火机床搬迁青海青重的工作，并积极与祥馨同佳协商在青海青重搬迁后一定期限内收回余下的 30%股权转让款。

注 2：天水星火机床有限责任公司 54,215,348.00 元。此款为公司出售青海青重的股权转让款余额。2021 年 9 月 28 日，本公司、广州亿丰股权投资管理有限公司和天水星火机床有限责任公司签订了关于青海青重机床制造有限责任公司的股权《股权转让协议》，转让总价款 11,472.52 万元。于 2022 年 12 月 31 日，本公司累计收到天水星火机床付款金额 5,850.99 万元。剩余的 49%股权转让款（5,621.5348 万元）公司已催收，通过催收后，公司收到星火机床函件，星火机床计划于 2023 年 3 月 24 日前支付 200 万元；在 2023 年 7 月 31 日前支付 4,000 万元；在 2023 年 12 月 30 日前支付 1,421.53 万元。另外，剩余 49%股权转让款 56,215,348.00 元的剩余未付款项，天水星火机床按年利率 3.65%计算（计算起始日为 2023 年 1 月 1 日）支付公司利息。截止 2023 年 6 月 30 日，公司收到星火机床背书转让的电子银行承兑汇票共计 200.00 万元。截止本报告日，星火机床未付股权转让款余额合共 5,421.53 万元。

注 3：广州市锐丰创展产业投资有限公司（下称“锐丰创展”）41,108,000.00 元。此款为公司出售锐丰文化的股权转让款余额。公司与广州市锐丰创展产业投资有限公司于 2022 年 11 月 25 日签署了《股权转让协议》，公司以现金方式出售持有锐丰文化 70%的股权，出售锐丰文化 70%股权对应的价格为人民币 30,554.00 万元，锐丰创展于 2023 年 6 月 30 日前支付第二期股权转让款，金额为股权转让总价款的 20%（即人民币 6,110.80 万元）。截止目前，公司应收锐丰创展的股权转让款余额为 1,110.80 万元，公司目前正在积极与锐丰创展沟通收款事宜。

注 4：广东星星投资控股有限公司（下称“星星投资”）2,324,380.00 元。该款项为出售广东恒联的股权转让款余款，由于原广东恒联的两间商铺产权尚在办理之中，星星投资承诺办妥该商铺的产权后即予支付，无回收风险。

注 5：陕西中意机电装备有限公司（下称“陕西中意”）1,476,266.90 元。该款项为陕西中意欠苏州江源精密机械有限公司（下称“苏州江源”）的货款，已全额计提了减值准备，苏州江源清算结束后转让至青海华鼎。公司已申请苏州仲裁委员会裁定，并于 2022 年 1 月 17 日出具了“（2021）苏仲裁字第 0016 号”《苏州仲裁委员会裁定书》，裁定由陕西中意支付该款及仲裁费用，目前已申请执行中。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	65,894,961.58	47,292,971.98	18,601,989.60	65,862,036.56	47,292,971.98	18,569,064.58
在产品	206,939,851.23	130,400,624.34	76,539,226.89	203,376,083.88	130,581,705.42	72,794,378.46
库存商品	62,996,123.76	40,154,334.94	22,841,788.82	62,728,172.31	40,154,334.94	22,573,837.37
周转材料	107,185.64	1,046.87	106,138.77	102,214.63	1,046.87	101,167.76
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,317,796.00	24,241.51	1,293,554.49	2,634,936.32	24,241.51	2,610,694.81
开发成本	179,252,367.31		179,252,367.31	158,984,072.64		158,984,072.64
委托加工物资	67,853.84	18,036.00	49,817.84	54,903.84	18,036.00	36,867.84
合计	516,576,139.36	217,891,255.64	298,684,883.72	493,742,420.18	218,072,336.72	275,670,083.46

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	47,292,971.98					47,292,971.98
在产品	130,581,705.42			181,081.08		130,400,624.34
库存商品	40,154,334.94					40,154,334.94
周转材料	1,046.87					1,046.87
消耗性生物资产						
合同履约成本	24,241.51					24,241.51
开发成本						
委托加工物资	18,036.00					18,036.00
合计	218,072,336.72			181,081.08		217,891,255.64

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣、认证进项税	4,939,693.55	4,700,601.25
合计	4,939,693.55	4,700,601.25

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具	20,080,393.59	20,080,393.59
合计	20,080,393.59	20,080,393.59

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海和谐康腾投资企业（有限合伙）		5,264,868.48			管理层指定	
陕西电子信息集团光电科技有限公司		815,525.11			管理层指定	

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	6,570,001.86			6,570,001.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,570,001.86			6,570,001.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,804,457.39			2,804,457.39
2. 本期增加金额	62,040.00			62,040.00
(1) 计提或摊销	62,040.00			62,040.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,866,497.39			2,866,497.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,703,504.47			3,703,504.47
2. 期初账面价值	3,765,544.47			3,765,544.47

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	298,253,827.97	306,936,955.47
固定资产清理		
合计	298,253,827.97	306,936,955.47

其他说明:

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	通用设备	专用设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	290,666,549.81		235,017,848.50	51,531,779.80	10,365,774.83	17,461,037.89	605,042,990.83
2. 本期增加金额			470,475.00		449,673.47		920,148.47
(1) 购置			470,475.00		449,673.47		920,148.47
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					942,403.77		942,403.77
(1) 处置或报废					942,403.77		942,403.77
4. 期末余额	290,666,549.81		235,488,323.50	51,531,779.80	9,873,044.53	17,461,037.89	605,020,735.53
二、累计折旧							
1. 期初余额	66,287,809.54		163,317,296.93	35,150,589.68	8,588,194.90	17,158,769.62	290,502,660.67
2. 本期增加金额	3,633,170.26		4,725,183.72	345,078.24	407,009.94	94,583.29	9,205,025.45
(1) 计提	3,633,170.26		4,725,183.72	345,078.24	407,009.94	94,583.29	9,205,025.45
3. 本期减少金额					544,153.25		544,153.25
(1) 处置或报废					544,153.25		544,153.25
4. 期末余额	69,920,979.80		168,042,480.65	35,495,667.92	8,451,051.59	17,253,352.91	299,163,532.87
三、减值准备							
1. 期初余额			7,577,949.44			25,425.25	7,603,374.69
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额			7,577,949.44			25,425.25	7,603,374.69
四、账面价值							
1. 期末账面价值	220,745,570.01		59,867,893.41	16,036,111.88	1,421,992.94	182,259.73	298,253,827.97
2. 期初账面价值	224,378,740.27		64,122,602.13	16,381,190.12	1,777,579.93	276,843.02	306,936,955.47

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	17,385,281.45	14,381,575.36	2,954,604.35	49,101.74	暂停经营
专用设备	568,015.98	550,975.50		17,040.48	暂停经营
房屋及建筑物	1,566,150.00	980,364.90		585,785.10	暂停经营
运输设备	7,740.00	7,507.88		232.12	暂停经营
合计	19,527,187.43	15,920,423.64	2,954,604.35	652,159.44	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	22,567,324.16	在租赁的土地上建设
房屋及建筑物	7,381,115.45	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,561,735.88	5,561,735.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,561,735.88	5,561,735.88

二、累计折旧		
1. 期初余额	2,246,271.19	2,246,271.19
2. 本期增加金额	620,061.44	620,061.44
(1) 计提	620,061.44	620,061.44
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,866,332.63	2,866,332.63
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,695,403.25	2,695,403.25
2. 期初账面价值	3,315,464.69	3,315,464.69

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	著作权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	59,587,011.82			1,171,823.83	1,280,700.00	2,394,045.83	64,433,581.48
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	59,587,011.82			1,171,823.83	1,280,700.00	2,394,045.83	64,433,581.48
二、累计摊销							
1. 期初余额	13,509,882.73			888,092.95	1,280,700.00	2,145,354.97	17,824,030.65
2. 本期增加金额	471,075.00			20,983.02		101,200.03	593,258.05
(1) 计提	471,075.00			20,983.02		101,200.03	593,258.05
3. 本期减少金额							

(1)处置							
4. 期末余额	13,980,957.73			909,075.97	1,280,700.00	2,246,555.00	18,417,288.70
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	45,606,054.09			262,747.86		147,490.83	46,016,292.78
2. 期初账面价值	46,077,129.09			283,730.88		248,690.86	46,609,550.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
实用新型		7,115,002.83				7,115,002.83		
合计		7,115,002.83				7,115,002.83		

其他说明：

本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。计入当期损益的开发支出比上年同期减少 39.86%，占未经审计净资产的 0.80%，占当期营业收入的 4.24%。

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
RD32（轴载试验台研发）	883,199.21	提高质量稳定性	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	满足市场需求
RD33（静平衡架开发）	357,694.13	扩展新业务	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
RD35（支架压铆轴承组件研发）	335,604.62	扩展新业务	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力

RD36（扶手带驱动装置精准定位的研发）	531,765.80	扩展新业务	36%	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
RD37（安全保护框架的研发）	547,754.69	提高质量稳定性	45%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
RD38（先进激光装置气动连接的研发）	465,506.98	扩展新业务	29%	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
RD39（多用途快速组合件钻攻技术的研发）	524,591.24	扩展新业务	45%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
RD40（安全钳座稳定高精度处理的研发）	671,965.17	提高质量稳定性	45%	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
RD41（安全钳装置双面平衡的研发）	545,086.58	提高质量稳定性	45%	批量生产，转化为产能及效益增长点	满足市场需求
高精度弧齿锥齿轮关键制造技术研究	17,835.00	完成高精度弧齿锥齿轮的工艺规范，副啮合接触印痕取样	已完成	建立高参数仿真模型	提升弧齿锥齿轮加工精度，使得产品更加平稳，增加使用年限。提升企业市场竞争力，扩大生产，满足客户更多需求
舰船重型燃气轮转动研制	1,944,455.12	在现有工艺技术基础上提升产品工作效能，提高产品工作时间，降低生产成本	70%	争取批量生产，提升企业竞争力	扩大产品市场，增加竞争力
某大型无人机传动件研制	101,741.60	在现有工艺技术基础上提升产品工作效能，提高产品工作时间，降低生产成本	5%	争取批量生产，提升企业竞争力	扩大产品市场，增加竞争力
特殊材料淬火工艺研究	110,748.69	在现有工艺技术基础上提升产品工作效能，提高产品工作时间，降低生产成本	50%	降低生产成本，增加企业收益	扩大生产规模，提升企业竞争力
大型模具气体氮化工艺研究	77,054.00	在现有工艺技术基础上提升产品工作效能，提高产品	50%	降低生产成本，增加企业收益	扩大生产规模，提升企业竞争力

		工作时间，降低生产成本			
合计	7,115,002.83	/	/	/	/

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广东中龙交通科技有限公司	15,714,502.81			15,714,502.81
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80			3,662,286.80
合计	19,376,789.61			19,376,789.61

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广东中龙交通科技有限公司	15,714,502.81			15,714,502.81
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80			3,662,286.80
合计	19,376,789.61			19,376,789.61

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

因并购形成的商誉所在的资产组按照公允价值持续计量的报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

项目	广东中龙交通科技有限公司	广州市捷创金属机械有限公司
商誉账面余额①	15,714,502.81	3,662,286.80
商誉减值准备余额②	15,714,502.81	3,662,286.80
商誉账面价值③=①-②		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉账面价值④		
资产组账面价值⑤		
包含整体商誉的资产组公允价值⑥=④+⑤		
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑦		
商誉减值损失⑧=⑥-⑦		

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	5,498,743.59	80,000.00	929,105.12		4,649,638.47
物业租金	418,750.00		37,500.00		381,250.00
其他	61,765.68		61,765.68		
合计	5,979,259.27	80,000.00	1,028,370.80		5,030,888.47

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,396,473.30	13,743,362.38	90,199,999.82	13,721,748.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	43,834,073.28	7,457,037.33	43,834,073.28	7,457,037.33
合计	134,230,546.58	21,200,399.71	134,034,073.10	21,178,785.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		21,200,399.71		21,178,785.43
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
未办理过户的抵债房产	192,906,166.51	62,666,572.51	130,239,594.00	192,906,166.51	62,666,572.51	130,239,594.00
合计	192,906,166.51	62,666,572.51	130,239,594.00	192,906,166.51	62,666,572.51	130,239,594.00

其他说明：

其中购买长期资产预付款相关资产明细如下：

归属管理	项目	取得方式	账面余额	减值准备	账面价值
青海华鼎	恒利大厦 3、4 层商业用房毛坯楼 30 套房屋	债务抵偿	45,310,000.00	25,172,269.00	20,137,731.00
青海华鼎	大通欣阳城市广场商业用房	债务抵偿	95,000,000.00	20,303,765.00	74,696,235.00
广州市维才人力资源管理有限公司	西宁市城北区纬三路 2-2 号 11 号楼 108 套公寓	债务抵偿	49,400,247.83	16,111,547.83	33,288,700.00
聚能热处理	西宁市城北	债务抵偿	3,195,918.68	1,078,990.68	2,116,928.00

	区 纬 三 路 2-2 号 11 号 楼 6 套 公 寓				
合计			192,906,166.51	62,666,572.51	130,239,594.00

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	34,309,542.80	42,393,033.74
抵押借款	43,500,000.00	97,000,000.00
保证借款		6,500,000.00
信用借款	1,000,000.00	5,000,000.00
合计	78,809,542.80	150,893,033.74

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		560,182.96
合计		560,182.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	120,179,050.82	101,036,886.97
1 至 2 年	7,612,565.29	8,715,239.82
2 至 3 年	1,839,680.79	8,055,876.25
3 年以上	13,506,473.90	11,764,548.53
合计	143,137,770.80	129,572,551.57

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售商品预收款	10,950,374.18	8,339,511.81
房屋租赁预收款	184,950.50	
合计	11,135,324.68	8,339,511.81

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,480,996.48	37,903,989.45	36,521,027.93	8,863,958.00
二、离职后福利-设定提存计划	205,698.30	3,545,029.71	3,539,466.68	211,261.33
三、辞退福利	1,348,881.12		1,115,872.60	233,008.52
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,035,575.90	41,449,019.16	41,176,367.21	9,308,227.85

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,310,160.62	32,667,443.57	31,820,121.99	8,157,482.20
二、职工福利费	101,400.00	611,653.92	84,263.92	628,790.00
三、社会保险费	4,675.18	2,753,007.35	2,746,084.92	11,597.61
其中：医疗保险费		2,626,764.96	2,619,968.96	6,796.00
工伤保险费	4,675.18	93,795.08	93,668.65	4,801.61
生育保险费		32,447.31	32,447.31	
四、住房公积金		1,514,091.00	1,513,863.00	228.00
五、工会经费和职工教育经费	64,760.68	357,793.61	356,694.10	65,860.19
六、短期带薪缺勤				

七、短期利润分享计划				
合计	7,480,996.48	37,903,989.45	36,521,027.93	8,863,958.00

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	199,464.64	3,460,539.38	3,455,144.98	204,859.04
2、失业保险费	6,233.66	84,490.33	84,321.70	6,402.29
3、企业年金缴费				
合计	205,698.30	3,545,029.71	3,539,466.68	211,261.33

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,325,866.67	5,086,072.58
消费税		
营业税		
企业所得税	8,259,977.96	8,246,009.00
个人所得税	44,181.54	49,913.76
城市维护建设税	95,929.91	296,571.06
教育费附加	42,674.68	129,678.99
地方教育费附加	28,362.44	85,243.81
房产税	237,057.86	81,555.21
土地使用税	440,958.18	26,540.25
印花税	28,167.60	24,593.16
合计	10,503,176.84	14,026,177.82

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		108,166.66
应付股利		
其他应付款	50,953,855.88	96,904,008.69
合计	50,953,855.88	97,012,175.35

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

短期借款应付利息		108,166.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		108,166.66

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	41,658,947.24	45,770,735.23
保证金/押金	2,720,000.00	9,538,034.00
预提费用	4,019,665.82	36,390,895.40
职工往来款	690,027.64	3,630,930.67
股权转让款		
其他	1,865,215.18	1,573,413.39
合计	50,953,855.88	96,904,008.69

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	5,500,000.00	
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	919,309.48	1,290,383.56
合计	6,419,309.48	1,290,383.56

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	1,609,765.81	1,318,300.70
未到期已背书的票据	19,247,469.68	17,090,783.31

合计	20,857,235.49	18,409,084.01
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		3,000,000.00
保证借款	9,400,000.00	12,500,000.00
信用借款		
合计	9,400,000.00	15,500,000.00

长期借款分类的说明:

无

其他说明，包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	2,069,590.64	2,521,184.08
合计	2,069,590.64	2,521,184.08

其他说明:

无

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,622,411.45		1,063,759.09	14,558,652.36	政府补助
政府贴息	2,800,000.00			2,800,000.00	政府贴息
合计	18,422,411.45		1,063,759.09	17,358,652.36	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业项目贴息补助	2,000,000.00					2,000,000.00	
工业项目贴息补助	800,000.00					800,000.00	
数控专用机床包装箱新材料模块化设计及应用项目	63,000.00					63,000.00	与收益相关
铁路专用机床等重大大型数控机床改造项目	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
双百项目贷款贴息补助资金拨	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
省级预	500,000.00					500,000.00	与收益相关

算投资建设支出拨款							
青海机电国有控股有限公司创新改造项目	300,000.00					300,000.00	与收益相关
青海省政府国有资产监督管理委员会“高端创新人才计划”补助	600,000.00					600,000.00	与收益相关
装备制造数字化协同设计系统开发及应用	50,000.00					50,000.00	与收益相关
青海省数控机床研究重点实验室	37,000.00					37,000.00	与收益相关
青海省数控机床研究重点实验室	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
青海省机电设备工程技术研究中心	888,000.00					888,000.00	与资产相关
高精度弧齿锥齿轮关键制造技术研究	700,000.00			700,000.00			与收益相关
青海省科技厅用于轧辊加工的扁头专用铣床研发项目款	500,000.00					500,000.00	与收益相关
土建施工、设备采购	4,798,763.39			265,879.01		4,532,884.38	与资产相关
航空特	1,200,000.00			8,571.43		1,191,428.57	与收益相关

殊材料 处理工 艺研究							
青海装 备工业 热处理 集聚中 心项目	1,785,648.06			89,308.65		1,696,339.41	与资产相关
供给侧 结构性 改革稳 增长补 助	700,000.00					700,000.00	与收益相关
合计	18,422,411.45			1,063,759.09		17,358,652.36	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	438,850,000.00						438,850,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本 溢价）	1,244,485,586.83			1,244,485,586.83
其他资本公积				
合计	1,244,485,586.83			1,244,485,586.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,240,110.23							6,240,110.23
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	6,240,110.23							6,240,110.23
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综								

合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金流 量套期 储备								
外币财 务报表 折算差 额								
其他综 合收益 合计	6,240,110.23							6,240,110.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,301,752.15			41,301,752.15
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	41,301,752.15			41,301,752.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
----	----	-----

调整前上期末未分配利润	-838,076,736.30	-685,383,223.12
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-838,076,736.30	-685,383,223.12
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-20,138,670.94	-152,693,513.18
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-858,215,407.24	-838,076,736.30

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	165,788,581.24	153,558,852.71	268,649,036.34	236,731,319.82
其他业务	1,913,734.67	529,441.15	3,390,039.67	2,172,441.32
合计	167,702,315.91	154,088,293.86	272,039,076.01	238,903,761.14

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位:元币种:人民币

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
机床产品	11,995,137.23	11,995,137.23
齿轮箱	28,427,838.86	28,427,838.86
电梯件	123,668,248.72	123,668,248.72
其他	3,611,091.10	3,611,091.10
按经营地区分类		
华南地区	125,396,434.77	125,396,434.77
西北地区	42,305,881.14	42,305,881.14
合计	167,702,315.91	167,702,315.91

合同产生的收入说明:

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	386,578.72	373,867.92
教育费附加	165,301.07	164,907.15
资源税		
房产税	206,170.48	251,886.10
土地使用税	422,745.93	311,813.66
车船使用税	4,230.32	6,484.88
印花税	63,034.06	143,781.67
地方教育附加	110,200.79	109,554.70
其他	1,140.59	2,295.99
合计	1,359,401.96	1,364,592.07

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	897,863.66	4,301,351.43
租赁费		76,640.18
差旅费	484,374.17	1,250,781.20
办公费	122,849.96	120,736.25
销售服务费	1,325,586.33	2,193,253.62
折旧与摊销	57,773.01	843,181.10
修理费		315,964.19
其他	95,780.74	1,785,956.19
合计	2,984,227.87	10,887,864.16

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	10,159,195.85	21,135,109.90
折旧与摊销	3,305,954.34	5,091,413.78
差旅费	849,021.58	3,194,018.64
中介费	3,148,754.93	1,035,423.87
办公费	1,123,821.08	2,364,782.96
业务招待费	4,359,864.68	5,376,884.78
租赁费	244,486.36	1,617,832.81
修理费	711,773.25	925,896.82
物料消耗及低值易耗品	9,792.81	40,819.19
车辆费及财产保险	168,050.04	324,161.79
其他	1,373,032.30	5,932,948.04
合计	25,453,747.22	47,039,292.58

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪支出	2,945,248.38	3,963,594.65
折旧与摊销	808,044.54	727,763.94
物料消耗及低值易耗品		4,809,282.77
其他	3,361,709.91	2,329,335.10
合计	7,115,002.83	11,829,976.46

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,297,134.14	5,584,605.60
减：利息收入	1,149,406.79	52,000.73
其他	67,708.94	93,230.46
合计	2,215,436.29	5,625,835.33

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术升级改造项目	355,187.66	1,045,393.55
科研经费及其他补助	1,783,460.58	1,305,285.90
进项税加计扣除		128,238.56
代扣个人所得税手续费	8,989.72	40,359.22
其他		5,408.55
合计	2,147,637.96	2,524,685.78

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		8,249,715.15
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		57,361.65
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		428,645.00
合计		8,735,721.80

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-19,851.71	-171,146.10
应收账款坏账损失	-604,858.80	-5,751,109.55
其他应收款坏账损失	-880,230.80	-2,553,571.45
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,504,941.31	-8,475,827.10

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-14,063.07	15,605.69
合计	-14,063.07	15,605.69

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,216.80		8,216.80
债务重组利得		418.50	
无法支付的应付款项		11,671.00	
违约金赔款利得		15,015.00	
其他	33,984.72	248,150.36	33,984.72
合计	42,201.52	275,254.86	42,201.52

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
其他政府补助（费用补助）	8,216.80		与收益相关
合计	8,216.80		

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
无法收回的款项	10.00		10.00
滞纳金	12,476.65	301,496.74	12,476.65
违约金	31,000.50		31,000.50
其他	5,000.00	123,281.84	5,000.00
合计	48,487.15	424,778.58	48,487.15

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,584.23	1,128,586.36
递延所得税费用	-21,614.28	-3,297,380.70
上年企业所得税汇算清缴补计	12,153.10	493,780.53
合计	15,123.05	-1,675,013.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-21,881,563.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,470,390.89
子公司适用不同税率的影响	355,116.40
调整以前期间所得税的影响	12,153.10

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,118,244.44
所得税费用	15,123.05

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,149,406.79	52,000.73
收到政府补助	1,083,105.95	1,305,285.90
收回往来款	33,520,646.54	90,306,461.02
合计	35,753,159.28	91,663,747.65

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,246,825.86	23,062,529.16
支付往来款	40,900,479.67	30,491,899.43
其他	1,367,412.55	
合计	59,514,718.08	53,554,428.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付职工安置费	32,401,705.20	
其他	582,103.87	
合计	32,983,809.07	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-21,896,686.60	-22,334,915.27
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,504,941.31	-8,475,827.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,267,065.45	13,406,899.30
使用权资产摊销	620,061.44	1,522,720.19
无形资产摊销	593,258.05	3,896,784.88
长期待摊费用摊销	1,028,370.80	2,053,229.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	14,063.07	-15,605.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,297,134.14	5,584,605.60
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,735,721.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,614.28	-3,999,716.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,833,719.18	3,454,332.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,973,754.69	39,097,131.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,407,361.70	-4,076,117.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,818,124.81	21,377,799.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	116,834,269.61	54,954,602.99
减：现金的期初余额	239,903,558.69	60,070,803.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,069,289.08	-5,116,200.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：广州市锐丰文化传播有限公司	20,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,000,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,834,269.61	239,903,558.69
其中：库存现金	8,880.11	15,969.62
可随时用于支付的银行存款	116,825,349.04	239,887,589.07
可随时用于支付的其他货币资金	40.46	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	116,834,269.61	239,903,558.69
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		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	500,000.00	法院冻结资金
固定资产	5,532,351.03	银行贷款抵押担保
无形资产	3,502,533.99	银行贷款抵押担保
应收账款	34,309,542.80	保理业务
投资性房地产	1,038,787.43	银行贷款抵押担保
合计	44,883,215.25	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位

币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科研经费及其他补助	1,074,889.15	其他收益	1,074,889.15
科研经费及其他补助	8,216.80	营业外收入	8,216.80
合计	1,083,105.95		1,083,105.95

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

与资产相关的政府补助：

单位：元币种：人民币

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
技术升级改造项目基金	355,187.66	递延收益	355,187.66	1,045,393.55	其他收益

与收益相关的政府补助：

单位：元币种：人民币

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科研经费及其他补助	1,783,460.58	1,783,460.58	1,305,285.90	其他收益
科研经费及其他补助	8,216.80	8,216.80		营业外收入

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2023 年 2 月，公司设立全资子公司广州中嵘科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，法定代表人为陆志伟，于 2023 年 6 月 30 日公司未有对其实缴注册资本，尚未运营。

2023 年 5 月，公司与第三方广州市南方医康生物科技有限公司（下称：“南方医康”）成立控股子公司广州鼎康医疗器械科技有限公司，注册资本 1000 万元人民币，青海华鼎出资 700 万元，占成立公司注册资本的 70%，南方医康出资 300 万元，占成立公司注册资本的 30%。法定代表人为吴伟，于 2023 年 6 月 30 日公司已实缴 700 万元，南方医康已实缴 200 万元。

2023 年 6 月，公司与第三方深圳市澜熙实业有限公司（下称：“深圳澜熙”）成立控股子公司深圳雅华供应链有限公司，注册资本 1000 万元人民币，青海华鼎出资 510 万元，占成立公司注册资本的 51%，深圳澜熙出资 490 万元，占成立公司注册资本的 49%。法定代表人为吴伟，于 2023 年 6 月 30 日公司未有对其实缴注册资本，尚未运营。

2023 年 6 月，公司设立全资子公司广州天香供应链有限公司，注册资本为 500 万人民币，法定代表人为孙笑笑，于 2023 年 6 月 30 日公司已实缴 500 万元。

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州亿丰企业管理有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100.00		设立
青海青一数控设备有限公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
青海聚力机械装备有限公司	青海西宁	青海西宁	金属制品业		60.00	设立
广东中龙交通科技有限公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展		51.00	非同一控制
青海福斯特数控机床有限责任公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
青海重型机械制造有限公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
青海华鼎装备制造有限公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业	100.00		设立
青海聚能热处理有限责任公司	青海西宁	青海西宁	金属制品业		66.67	设立
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
青海华鼎机电设备有限责任公司	青海西宁	青海西宁	批发业		100.00	设立
青海一机数控机床有限责任公司	青海西宁	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
广东精创机械制造有限公司	广东广州	广东广州	通用设备制造业	100.00		设立
广州市捷创金属机	广东广州	广东广州	通用设备制造业		100.00	设立

械有限公司						
广东精创精密制造有限公司	广东广州	广东广州	专用设备制造业		100.00	设立
青海康特实业有限公司	青海西宁	青海西宁	房地产业	70.00		非同一控制
广州市维才人力资源管理有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100.00		设立
广州中嵘科技有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100.00		设立
广州鼎康医疗器械科技有限公司	广东广州	广东广州	其他制造业	70.00		设立
深圳雅华供应链有限公司	广东深圳	广东深圳	商务服务业	51.00		设立
广州天香供应链有限公司	广东广州	广东广州	商务服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司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、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司未有开展境外业务，不存在外币资产和负债，管理层认为汇率风险较低。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司未持有其他上市公司权益投资。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			20,080,393.59	20,080,393.59
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			20,080,393.59	20,080,393.59
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青海重型机床有限责任公司	西宁市大通县体育路1号	通用设备制造业	20,262.35	0.0044	8.2044

本企业的母公司情况的说明

公司股东青海重型机床有限责任公司直接持有青海华鼎 0.0044% 的股份，同时在公司 2014 年度非公开发行股份中所取得股份的股东青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司分别将其持有的青海华鼎 4.10% 和 4.10% 股份除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东大会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。青海重型机床有限责任公司实际支配青海华鼎股份表决权的合计比例为 8.2044%，另外公司目前董事会过半席位由青海重型机床有限责任公司提名并当选。

本企业最终控制方是王封

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于世光、朱砂夫妇	其他
青海圣陶科技有限公司	股东的子公司
青海重型机床申科实业有限公司	母公司的全资子公司
广州市胜安包装有限公司	股东的子公司
上海金构实业发展合伙企业（有限合伙）	股东的子公司
广州市万鼎投资开发有限公司	股东的子公司
青海聚力源房地产开发有限公司	股东的子公司
青海机电国有控股有限公司	参股股东
安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）	其他
青海溢峰科技投资有限公司	其他
吴如娇、何娟、黄喜	其他
王封、李祥军、牛月迁、吴伟、刘海旺	其他
李正华、张斌、钟扬飞、童成录	其他

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海青一数控设备有限公司	3,000,000.00	2021/12/6	2023/6/30	是
广东精创机械制造有限公司	15,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	是
广东精创机械制造有限公司	23,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	是
广州市锐丰文化传播有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2023/5/15	是
广州市锐丰文化传播有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2023/5/15	是
广东精创机械制造有限公司	71,500,000.00	2023/6/30	2024/6/29	否
广州市捷创金属机械有限公司	7,500,000.00	2022/9/14	2024/9/13	否
广州市捷创金属机械有限公司	2,500,000.00	2022/9/26	2023/9/25	否
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	3,000,000.00	2022/6/20	2024/6/20	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

广东精创机械制造有限公司于 2023 年 6 月 30 日取得广州农村商业银行股份有限公司番禺支行短期借款 3,600.00 万元，借款期限为 1 年，公司以拥有“粤(2018)广州市不动产权第 07218484 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218495 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218477 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218493 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218494 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218480 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218479 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218482 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218481 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218576 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218575 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218574 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218483 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218572 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218573 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218485 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218478 号” 17 个不动产权证抵押担保，青海华鼎实业股份有限公司与广州市捷创金属机械有限公司提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项借款余额 3,600.00 万元。

广州市捷创金属机械有限公司于 2022 年 9 月 14 日取得中国银行广州燕岭大厦支行中期借款 750.00 万元，借款期限为 2 年，肖倩影以拥有“粤(2017)广州市不动产权第 07103489 号”、“粤(2017)广州市不动产权第 07036369 号”房地产权证抵押担保，于世光、朱砂、肖倩影、广东精创机械制造有限公司提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项借款余额 750.00 万元。

广州市捷创金属机械有限公司于 2022 年 9 月 26 日取得中国银行广州燕岭大厦支行短期借款 250.00 万元，借款期限为 1 年，肖倩影以拥有“粤(2017)广州市不动产权第 07103489 号”、

“粤（2017）广州市不动产权第 07036369 号”房地产权证抵押担保，于世光、朱砂、肖倩影、广东精创机械制造有限公司提供保证担保。截至 2023 年 6 月 30 日止，该项借款余额 250.00 万元。

青海华鼎齿轮箱有限责任公司于 2022 年 6 月 20 日取得工商银行西宁城北支行中期借款 300.00 万元，借款期限为 2 年，青海华鼎齿轮箱有限责任公司以青海华鼎实业股份有限公司拥有“宁房权证中（公）字第 22004010844 号、土地证号：宁国用（2012）第 046 号、青海省西宁市七一路 318 号”不动产权证提供抵押担保，青海华鼎实业股份有限公司提供保证担保，截至 2023 年 6 月 30 日止，该项借款余额 300.00 万元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	85.20	73.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青海重型机床申科实业有限公司	253,122.00	253,122.00
其他应付款	青海机电国有控股有限公司	913.20	913.20

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	
1 年以内小计	
1 至 2 年	1,500,000.00
2 至 3 年	4,323,333.23
3 至 4 年	297,300.00
4 至 5 年	
5 年以上	10,775,482.75
合计	16,896,115.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,620,633.23	27.35	4,620,633.23	100.00		4,620,633.23	27.35	4,620,633.23	100.00	
其中：										
预计无法收回	4,620,633.23	27.35	4,620,633.23	100.00		4,620,633.23	27.35	4,620,633.23	100.00	

按组合计提坏账准备	12,275,482.75	72.65	10,880,482.75	88.64	1,395,000.00	12,275,482.75	72.65	10,880,482.75	88.64	1,395,000.00
其中：										
账龄组合	12,275,482.75	72.65	10,880,482.75	88.64	1,395,000.00	12,275,482.75	72.65	10,880,482.75	88.64	1,395,000.00
合计	16,896,115.98	/	15,501,115.98	/	1,395,000.00	16,896,115.98	/	15,501,115.98	/	1,395,000.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海重型机械制造有限公司	4,323,333.23	4,323,333.23	100.00	预计无法收回
青海华鼎装备制造有限公司	297,300.00	297,300.00	100.00	预计无法收回
合计	4,620,633.23	4,620,633.23	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	12,275,482.75	10,880,482.75	88.64
合计	12,275,482.75	10,880,482.75	88.64

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,620,633.23					4,620,633.23
按组合计提坏账准备	10,880,482.75					10,880,482.75
合计	15,501,115.98					15,501,115.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青海聚力源房地产开发有限公 司（注）	10,000,000.00	59.19	10,000,000.00
青海重型机械制造有 限公司	4,323,333.23	25.59	4,323,333.23
青海华鼎科特机床有 限公司	1,500,000.00	8.88	105,000.00
青海华鼎装备制造有 限公司	297,300.00	1.76	297,300.00
湖北十堰华展运业有 限公司	190,676.56	1.13	190,676.56
合计	16,311,309.79	96.55	14,916,309.79

其他说明：

注：公司于2013年6月27日发布了《青海华鼎关于处置资产进展公告》（公告编码：临2013-16），公司将位于青海省西宁市城中区南川东路75号地块（土地证号青国用[2003]第801号，使用者为青海华鼎实业股份有限公司）、地上附着物以及无法拆迁的供暖系统等通过挂牌出让给青海聚力源房地产开发有限公司并构成关联交易。根据土地转让协议的相关内容，土地出让款余款在华鼎齿轮箱全部搬迁完毕腾出土地后一次性支付。截止目前，因原齿轮箱家属工厂尚未搬迁完毕，致使1,000万元余款青海聚力源房地产开发有限公司尚未支付。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	374,296,993.59	433,538,217.64
合计	374,296,993.59	433,538,217.64

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	148,126,354.65
1 年以内小计	148,126,354.65
1 至 2 年	188,131,489.61
2 至 3 年	130,471,685.10
3 至 4 年	42,960,252.32
4 至 5 年	273,032,182.02
5 年以上	52,067,530.76
合计	834,789,494.46

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	678,437,735.75	720,078,740.49
非关联方往来款	2,845,759.23	1,562,010.52
股权转让款	153,500,476.00	175,500,476.00
其他	5,523.48	34,079.02
合计	834,789,494.46	897,175,306.03

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	463,637,088.39			463,637,088.39
2023年1月1日余	463,637,088.39			463,637,088.39

额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	68,724.62			68,724.62
本期转回	3,213,312.14			3,213,312.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日 余额	460,492,500.87			460,492,500.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
关联方组合	451,519,731.25		2,113,312.14			449,406,419.11
账龄组合	12,117,357.14	68,724.62	1,100,000.00			11,086,081.76
合计	463,637,088.39	68,724.62	3,213,312.14			460,492,500.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
青海华鼎装备制造有限公司	关联方往来款	288,424,456.00	5年以上	34.55	287,512,135.01
广州亿丰企业管理有限公司	关联方往来款	139,928,819.40	3年以内	16.76	101,648,819.40
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	关联方往来款	104,506,455.61	7年以上	12.52	
青海祥馨同佳建设工程有限公司	股权转让款	57,000,000.00	2-3年	6.83	5,700,000.00

天水星火机床 有限责任公司	股权转让款	53,068,096.00	1 年以内	6.36	2,653,404.80
合计	/	642,927,827.01	/	77.02	397,514,359.21

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	320,864,120.28	86,200,000.00	234,664,120.28	308,864,120.28	86,200,000.00	222,664,120.28
对联营、合 营企业投资						
合计	320,864,120.28	86,200,000.00	234,664,120.28	308,864,120.28	86,200,000.00	222,664,120.28

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海华鼎装备制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
广州亿丰企业管理有限公司	36,200,000.00			36,200,000.00		36,200,000.00
广州市维才人力资源管理有限公司	2,763,499.33			2,763,499.33		
青海康特实业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00		
广东精创机械制造有限公司	129,900,620.95			129,900,620.95		
广州鼎康医疗器械科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
广州天香供应链有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	308,864,120.28	12,000,000.00		320,864,120.28		86,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,937.17	24,500.00	3,539,823.01	2,648,834.71
其他业务	158,419.88	100,440.00	165,723.02	89,008.82
合计	180,357.05	124,940.00	3,705,546.03	2,737,843.53

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-13,758,647.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		777,188.82
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-12,981,458.24

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-14,063.07	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,147,637.96	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,285.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-325,264.57	
少数股东权益影响额（税后）	-127,735.06	
合计	1,674,289.63	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.47	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王封

董事会批准报送日期：2023年8月21日

修订信息

适用 不适用