

青海华鼎实业股份有限公司
2017 年度审计报告

青海华鼎实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-83



审计报告

信会师报字[2018]第 ZC10155 号

青海华鼎实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青海华鼎实业股份有限公司（以下简称青海华鼎）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海华鼎 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
资产处置损益	
经青海华鼎 2016 年第四次临时股东大会审议通过，同意公司在评估价值 14,735.05 万元基础上下降 10%（即 13,261.545 万元）后通过公开交易市场处置全资子公司青海一机数控机床有限责任公司所拥有的房屋建（构）筑物、部分机器设备及无形资产--土地使用权。按照青海省产权交易市场的交易方式的要求，最终以 13,261.545 万元与受让方青海绿草源食品有限公司签订了《产权交易合同》。公司与受让方青海绿草源食品有限公司的产权过户手续于 2017 年 3 月办理完毕，产生资产处置收益 8,143.40 万元。该事项直接导致青海华鼎 2017 年扭亏为盈，故我们将该事项作为本期的关键审计事项。	审计应对： （1）获取青海华鼎处置相关资产的决议文件，青海华鼎处置对应资产已经过公司相关审核，符合青海华鼎内控管理制度。 （2）获取青海华鼎全资子公司青海一机数控机床有限责任公司与受让方青海绿草源食品有限公司签订的《产权交易合同》，及青海省产权交易市场出具的《产权交易凭证》。证实该交易真实、合理，交易价格公允。 （3）获取并检查处置资产产权交易过户凭证，证实相关产权过户手续已办理完毕，符合确认处置损益条件。 （4）检查处置资产对应财务处理凭证，和实际情况相符。



四、其他信息

青海华鼎管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括青海华鼎 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青海华鼎的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青海华鼎的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页以下无正文）



(此页无正文)



中国注册会计师：王建民（项目合伙人）



中国注册会计师：张正才



中国·上海

二〇一八年三月三十一日

青海华鼎实业股份有限公司
合并资产负债表
2017年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	100,286,697.50	243,608,688.91
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	20,903,223.81	20,377,720.00
应收账款	(三)	635,013,629.69	682,602,117.21
预付款项	(四)	102,118,643.12	80,183,949.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	155,118,726.62	51,221,253.06
买入返售金融资产			
存货	(六)	900,555,204.62	855,201,506.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	22,752,050.94	24,480,440.03
流动资产合计		1,936,748,176.30	1,957,675,675.90
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	23,086,130.96	5,040,283.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	(九)	5,676,588.02	6,225,578.25
固定资产	(十)	729,740,460.19	741,855,179.28
在建工程	(十一)	18,816,626.43	20,615,637.66
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	105,952,542.45	136,549,583.27
开发支出	(十三)		
商誉	(十四)	4,107,611.22	4,107,611.22
长期待摊费用	(十五)	19,400,686.42	17,750,316.99
递延所得税资产	(十六)	67,074,000.45	70,052,822.09
其他非流动资产	(十七)	42,339,625.22	44,795,508.19
非流动资产合计		1,016,194,271.36	1,046,992,520.31
资产总计		2,952,942,447.66	3,004,668,196.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
合并资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	468,700,000.00	456,400,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十九）	2,264,572.05	5,050,000.00
应付账款	（二十）	327,635,161.79	284,678,168.74
预收款项	（二十一）	59,600,978.01	72,869,360.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	11,983,432.98	8,855,799.87
应交税费	（二十三）	34,865,189.11	24,327,323.98
应付利息	（二十四）	86,395.83	106,645.83
应付股利			
其他应付款	（二十五）	48,003,230.93	74,104,429.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十六）	31,000,000.00	85,169,687.49
其他流动负债	（二十七）		209,308.94
流动负债合计		984,138,960.70	1,011,770,724.85
非流动负债：			
长期借款	（二十八）	8,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	（二十九）	1,017,272.70	1,488,181.80
预计负债			
递延收益	（三十）	80,173,872.97	101,420,181.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,191,145.67	132,908,362.98
负债合计		1,073,330,106.37	1,144,679,087.83
所有者权益：			
股本	（三十一）	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	（三十二）	1,242,780,985.39	1,244,485,586.83
减：库存股			
其他综合收益	（三十三）	941,447.60	
专项储备			
盈余公积	（三十四）	23,844,260.81	19,123,182.36
一般风险准备			
未分配利润	（三十五）	48,488,359.96	32,250,525.91
归属于母公司所有者权益合计		1,754,905,053.76	1,734,709,295.10
少数股东权益		124,707,287.53	125,279,813.28
所有者权益合计		1,879,612,341.29	1,859,989,108.38
负债和所有者权益总计		2,952,942,447.66	3,004,668,196.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于世光

主管会计工作负责人：肖善鹏

会计机构负责人：王芳

青海华鼎实业股份有限公司
资产负债表
2017 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		18,219,879.99	86,222,401.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,422,190.87	26,975,339.99
预付款项		347,997.10	2,544,294.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	951,760,367.82	788,161,711.18
存货		4,864,739.55	4,864,739.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		903,076.70	76,639.20
流动资产合计		981,518,252.03	908,845,125.72
非流动资产:			
可供出售金融资产		6,745,847.60	1,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	836,671,557.08	836,671,557.08
投资性房地产		5,676,588.02	6,406,430.39
固定资产		96,127,247.78	94,369,998.93
在建工程			2,568,819.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		25,786,315.91	26,775,756.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,157,957.95	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		978,165,514.34	967,992,562.96
资产总计		1,959,683,766.37	1,876,837,688.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
资产负债表（续）
2017 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		165,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		216,197.79	614,197.79
预收款项		571,802.83	717,806.06
应付职工薪酬		95,919.07	95,919.07
应交税费		1,859,046.39	1,922,373.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,225,132.30	24,718,046.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		178,968,098.38	108,068,343.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		1,017,272.70	1,488,181.80
预计负债			
递延收益		13,150,000.00	48,885,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,167,272.70	50,373,181.80
负债合计		193,135,371.08	158,441,525.50
所有者权益：			
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		941,447.60	
专项储备			
盈余公积		23,844,260.81	19,123,182.36
未分配利润		51,630,255.14	9,140,549.08
所有者权益合计		1,766,548,395.29	1,718,396,163.18
负债和所有者权益总计		1,959,683,766.37	1,876,837,688.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于世光

主管会计工作负责人：肖善鹏

会计机构负责人：王芳

青海华鼎实业股份有限公司
合并利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		918,131,312.83	956,499,602.48
其中: 营业收入	(三十六)	918,131,312.83	956,499,602.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,010,805,715.80	1,046,586,890.69
其中: 营业成本	(三十六)	720,271,748.35	751,051,422.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	9,610,023.24	8,947,235.56
销售费用	(三十八)	63,930,546.26	55,632,980.41
管理费用	(三十九)	161,617,611.94	162,322,057.29
财务费用	(四十)	31,812,368.73	30,390,084.31
资产减值损失	(四十一)	23,563,417.28	38,243,110.45
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	5,191,128.38	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	86,578,587.50	-974,182.70
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
其他收益	(四十四)	32,365,040.65	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		31,460,353.56	-91,061,470.91
加: 营业外收入	(四十五)	8,564,334.96	39,088,192.22
减: 营业外支出	(四十六)	2,620,547.43	2,010,399.53
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		37,404,141.09	-53,983,678.22
减: 所得税费用	(四十七)	20,092,355.78	-852,845.82
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,311,785.31	-53,130,832.40
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		17,311,785.31	-53,130,832.40
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-3,647,127.19	12,921,117.61
2. 归属于母公司股东的净利润		20,958,912.50	-66,051,950.01
六、其他综合收益的税后净额		941,447.60	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		941,447.60	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		941,447.60	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		941,447.60	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,253,232.91	-53,130,832.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,900,360.10	-66,051,950.01
归属于少数股东的综合收益总额		-3,647,127.19	12,921,117.61
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	-0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	-0.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
利润表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	1,513,930.96	1,136,203.16
减: 营业成本	(四)	556,590.29	241,128.00
税金及附加		944,928.26	1,194,000.77
销售费用			
管理费用		12,834,314.71	10,323,715.85
财务费用		-10,307,370.16	-18,314,286.88
资产减值损失		-1,764,516.01	3,387,871.53
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	46,361,842.17	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		998,715.75	
其他收益		800,242.72	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		47,410,784.51	4,303,773.89
加: 营业外收入			3,285,594.68
减: 营业外支出		200,000.00	120,114.71
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		47,210,784.51	7,469,253.86
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,210,784.51	7,469,253.86
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		47,210,784.51	7,469,253.86
(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		941,447.60	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		941,447.60	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		941,447.60	
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		48,152,232.11	7,469,253.86
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
合并现金流量表
2017 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,073,588,137.62	1,004,091,348.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）	33,864,112.86	42,542,135.59
经营活动现金流入小计		1,107,452,250.48	1,046,633,484.36
购买商品、接受劳务支付的现金		629,060,329.74	876,446,211.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		237,030,424.87	240,666,205.96
支付的各项税费		69,713,318.22	82,791,649.20
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）	245,390,698.62	170,724,215.93
经营活动现金流出小计		1,181,194,771.45	1,370,628,282.62
经营活动产生的现金流量净额		-73,742,520.97	-323,994,798.26
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		586,728.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,385,967.50	275,660.00
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		64,972,695.88	275,660.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,356,492.65	46,484,470.59
投资支付的现金		16,030,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,386,492.65	46,484,470.59
投资活动产生的现金流量净额		27,586,203.23	-46,208,810.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		489,900,000.00	560,740,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		494,800,000.00	560,740,000.00
偿还债务支付的现金		548,600,000.00	764,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,610,293.25	38,079,653.85
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	（四十八）	5,169,687.49	44,350,946.39
筹资活动现金流出小计		589,379,980.74	846,650,600.24
筹资活动产生的现金流量净额		-94,579,980.74	-285,910,600.24
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		-140,736,298.48	-656,114,209.09
加：期初现金及现金等价物余额		236,861,371.35	892,975,580.44
六、期末现金及现金等价物余额		96,125,072.87	236,861,371.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于世光

主管会计工作负责人：肖善鹏

会计机构负责人：王芳

青海华鼎实业股份有限公司
现金流量表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			203,730.58
收到其他与经营活动有关的现金		525,914,441.61	761,643,872.02
经营活动现金流入小计		525,914,441.61	761,847,602.60
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,982,175.26	2,279,221.29
支付的各项税费		1,512,772.74	1,984,877.01
支付其他与经营活动有关的现金		677,306,851.91	995,057,939.62
经营活动现金流出小计		680,801,799.91	999,322,037.92
经营活动产生的现金流量净额		-154,887,358.30	-237,474,435.32
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		7,050,530.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		7,050,530.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,778.00	112,454.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,778.00	112,454.00
投资活动产生的现金流量净额		7,020,752.88	-112,454.00
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		186,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		186,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		101,000,000.00	215,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,135,915.67	15,496,478.87
支付其他与筹资活动有关的现金			800,000.00
筹资活动现金流出小计		106,135,915.67	231,296,478.87
筹资活动产生的现金流量净额		79,864,084.33	-201,296,478.87
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		-68,002,521.09	-438,883,368.19
加: 期初现金及现金等价物余额		86,222,401.08	525,105,769.27
六、期末现金及现金等价物余额		18,219,879.99	86,222,401.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83				19,123,182.36		32,250,525.91	125,279,813.28	1,859,989,108.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83				19,123,182.36		32,250,525.91	125,279,813.28	1,859,989,108.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-1,704,601.44		941,447.60		4,721,078.45		16,237,834.05	-572,525.75	19,623,232.91
（一）综合收益总额							941,447.60				20,958,912.50	-3,647,127.19	18,253,232.91
（二）所有者投入和减少资本					-1,704,601.44							3,074,601.44	1,370,000.00
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,704,601.44							-1,825,398.56	-3,530,000.00
（三）利润分配									4,721,078.45		-4,721,078.45		
1. 提取盈余公积									4,721,078.45		-4,721,078.45		
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. 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				1,242,780,985.39		941,447.60		23,844,260.81		48,488,359.96	124,707,287.53	1,879,612,341.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：于世光

主管会计工作负责人：肖善鹏

会计机构负责人：王芳

青海华鼎实业股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83				18,376,256.97		107,826,401.31	108,357,995.67	1,917,896,240.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83				18,376,256.97		107,826,401.31	108,357,995.67	1,917,896,240.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									746,925.39		-75,575,875.40	16,921,817.61	-57,907,132.40
（一）综合收益总额											-66,051,950.01	12,921,117.61	-53,130,832.40
（二）所有者投入和减少资本												4,000,700.00	4,000,700.00
1. 股东投入的普通股												4,000,700.00	4,000,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									746,925.39		-9,523,925.39		-8,777,000.00
1. 提取盈余公积									746,925.39		-746,925.39		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,777,000.00		-8,777,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				1,244,485,586.83				19,123,182.36		32,250,525.91	125,279,813.28	1,859,989,108.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青海华鼎实业股份有限公司
所有者权益变动表
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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、上年年末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74				19,123,182.36	9,140,549.08	1,718,396,163.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74				19,123,182.36	9,140,549.08	1,718,396,163.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							941,447.60		4,721,078.45	42,489,706.06	48,152,232.11
(一) 综合收益总额							941,447.60			47,210,784.51	48,152,232.11
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,721,078.45	-4,721,078.45	
1. 提取盈余公积									4,721,078.45	-4,721,078.45	
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. 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		941,447.60		23,844,260.81	51,630,255.14	1,766,548,395.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 于世光

主管会计工作负责人: 肖善鹏

会计机构负责人: 王芳

青海华鼎实业股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2017 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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、上年年末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74				18,376,256.97	11,195,220.61	1,719,703,909.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74				18,376,256.97	11,195,220.61	1,719,703,909.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									746,925.39	-2,054,671.53	-1,307,746.14
（一）综合收益总额										7,469,253.86	7,469,253.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									746,925.39	-9,523,925.39	-8,777,000.00
1. 提取盈余公积									746,925.39	-746,925.39	
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,777,000.00	-8,777,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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				19,123,182.36	9,140,549.08	1,718,396,163.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：于世光

主管会计工作负责人：肖善鹏

会计机构负责人：王芳

青海华鼎实业股份有限公司 二〇一七年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

青海华鼎实业股份有限公司(以下简称“本公司”)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（以下简称“青海重型”）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（以下简称“溢峰科技”）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的批复》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的批

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。

截止到 2017 年 12 月 31 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:高科技机械产品开发、制造、数控机床、加工中心、专用机械设备、石油机械、环保设备、食品机械的制造和销售;技术服务及咨询;电热设备、电子产品、家用电器、制冷设备、不锈钢制品的制造与销售;经营国家禁止和指定公司经营以外的进出口商品;经营进出口代理业务;房屋租赁业务。所属行业为工业制造类。

本公司母公司为青海重型机床有限责任公司, 2017 年 8 月 10 日,公司的实际控制人由青海省国资委变更为公司董事长兼首席执行官于世光及夫人朱砂。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
青海华鼎重型机床有限责任公司
青海重型机械制造有限公司
青海华鼎科特机床有限公司
青海聚力机械装备有限公司
青海一机数控机床有限责任公司
青海福斯特数控机床有限责任公司
青海华鼎齿轮箱有限责任公司
青海华鼎机电设备有限公司
青海聚能热处理有限责任公司
青海东大重装钢构有限公司
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
广州广涡压缩机有限公司
广东恒联食品机械有限公司
广州市华诚厨具有限公司
广州市恒鼎酒店设备有限公司
中山市恒联餐饮设备有限公司
广州市维才人力资源管理有限公司
广东鼎创投资有限公司
广东颐泰苑餐饮企业管理有限公司
广州市颐泰苑中医门诊部有限公司

子公司名称
广州颐泰健康产业管理有限公司
广东中龙交通科技有限公司
广州宏力数控设备有限公司
青海华鼎装备制造有限公司
苏州江源精密机械有限公司
湖南恒联粉师傅科技发展有限公司
青海青一数控设备有限公司
千医百顺医疗管理有限公司
广州亿丰股权投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

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。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一)应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收款项余额前五名或其他不属于前 5 名（扣除以合并报表范围内的关联方及其他划分组合后），但期末单项金额占应收款项 10%（含 10%）以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1：账龄组合	不属于单项计提坏账准备，且不属于下列组合 2 的应收款项
组合 2：合并范围内的关联方	合并报表范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内的关联方	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	7.00	7.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

其他说明

年末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备

(十二)存货

1、存货的分类

存货分类为：物资采购、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资、工程施工、项目成本等。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三)持有待售资产

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。

(十四)长期股权投资

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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

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

（2）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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净

(十五)投资性房地产

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）。

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。

(十六)固定资产

1、固定资产确认条件

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。

2、折旧方法

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。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	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%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值。
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十七)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十九)无形资产

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（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按直线法摊销；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	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十)长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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。

详见本附注“五、(二十二) 应付职工薪酬”。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

考虑公司相关业务流程，本公司销售收入以商品发出、获取索取价款的凭证作为收入确认的时点。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，即相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，按照完工百分比法确认提供劳务的收入。完工进度按已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期合同费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入

3、确认让渡资产使用权收入的依据

（1）让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

经营收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠的计量时为依据确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十四)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六)租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 17,311,785.31 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：32,365,040.65 元
(5) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 86,578,587.50 元，重分类至资产处置收益。

2、重要会计估计变更

本公司本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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%、11%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%（大通）、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
价格调节基金	按实际缴纳的增值税计征	1%（青海）

企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
青海华鼎实业股份有限公司	25%
青海华鼎重型机床有限责任公司	15%
青海重型机械制造有限公司	25%
青海华鼎科特机床有限公司	25%
青海聚力机械装备有限公司	5%
青海一机数控机床有限责任公司	15%
青海福斯特数控机床有限责任公司	25%
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	25%
青海华鼎机电设备有限公司	25%
青海聚能热处理有限责任公司	25%
青海东大重装钢构有限公司	25%
广东精创机械制造有限公司	15%
广州市捷创金属机械有限公司	25%
广州广涡压缩机有限公司	15%
广东恒联食品机械有限公司	15%
广州市华诚厨具有限公司	25%
广州市恒鼎酒店设备有限公司	25%
中山市恒联餐饮设备有限公司	25%
广州市维才人力资源管理有限公司	25%
广东鼎创投资有限公司	25%
广东颐泰苑餐饮企业管理有限公司	25%
广州市颐泰苑中医门诊部有限公司	25%
广州颐泰健康产业管理有限公司	25%
广东中龙交通科技有限公司	15%
广州宏力数控设备有限公司	25%
青海华鼎装备制造有限公司	25%
苏州江源精密机械有限公司	15%
广州亿丰股权投资管理有限公司	25%
千医百顺医疗管理有限公司	25%
青海青一数控设备有限公司	25%

(二) 税收优惠

青海华鼎重型机床有限责任公司根据青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局和青海省地方税务局的青科发高新（2018）7 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201763000050。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

青海一机数控机床有限责任公司根据青海省科技厅、青海省财政厅、青海省国家税务局和青海省地方税务局的青科发高新（2018）7 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201763000046。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

广东精创机械制造有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局的粤科高字（2016）17 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201544000807。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

苏州江源精密机械有限公司根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局以 GF201532000828 号文件认定为高新技术企业，期间从 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

广东中龙交通科技有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局的粤科高字（2017）26 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644000693。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

青海聚力机械装备有限公司经西宁市城中区国家税务局审核同意，自 2013 年 1 月 1 日开始，企业所得税采用定期定率方式征收，核定应税所得率 5%。

广东恒联食品机械有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局的粤科高字（2017）26 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644005038。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

广州广涡压缩机有限公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局的粤科高字（2017）26 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201644002722。享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	880,438.14	659,329.91
银行存款	95,244,634.73	231,702,041.44
其他货币资金	4,161,624.63	11,247,317.56
合计	100,286,697.50	243,608,688.91

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	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,132,286.03	
履约保证金	2,026,510.63	6,747,317.56
用于担保的定期存款或通知存单	1,002,827.97	
合计	4,161,624.63	6,747,317.56

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,866,423.81	19,377,720.00
商业承兑汇票	1,036,800.00	1,000,000.00
合计	20,903,223.81	20,377,720.00

2、期末公司无已质押的应收票据

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,011,580.93	
合计	21,011,580.93	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	756,253,334.46	99.77	121,239,704.77	16.03	635,013,629.69	800,329,506.46	99.78	117,727,389.25	14.71	682,602,117.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,760,395.50	0.23	1,760,395.50	100.00		1,760,395.50	0.22	1,760,395.50	100.00	
合计	758,013,729.96	100.00	123,000,100.27		635,013,629.69	802,089,901.96	100.00	119,487,784.75		682,602,117.21

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	314,053,950.40	15,702,697.52	5.00
1 至 2 年	196,731,801.06	13,771,226.07	7.00
2 至 3 年	104,708,771.89	10,470,877.19	10.00
3 至 4 年	58,497,557.36	11,699,511.47	20.00
4 至 5 年	25,331,722.47	12,665,861.24	50.00
5 年以上	56,929,531.28	56,929,531.28	100.00
合计	756,253,334.46	121,239,704.77	16.03

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,930,032.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销应收账款 417,716.70 元

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
青海格尔木工业园开发建设有限公司	102,894,998.21	13.57	7,202,649.87
大通欣阳置业有限公司	84,688,329.70	11.17	4,558,672.48
贵州明城科技有限公司	28,361,531.13	3.74	2,834,898.40
日立电梯（中国）有限公司广州工厂	23,945,093.62	3.16	1,197,254.68
青海誉达建设有限公司	14,330,056.89	1.89	716,502.84
合计	254,220,009.55	33.53	16,509,978.27

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	73,659,872.18	72.12	53,509,586.58	66.74
1 至 2 年	15,864,763.76	15.54	14,716,831.29	18.35
2 至 3 年	4,449,515.96	4.36	4,355,046.20	5.43
3 年以上	8,144,491.22	7.98	7,602,485.77	9.48
合计	102,118,643.12	100.00	80,183,949.84	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
湖南省粉师傅机械科技股份有限公司	9,856,243.40	9.65
青海振宁铝塑制品有限公司	6,242,824.82	6.11
魏品	5,067,068.95	4.96
徐州一建工程集团有限公司	4,279,300.03	4.19
汉墨工业（广东）有限公司	3,975,510.00	3.89
合计	29,420,947.20	28.80

(五)其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	178,214,391.93	99.76	23,095,665.31	12.96	155,118,726.62	68,385,334.12	99.38	17,164,081.06	25.10	51,221,253.06
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	429,144.60	0.24	429,144.60	100.00		429,144.60	0.62	429,144.60	100.00	
合计	178,643,536.53	100.00	23,524,809.91		155,118,726.62	68,814,478.72	100.00	17,593,225.66		51,221,253.06

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	144,827,720.34	7,241,386.02	5.00
1 至 2 年	6,311,773.09	441,824.12	7.00
2 至 3 年	7,741,441.58	774,144.16	10.00
3 至 4 年	5,625,135.57	1,125,027.11	20.00
4 至 5 年	390,074.91	195,037.46	50.00
5 年以上	13,318,246.44	13,318,246.44	100.00
合计	178,214,391.93	23,095,665.31	12.96

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,801,321.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本期实际核销其他应收账款 869,736.87 元

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
大通欣阳置业有限公司	往来款	56,897,916.67	1 年以内	31.85	2,844,895.83
青海绿草源食品有限公司	售地款	35,809,135.98	1 年以内	20.05	1,790,456.80
丰县范楼镇人民政府	保证金	14,000,000.00	1 年以内	7.84	700,000.00
徐州东大钢结构建筑有限公司青海分公司	往来款	13,000,000.00	1 年以内	7.28	650,000.00
广州市希捷商务咨询服务 有限公司	往来款	7,962,444.00	5 年以上	4.46	7,962,444.00
合计		127,669,496.65		71.48	13,947,796.63

5、本期无涉及政府补助的应收款项

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六)存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	6,409,976.46	18,036.00	6,391,940.46	7,143,281.04	18,036.00	7,125,245.04
自制半成品				78,765,374.11	978,545.14	77,786,828.97
原材料	148,056,006.43	3,938,391.03	144,117,615.40	114,087,542.96	3,379,603.51	110,707,939.45
在产品	304,338,824.22	11,749,608.64	292,589,215.58	242,879,674.21	3,371,068.68	239,508,605.53
库存商品	218,301,900.70	10,903,545.09	207,398,355.61	148,260,679.58	7,415,827.43	140,844,852.15
项目成本	213,070,839.09		213,070,839.09	268,720,210.09		268,720,210.09
工程施工	36,374,685.29		36,374,685.29	10,320,617.36		10,320,617.36
发出商品	612,553.19		612,553.19	187,208.26		187,208.26
合计	927,164,785.38	26,609,580.76	900,555,204.62	870,364,587.61	15,163,080.76	855,201,506.85

2、存货跌价准备

项目	年初余额	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	
委托加工物资	18,036.00					18,036.00
自制半成品	978,545.14			978,545.14		
原材料	3,379,603.51	965,806.32		407,018.80		3,938,391.03
在产品	3,371,068.68	8,378,539.96				11,749,608.64
库存商品	7,415,827.43	3,487,717.66				10,903,545.09
合计	15,163,080.76	12,832,063.94		1,385,563.94		26,609,580.76

(七)其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣税金	22,752,050.94	24,480,440.03
合计	22,752,050.94	24,480,440.03

(八)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,086,130.96		23,086,130.96	5,040,283.36		5,040,283.36
其中：按公允价值计量	6,745,847.60		6,745,847.60			
按成本计量	16,340,283.36		16,340,283.36	5,040,283.36		5,040,283.36
合计	23,086,130.96		23,086,130.96	5,040,283.36		5,040,283.36

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	5,804,400.00		5,804,400.00
公允价值	6,745,847.60		6,745,847.60
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	941,447.60		941,447.60
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
五矿国际信托有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00							586,728.38
陕西烽火佰鸿光电科技有限公司	3,840,283.36			3,840,283.36					6.45	
珠海和谐康腾投资企业（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00					8.33	
广东信基蜂巢科技有限责任公司		2,500,000.00		2,500,000.00					5.00	
合计	5,040,283.36	12,500,000.00	1,200,000.00	16,340,283.36						

(九)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,653,605.03	8,653,605.03
(2) 本期增加金额		
—外购		
(3) 本期减少金额	1,062,866.67	1,062,866.67
—处置	1,062,866.67	1,062,866.67
(4) 期末余额	7,590,738.36	7,590,738.36
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	2,428,026.78	2,428,026.78
(2) 本期增加金额	241,128.00	241,128.00
(3) 本期减少金额	755,004.44	755,004.44
—处置	755,004.44	755,004.44
(4) 期末余额	1,914,150.34	1,914,150.34
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,676,588.02	5,676,588.02
(2) 年初账面价值	6,225,578.25	6,225,578.25

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	543,495,310.20	399,394,476.99	142,140,974.46	35,564,001.33	45,772,411.51	1,166,367,174.49
(2) 本期增加金额	6,329,836.21	42,164,858.08	6,365,099.16	1,022,570.15	335,798.30	56,218,161.90
—购置	2,705,861.22	36,231,470.04	6,365,099.16	1,022,570.15	299,798.30	46,624,798.87
—在建工程转入	3,623,974.99	5,933,388.04			36,000.00	9,593,363.03
(3) 本期减少金额	26,086,701.56	46,762,365.04	265,283.17	1,037,094.87	636,996.42	74,788,441.06
—处置或报废	26,086,701.56	46,762,365.04	265,283.17	1,037,094.87	636,996.42	74,788,441.06
(4) 期末余额	523,738,444.85	394,796,970.03	148,240,790.45	35,549,476.61	45,471,213.39	1,147,796,895.33
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	111,906,712.34	208,713,142.87	26,882,648.05	20,012,571.86	36,568,814.10	404,083,889.22
(2) 本期增加金额	12,255,470.59	19,217,725.60	13,084,213.22	2,527,963.08	1,842,918.07	48,928,290.56
—计提	12,255,470.59	19,217,725.60	13,084,213.22	2,527,963.08	1,842,918.07	48,928,290.56
(3) 本期减少金额	12,864,411.26	41,084,779.34	211,680.65	698,032.79	524,946.59	55,383,850.63
—处置或报废	12,864,411.26	41,084,779.34	211,680.65	698,032.79	524,946.59	55,383,850.63
(4) 期末余额	111,297,771.67	186,846,089.13	39,755,180.62	21,842,502.15	37,886,785.58	397,628,329.15
3. 减值准备						
(1) 年初余额		18,587,546.39	1,788,248.19	52,311.41		20,428,105.99
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额		18,587,546.39	1,788,248.19	52,311.41		20,428,105.99
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	412,440,673.18	189,363,334.51	106,697,361.64	13,654,663.05	7,584,427.81	729,740,460.19
(2) 年初账面价值	431,588,597.86	172,093,787.73	113,470,078.22	15,499,118.06	9,203,597.41	741,855,179.28

2、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	18,536,069.86	6,136,363.25	12,120,166.52	279,540.09	
专用设备	1,862,700.00	136,930.64	1,639,480.89	86,288.47	
合计	20,398,769.86	6,273,293.89	13,759,647.41	365,828.56	

3、本期无通过融资租赁租入的固定资产

4、本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,216,583.58	部分正在办理，部分为在租赁的土地上建设

(十一)在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组建计算机开发生产经营系统				313,000.00		313,000.00
零星工程小计						
其中：1、厂区硬化地坪	1,291,215.20		1,291,215.20	1,291,215.20		1,291,215.20
2、围墙及暖沟土方工程	644,713.55		644,713.55	397,183.44		397,183.44
3、机床安装费	666,725.36		666,725.36	666,725.36		666,725.36
4、西班牙镗铣床	756,000.00		756,000.00	756,000.00		756,000.00
5、花键轴铣床	148,000.00		148,000.00	148,000.00		148,000.00
6、总装净化工程				160,000.00		160,000.00
7、生产设备	4,163,058.25		4,163,058.25			
8、其他工程	3,148,355.89		3,148,355.89	150,598.15		150,598.15
专用数控机床小计						
其中：1、摩擦传动车轮车床				538,461.54		538,461.54
2、数控立车机床				1,550,000.00		1,550,000.00
3、专用试验台	3,812,867.46		3,812,867.46	7,399,114.19		7,399,114.19
4、其他机床	96,864.03		96,864.03	590,257.54		590,257.54
青海西宁装备园区建设项目	429,375.97		429,375.97	2,998,195.62		2,998,195.62
苏州江源精密机械有限公司建设项目	3,659,450.72		3,659,450.72	3,656,886.62		3,656,886.62
合计	18,816,626.43		18,816,626.43	20,615,637.66		20,615,637.66

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来 源
青海西宁装备园区建设项目	400,000,000.00	2,998,195.62		2,568,819.65		429,375.97	96.14	98.00%				
苏州江源精密机械有限公司 建设项目	150,000,000.00	3,656,886.62	72,764.10		70,200.00	3,659,450.72	100.68	99.00%				
生产设备	8,235,000.00		4,163,058.25			4,163,058.25	50.55					
专用数控机床小计												
其中：1、摩擦传动车轮车床	1,600,000.00	538,461.54		538,461.54								
2、数控立车机床	3,500,000.00	1,550,000.00			1,550,000.00							
3、专用试验台	15,000,000.00	7,399,114.19		3,586,246.73		3,812,867.46	49.33					
合计		16,142,657.97	4,235,822.35	6,693,527.92	1,620,200.00	12,064,752.40						

3、本期在建工程未计提减值准备。

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	办公软件	著作权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	151,487,945.32	6,839,934.04	3,085,164.61	1,280,700.00	4,027,890.66	166,721,634.63
(2) 本期增加金额	105,265.85		341,075.47		302,000.00	748,341.32
—购置	105,265.85		341,075.47		302,000.00	748,341.32
(3) 本期减少金额	31,198,167.92					31,198,167.92
—处置	31,198,167.92					31,198,167.92
(4) 期末余额	120,395,043.25	6,839,934.04	3,426,240.08	1,280,700.00	4,329,890.66	136,271,808.03
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	23,172,227.65	3,097,305.46	1,083,187.88	789,765.00	2,029,565.37	30,172,051.36
(2) 本期增加金额	2,510,257.50	691,030.88	309,806.23	128,070.00	325,062.61	3,964,227.22
—计提	2,510,257.50	691,030.88	309,806.23	128,070.00	325,062.61	3,964,227.22
(3) 本期减少金额	3,817,013.00					3,817,013.00
—处置	3,817,013.00					3,817,013.00
(4) 期末余额	21,865,472.15	3,788,336.34	1,392,994.11	917,835.00	2,354,627.98	30,319,265.58
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	98,529,571.10	3,051,597.70	2,033,245.97	362,865.00	1,975,262.68	105,952,542.45
(2) 年初账面价值	128,315,717.67	3,742,628.58	2,001,976.73	490,935.00	1,998,325.29	136,549,583.27

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十三)开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
项目开发支出		42,923,633.45		42,923,633.45				
合计		42,923,633.45		42,923,633.45				

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增加了 27.16%，占经审计净资产的 2.28%，占当期营业收入的 4.68%

开发项目的详细支出情况见下表

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
电梯安全钳铸造工艺的研发与应用	1,573,093.26	优化工艺、提高产能	100.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	满足客户需求
新型油压缓冲器的研究与开发	1,320,363.07	提高加工效率	100.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增长产品效益
高效调频二维传动减速器的研究与开发	1,698,939.39	开发新产品完善优化生产线	100.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	逐步开拓新市场
制动靴部件整体装配生产线的研究与开发	1,778,454.08	提高生产线效率	86.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
新安全钳楔块加工工艺的优化与研究	1,480,159.29	提高产能	80.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增长产品效益
新型安全钳座机器人焊接生产线开发应用	1,361,247.10	开拓市场	60.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	逐步开拓新市场
机器人打座生产线研究与开发	867,669.96	提高生产线效率	47.00%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
节能高效土豆去皮机	1,125,754.27	采用新结构、新材料，提高土豆去皮能力与功率，减少土豆的损伤。	部分样机已完成（15型土豆去皮机）	1.完善土豆去皮机系列产品；2.使该系列产品保持国内领先水平，达到国先进水平。	增强该系列产品的竞争能力，减少对国外同类产品的依赖。
全新 210、300、400、650 锯骨机的研究与开发	768,413.30	新结构、新外型，增加刹车系统，使产品更加安全可靠。	刹车系统试验成功，并部分样机已完成（21型锯骨机）	1.完善锯骨机系列产品；2.使该系列产品保持国内领先水平，达到国先进水平。	增强该系列产品的竞争能力，减少对国外同类产品的依赖。
组合式自动化离缸式双动和面机	979,614.73	保证食品卫生，减少劳动强度，提高生产效率	已完成	1.填补公司该项目的空白；2.年增加产值 200 万元；3.逐步完善离缸式大双动和面机系列产品，形成规模效益。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
高效节能搅拌机	664,538.86	满足用户对高端搅拌机的需求，节	已完成	1.完善搅拌机系列产品；2.使该系列产	使高端搅拌机市场更有活力，减少

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
		约能源, 省时省力		品达到年增加销售 3000 万元;3.使该系列产品保持国内领先水平, 达到国内先进水平。	对国外同类产品的依赖。
自动化多功能切菜机	483,427.66	保证食品卫生, 减少劳动强度, 提高生产效率	已完成	1.完善蔬菜类加工机械系列产品; 2.使该系列产品达到年销售 300 万元。	使该类产品市场更加丰富, 用户选择更多。
蔬菜清洗机的研究与开发	256,580.21	解放劳动力, 减少劳动强度, 提高生产效率, 提高清洗能力。	已完成	1.填补公司该项目的空白;2.年增加产值 200 万元;3.逐步完善洗菜机系列产品, 形成规模效益。	使该类产品市场更加丰富, 用户选择更多。
变频节能反作用力绞肉机	1,114,338.00	采用反作用力绞肉, 提高绞肉效率, 从而达到节能省时的目的。	已完成	增加本厂产品类别, 拓展销售领域	增强该系列产品的竞争能力, 减少对国外同类产品的依赖。
可调节式多尺寸方包整形机	672,099.99	保证食品卫生, 减少劳动强度, 提高生产效率	已完成设计图纸及生产样机一台	实现年销售额 600 万	带动面包制作设备的销售
智能化节能步进式开水器	919,796.56	1,国内第一款内置净水器、氮化硅陶瓷加热的步进式开水器。 2, 造就一款性能先进、外形美观、制作精良、环保节能的饮水设备。 3, 增强恒联产品的品牌优势, 提升企业的竞争力。	已完成	1, 内置式净水装置, 改善进水水质。 2, 改进控制面板液晶显示形式, 增强外形美观效果。 3, 改进特陶加热体安装方式, 提高热效率。 4, 改进内胆加工工艺和安装方式, 提高生产效率。	商用开水器安全卫生、节能高效、智能化控制, 将是发展方向。开发这类产品为恒联公司可持续发展创造条件。
变频式热风循环炉	281,624.95	1, 采用变频加热方式, 为食品烘焙各阶段提供合理的抛量需求, 节约电能。 2, 热风在炉膛充分混合, 形成烘焙理想效果的均匀温度。 3, 打造一款外观新潮、美观; 操作可靠、方便的新型烘焙设备。	图纸设计、生产工艺编制、试制、检测等工作已完成。	1, 较同规格的箱式电烘炉节能 25% 以上。 2, 能烘烤多种色泽均匀, 美味可口的食品。 3, 安全可靠, 达到国家相关产品的技术标准要求。	节能并且高效的烘焙设, 深受广大个体工商户青睐。开发这类产品, 大有可为。
智能自动化喷雾式发酵箱	567,159.44	1,与 HL-60RZ-B 热风旋转炉配套, 带动旋转炉和其它产品销售。	已完成	1, 双层不锈钢箱体, 聚胺脂发泡。 2, 温度、湿度双重电子控制。	烘焙设备向大型化、专业化、自动化发展是大势所趋。业内企业提前

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
		2, 积累大型喷雾发酵箱设计、生产经验,为企业今后生产大型烘焙设备奠定基础。		3, 独立电热蒸汽发生器喷雾加湿。 4, 整车进出, 一次二车。	布局, 可为将来赢得先机。
累加层叠式节能电烘炉	573,596.49	1, 全面提升本公司烘焙产品品质, 为公司带来效益。 2, 造就一款性能先进, 外形美观, 制作精良的烘焙设备。 3, 增强恒联产品的品牌优势, 提升企业的竞争力。	样机试制和各项检测已完成, 现已进入批量试生产阶段。	1, 超大大玻璃视窗、加长铝合金拉手, 新潮美观。 2, 加厚镀锌板箱体, 结实耐用。 3, 整体仪表安装形式。 4, 采用新型通用型底座。	层叠式电烘炉简化了生产程序, 提高生产效率, 可为和其它设备自由组合提供便利。是烘焙业的发展方向。开发这类产品, 前途光明。
智能型自变速小型双动双速和面机的研究与开发	22,131.34	采用新结构, 减少飞粉想象, 保证食品卫生, 提高生产效率。	已完成	1.完善和面机系列产品; 2.使该系列产品保持国内领先水平, 达到国先进水平。	增强该系列产品的竞争能力, 减少对国外同类产品的依赖。
变频多用途斩切设备的研究与开发	15,994.19	保证食品卫生, 减少劳动强度, 提高生产效率	已完成	1.完善肉菜类加工机械系列产品; 2.使该系列产品达到年销售 1000 万元。	使该类产品市场更加丰富, 用户选择更多。
乌冬面成套生产设备的研究与开发	24,457.28	保证食品卫生, 减少劳动强度, 提高生产效率	已完成	1.填补国内该项目的空白; 2.年产值达 100 万元; 2.为研发成套设备积累经验。	是面食店厨房革命的新方向
肉丸(鱼丸)类加工设备(包括肉丸机、鱼丸机、打浆机)的研究与开发	48,731.75	保证食品卫生, 减少劳动强度, 提高生产效率	已完成	1.填补公司该项目的空白; 2.年产值达 1000 万元。	使该类产品市场更加丰富, 用户选择更多。
0.3/10-0.9/10 高效低噪音涡旋机系列产品	828,371.20	开发新产品	部份在研, 部份在试制	以新产品作为未来的主要产品	可增加收入
六代隧道灯	662,925.27	开发新产品	已完成	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
六代双排条形灯	947,036.11	开发新产品	已完成	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
模组化路灯	568,221.66	开发新产品	已完成	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
隧道灯批量化生产防水性能研究	647,010.00	开发新产品	已完成	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
隧道灯-联体透镜	473,518.05	开发新产品	已完成	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
电力载波双色温隧道灯	378,814.44	开发新产品	60.00%	新产品, 产生专利技术	增强竞争力
M-H6B 卧式加工中心设计	284,590.77	产品更新	已完成	提升产品性能, 增加效益	开拓更大市场、增加经济效益
轮对轴颈车磨复合机床研发	60,984.50	扩展新业务	100.00%	自主创新, 提高国产的占有率	实现成果转化, 提高铁路市场的占

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
					有率
轨道交通轮轴加工车间智能化操控平台	1,050,726.57	扩展新业务	100.00%	自主创新，提高国产的占有率，解决人机协同物流系统	实现成果转化，提高铁路市场的占有率，在工业方面具有广阔的应用前景
基于高铁车辆车轴复合机床的研制（CK8132C）	806,486.10	扩展新业务	80.00%	自主创新，提高国产的占有率	实现成果转化，提高铁路市场的占有率，对机床行业有示范意义
用于轨道车辆轮对智能化加工的工业机器人研发	1,748,755.34	扩展新业务	50.00%	开拓市场、自主创新	实现成果转化，提高铁路市场的占有率
“互联网+制造业”融合创新关键技术应用与示范	1,102,566.01	扩展新业务	50.00%	为装备制造业提供智力支持	实现成果转化，提高铁路市场的占有率
用于车轴的双主轴三孔加工中心	600,000.00	扩展新业务	已完成	开拓市场	本项目的实施对铁路市场逐步实现智能化，提高加工效率。
基于站修摩擦传动车轮车床的研制	500,000.00	扩展新业务	已完成	针对铁路货车检修过程中，对方更换下的轮轴在不拆卸轴承前盖的条件下，对车轮踏面、轮缘等部位进行车削修形的专用非标设备。	对整个机床行业有示范意义，具有产业化前景。
青海省数控重型机床工程技术研究中心能力建设	4,186,443.21	提高产品性能	完成阶段	完成新产品研制，提高企业技术创新能力	开拓更大市场，增加经济效益
江苏省海外科技成果转化专项追加小单项支出	1,670,203.98	关键功能部件研发与产业化	已完成	增加年销售量	批量生产转化产能及效益增长点
大型卧式落地车床	1,019,159.40	扩展新业务，使企业产品更具有竞争能力。	100.00%	完成新产品研制，提高企业技术创新能力	开拓更大市场，增加收入，增加经济效益
2.2-4.5KW 紧凑温控型一体式空气压缩机整机研发	350,015.00	增加新产品	试产阶段	完善产品种类、增加收入及盈利	能增加公司的营业收入及利润
2.2-4.5KW 温控型高效低噪声一体式空气压缩机整机研发	382,000.00	增加新产品	试产阶段	完善产品种类、增加收入及盈利	能增加公司的营业收入及利润
7.5KW 紧凑型高效低噪声一体式空气压缩机整机研发	346,111.67	增加新产品	试产阶段	完善产品种类、增加收入及盈利	能增加公司的营业收入及利润
11KW 中压高效低噪声一体式空气压缩机整机研发	400,013.00	增加新产品	试产阶段	完善产品种类、增加收入及盈利	能增加公司的营业收入及利润
13 专项	2,672,462.43	研制新产品	研究阶段	完成新产品研制，提高企业技术创新	开拓更大市场，增加经济效益

青海华鼎实业股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
2014 重大专项	1,087,841.42	为航天制造业提供一台零件加工中心	完成阶段	完成新产品研制，提高企业技术创新能力	批量生产，转化为产能及效益增长点
高档加工中心自动换刀装置性能试验平台	477,451.03	提高产品性能	试制阶段	完成新产品研制，提高企业技术创新能力	开拓更大市场，增加经济效益
数控机床误差测量，分析与补偿技术	137,663.80	提高产品性能	开始阶段	完成新产品研制提高企业技术创新能力	开拓更大市场，增加经济效益
高速防护装置	116,124.82	对宁夏共享公司研制的高速防护装置进行验证	完成阶段	完成对机床防护完全、噪音及移动的验证	提高机床防护性能
凸轮机械手浮动扣刀机构	163,990.50	产品更新	已完工	符合合同加工要求	开拓市场、增加效益
一种加工中心交换工作台双面约束定位机构	163,990.50	产品更新	已完工	符合合同加工要求	开拓市场、增加效益
墙式伸缩护罩刮屑机构	163,990.50	产品更新	已完工	符合合同加工要求	开拓市场、增加效益
一种流体管道接头专用旋转分度工作台	163,990.50	产品更新	已完工	符合合同加工要求	开拓市场、增加效益
液压机械手手爪液压锁紧机构	163,990.50	产品更新	已完工	符合合同加工要求	开拓市场、增加效益
合计	42,923,633.45				

(十四)商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80			3,662,286.80
广东鼎创投资有限公司	445,324.42			445,324.42
广东中龙交通科技有限公司	15,714,502.81			15,714,502.81
合计	19,822,114.03			19,822,114.03

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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
合计	15,714,502.81			15,714,502.81

(十五)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室改造工程	13,367.19		13,367.19		
办公室装修	193,306.27		131,890.16		61,416.11
仓库装饰工程	86,119.11		43,059.60		43,059.51
高新技术厂房改造项目	2,441,419.34		1,242,314.04		1,199,105.30
其他	563,978.14		99,657.14		464,321.00
三厂车间路面排水工程	11,189.62		11,189.62		
石楼砺江路 7 号厂房租金	868,750.00		75,000.00		793,750.00
调度室（简易结构）	59,235.97		54,679.80		4,556.17
土地租赁费	1,371,414.50		685,707.00		685,707.50
维修工程	5,104,446.00		1,165,445.16		3,939,000.84
宿舍装修工程	64,877.47		60,151.81		4,725.66
装修工程	6,606,694.52		1,716,259.08		4,890,435.44
管理体系优化及生产改善	365,518.86		208,867.92		156,650.94
厂房维修费		7,279,279.27	121,321.32		7,157,957.95
合计	17,750,316.99	7,279,279.27	5,628,909.84		19,400,686.42

(十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	173,285,679.26	29,875,930.64	150,520,009.13	25,527,196.18
内部交易未实现利润	2,378,483.84	594,620.96	2,741,122.80	685,280.70
可抵扣亏损	183,517,515.34	36,402,621.26	216,319,491.14	43,530,418.36

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用			31,911.58	6,382.32
应付职工薪酬	1,338,850.64	200,827.59	1,864,550.30	303,544.53
合计	360,520,529.08	67,074,000.45	371,477,084.95	70,052,822.09

2、本期无未经抵销的递延所得税负债

3、本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	20,276,917.67	22,152,188.03
可抵扣亏损	111,198,748.20	84,673,039.11
合计	131,475,665.87	106,825,227.14

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

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		13,930,821.84	
2018	47,626,941.08	27,164,724.96	
2019	29,747,885.32	12,520,664.94	
2020	22,088,605.37	22,461,689.83	
2021	1,871,024.62	8,595,137.54	
2022	9,864,291.81		
合计	111,198,748.20	84,673,039.11	

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	14,599,625.22	17,055,508.19
购买长期资产预付款	27,740,000.00	27,740,000.00
合计	42,339,625.22	44,795,508.19

(十八)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	70,000,000.00	
抵押借款	155,000,000.00	178,000,000.00
保证借款	243,700,000.00	278,400,000.00
合计	468,700,000.00	456,400,000.00

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十九)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,264,572.05	5,050,000.00
合计	2,264,572.05	5,050,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	225,267,458.02	198,850,529.45
1 年至 2 年（含 2 年）	52,784,262.52	32,145,976.72
2 年至 3 年（含 3 年）	13,077,028.22	14,773,913.84
3 年以上	36,506,413.03	38,907,748.73
合计	327,635,161.79	284,678,168.74

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安市建筑机械施工公司青海分公司	6,711,923.51	合同未履行完毕
格尔木昆鹏市政建设有限责任公司	5,258,300.00	合同未履行完毕
杭州中车车辆有限公司	2,798,136.38	合同未履行完毕
泊头市天利达机械有限责任公司	2,286,536.47	合同未履行完毕
青海华通电器有限公司	1,937,969.04	合同未履行完毕
合计	18,992,865.40	

(二十一)预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	38,271,583.69	52,540,154.24
1 年至 2 年（含 2 年）	5,519,281.80	2,953,139.98
2 年至 3 年（含 3 年）	2,053,069.59	3,879,611.88
3 年以上	13,757,042.93	13,496,454.88
合计	59,600,978.01	72,869,360.98

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
瑞迪筑巢建筑工程（北京）有限公司	2,500,000.00	未达确认收入条件
唐山市青重机床设备有限公司	1,500,000.00	未达确认收入条件
武汉市贝尔令工贸有限公司	1,137,500.00	未达确认收入条件
宁夏众志信工贸有限公司	921,720.00	未达确认收入条件
邢台机械轧辊集团有限公司	805,000.00	未达确认收入条件
合计	6,864,220.00	

3、期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

(二十二)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,855,799.87	221,960,753.68	218,835,170.03	11,981,383.52
离职后福利-设定提存计划		17,013,595.24	17,011,545.78	2,049.46
辞退福利		1,292,154.78	1,292,154.78	
合计	8,855,799.87	240,266,503.70	237,138,870.59	11,983,432.98

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,628,689.34	188,601,442.09	185,590,335.42	10,639,796.01
(2) 职工福利费		10,810,961.67	10,810,961.67	
(3) 社会保险费		13,783,904.75	13,783,509.19	395.56
其中：医疗保险费		11,990,159.55	11,989,917.55	242.00
工伤保险费		992,755.96	992,714.08	41.88
生育保险费		800,989.24	800,877.56	111.68
(4) 住房公积金		6,250,797.30	6,250,797.30	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,227,110.53	2,513,647.87	2,399,566.45	1,341,191.95
合计	8,855,799.87	221,960,753.68	218,835,170.03	11,981,383.52

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		16,495,380.05	16,493,442.27	1,937.78
失业保险费		518,215.19	518,103.51	111.68
合计		17,013,595.24	17,011,545.78	2,049.46

(二十三)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	15,527,378.37	8,847,564.93
营业税		32,054.42
企业所得税	17,327,562.43	13,569,172.68
城市维护建设税	324,174.30	376,902.32
教育费附加	167,925.12	231,302.04
地方教育费附加	319,593.05	201,431.59
房产税	490,893.14	183,234.91
土地使用税	153,233.64	366,116.97
个人所得税	467,387.61	358,941.89
印花税	71,229.69	144,790.47
价格调节基金	15,811.76	15,811.76
合计	34,865,189.11	24,327,323.98

(二十四)应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	86,395.83	106,645.83
合计	86,395.83	106,645.83

(二十五)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	38,519,958.50	61,237,696.37
1 年至 2 年（含 2 年）	3,717,888.28	4,955,763.64
2 年至 3 年（含 3 年）	727,586.08	1,509,317.55
3 年以上	5,037,798.07	6,401,651.46
合计	48,003,230.93	74,104,429.02

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西先一建筑工程劳务有限公司	2,000,000.00	未结算
广州武宏科技股份有限公司	384,340.00	未结算
广东永盛建筑工程有限公司	376,853.56	未结算
乌鲁木齐市群泰商贸有限公司	289,786.06	未结算
郑州齐鑫技术咨询有限公司	250,000.00	未结算
合计	3,300,979.62	

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	31,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的长期应付款		5,169,687.49
合计	31,000,000.00	85,169,687.49

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
动力费		199,547.16
其他		9,761.78
合计		209,308.94

(二十八)长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	30,000,000.00
合计	8,000,000.00	30,000,000.00

(二十九)专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
国债转贷资金	1,488,181.80		470,909.10	1,017,272.70	
合计	1,488,181.80		470,909.10	1,017,272.70	

(三十)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	98,620,181.18	7,233,639.22	28,479,947.43	77,373,872.97	
政府贴息	2,800,000.00			2,800,000.00	
合计	101,420,181.18	7,233,639.22	28,479,947.43	80,173,872.97	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大型金属结构件石油机械加工技术改造项目	350,000.00				350,000.00	与收益相关
工业项目贴息补助	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
工业项目贴息补助	800,000.00				800,000.00	与收益相关
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升级改造项目	1,950,000.00				1,950,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
加工中心大重型数控专用机床包装箱新材料应用项目	450,000.00		450,000.00			与收益相关
青海数控机床研发平台	540,000.00				540,000.00	与收益相关
重型机床轻量化设计技术与应用项目	110,000.00		50,000.00		60,000.00	与收益相关
铁路专用机床等重大型数控机床改造项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
可自动换刀头 NC 平转盘研究与应用	400,000.00				400,000.00	与收益相关
大型金属结构件及非标产品技术研究	300,000.00		300,000.00			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
企业技术创新资金拨款	178,600.00				178,600.00	与收益相关
省级预算投资建设支出拨款	500,000.00				500,000.00	与收益相关
青海机电国有控股有限公司项目拨款	300,000.00				300,000.00	与收益相关
青海省数控机床研究重点实验室	1,443,400.00				1,443,400.00	与收益相关
青海省数控重型机床工程技术研究中心能力建设	1,000,000.00			177,000.00	823,000.00	与收益相关
绿色制造与设计创新信息化关键技术应用与示范	150,000.00				150,000.00	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
青科发计(2015)66 号绿色制造与设计创新信息化关键技术应用与示范	200,000.00				200,000.00	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
土建施工、设备采购	7,989,311.51		531,758.02		7,457,553.49	与资产相关
航空特殊材料处理工艺研究	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
青海装备工业热处理集聚中心项目		750,000.00			750,000.00	与收益相关
年产 5 万吨重装钢构件建设项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
年产 5 万吨重装钢构件建设项目	600,000.00		600,000.00			与收益相关
装备制造园大型金属构件建产业化配套项目	600,000.00		600,000.00			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013 年青海装备制造工业专项发展资金	600,000.00		600,000.00			与收益相关
年产 2 万吨装配式建筑构件项目文件号：宁开生财字 【2017】131 号		400,000.00			400,000.00	与收益相关
（2014）43 号青海装备制造工业专项发展资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
（2011）4 号青海机电国有控股有限公司数控产业化项目	500,000.00				500,000.00	与收益相关
2012 年外贸公共服务平台建设资金	160,000.00				160,000.00	与收益相关
(2007)328 号技术创新补助资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
大型数控机床配套件制造技术审计改造	540,000.00				540,000.00	与收益相关
数控晶硅硅芯切割机床研究开发	500,000.00				500,000.00	与收益相关
基于站修摩擦传动车轮车床的研制	200,000.00				200,000.00	与收益相关
大型钢结构产品制造技术升级改造	500,000.00				500,000.00	与收益相关
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
利用分子蒸馏法提纯亚麻酸软胶囊产业化项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
大型卧式落地车床研发项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关
太阳能半导体发电设备钢结构生产工艺技术	190,000.00				190,000.00	与收益相关
青海省 2016 年新增规模以上企业奖励资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
西宁市科技计划项目资金分类投入及后补助项目奖励		200,000.00			200,000.00	与收益相关
大通县经济商务和信息化局对工业企业进行补助及贴息 奖励		150,000.00	150,000.00			与收益相关
数控产业化技术研究项目（2011）316 号	500,000.00				500,000.00	与收益相关
超重型卧式车床实验项目（2012）316 号	100,000.00				100,000.00	与收益相关
中华人民共和国财政部拨款数控专项办函（2009）054 号 科技重	5,865,035.70				5,865,035.70	与收益相关
数控卧式车铣中心	200,000.00				200,000.00	与收益相关
大通县财政局经费户“青经投（2010）224 号”龙门移动	500,000.00				500,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
镗铣床						
财政局部国科发(20011)513 号数控重型卧式车床新产品 计划	300,000.00				300,000.00	与收益相关
华鼎实业项目拨款宁开生财字(2011)70 号、青财企字 (2011)2177 号	385,000.00		385,000.00			与收益相关
华鼎实业 2012 年外贸公共服务平台建设资金宁财企字 (2012)1234 号	490,000.00				490,000.00	与收益相关
省科学技术厅动车耦合轮对加工机床青财建字(2013) 1771 号	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
外贸公共服务平台建设项目大财发(2013)689 号	800,000.00				800,000.00	与收益相关
科技厅信息化建设项目	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
省生产力促进中心企业进销存管理系统开发与应用补助 款	50,000.00				50,000.00	与收益相关
省财政厅轮对轴颈车磨复合机床研发拨款(青科发计财 [2014]141#)	950,000.00				950,000.00	与收益相关
县财政局 2014 年技术创新(基于高铁车辆车轴复合机床的 研制)项目拨款(青经信投[2014]268#)	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
铁路专用机床等重大型数控机床升级改造项目	30,000,000.00		13,784,558.91		16,215,441.09	与资产相关
用于车轴的双主轴三孔加工中心项目(宁开生财字【2016】 107 号)	200,000.00	400,000.00	600,000.00			与收益相关
基于站修摩擦传动车轮车床的研制项目(青经信投【2015】 228 号)		500,000.00	500,000.00			与收益相关
苏州市 2016 年第十九批科技发展计划资助项目(工程中 心)		200,000.00	200,000.00			与收益相关
苏州市相城区社会保险基金管理中心		19,239.22	19,239.22			与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年度苏州市“海鸥计划”及阳澄湖智力集聚计划资助资金		40,000.00	40,000.00			与收益相关
重点产业技术创新-研发产业化及联合创新		300,000.00	300,000.00			与收益相关
重庆大学（国家高技术研究发展计划）		1,250,000.00	1,250,000.00			与收益相关
博士后工资资助资金		240,000.00	240,000.00			与收益相关
大重型专用数控机床国家地方联合工程研究中心创新能力建设项目	5,000,000.00		1,165,219.85		3,834,780.15	与资产相关
财政部拨 2010 重大专项（动梁无滑枕立式铣车复合加工中心）	1,460,000.00		100,000.00		1,360,000.00	与收益相关
北京机床研究所“机床高速主轴单元测试技术研究及示范应用”项目合作经费	231,000.00		231,000.00			与收益相关
沈阳飞机工业（集团）有限公司 2014ZX04001051 合作经费	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
2013 年专项整体床身式精密卧式加工中心款	7,400,000.00		60,000.00		7,340,000.00	与收益相关
立卧式加工中心，重型数控机床包装箱项目	58,000.00		58,000.00			与收益相关
中华人民共和国财政部 2013 专项《高档数控机床与基础制造装备》项目款	4,360,000.00			1,559,600.00	2,800,400.00	与收益相关
西宁市城北区财政局拨《高档加工中心自动换刀装置性能试验平台研究》项目款	805,000.00				805,000.00	与收益相关
《高速防护装置 2014ZX04011021》专项款	347,500.00				347,500.00	与收益相关
青海大学《高档数控机床动态综合补偿技术》经费	100,000.00				100,000.00	与收益相关
青海机电国有控股有限公司《蓝宝石掏棒加工中心》		600,000.00	600,000.00			与收益相关
天津大学《数控机床误差测量分析与补偿技术》经费	1,639,000.00	394,400.00			2,033,400.00	与收益相关
城北区财政局“2017 年首台（套）重大技术装备保险补偿”项目		420,000.00			420,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益/营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物科技产业园区财政局“中小企业发展资金”项目		170,000.00			170,000.00	与收益相关
城北区财政局“高档加工中心自动换刀装置”项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
企业研究开发中心	23,077.96		23,077.96			与收益相关
高新食品机械技术改造项目	191,207.75		5,493.47		185,714.28	与收益相关
D8 大功率工程机械传动部件开发	1,051,048.26				1,051,048.26	与收益相关
高铁接触网作业车齿轮箱弧齿锥齿研制	1,200,000.00		1,200,000.00			与收益相关
军品齿轮及变速箱生产能力提升技术改造	200,000.00				200,000.00	与收益相关
2016 年第二批推进供给侧结构性改革稳增长项目	600,000.00				600,000.00	与收益相关
青海省数控重型机床工程技术研究中心能力建设	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
断纸面刀辊专用加工设备研制		350,000.00			350,000.00	与收益相关
	101,420,181.18	7,233,639.22	26,743,347.43	1,736,600.00	80,173,872.97	

(三十一)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	438,850,000.00						438,850,000.00

(三十二)资本公积

项目	年初余额	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		1,704,601.44	1,242,780,985.39
合计	1,244,485,586.83		1,704,601.44	1,242,780,985.39

变动原因说明：本期全资子公司广东鼎创投资有限公司收购另外一家控股子公司广州宏力数控设备有限公司少数股东权益，按照准则规定，收购子公司少数股东权益对价与少数股东权益金额差异调整资本公积。

(三十三)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		941,447.60			941,447.60		941,447.60
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益 的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		941,447.60			941,447.60		941,447.60
其他综合收益合计		941,447.60			941,447.60		941,447.60

(三十四)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,123,182.36	4,721,078.45		23,844,260.81
合计	19,123,182.36	4,721,078.45		23,844,260.81

(三十五)未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,250,525.91	107,826,401.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	32,250,525.91	107,826,401.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,958,912.50	-66,051,950.01
减：提取法定盈余公积	4,721,078.45	746,925.39
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,777,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,488,359.96	32,250,525.91

(三十六)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	885,602,490.36	694,896,455.13	936,857,980.62	736,838,376.88
其他业务	32,528,822.47	25,375,293.22	19,641,621.86	14,213,045.79
合计	918,131,312.83	720,271,748.35	956,499,602.48	751,051,422.67

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		181,152.81
城市维护建设税	2,348,159.77	2,817,809.83
教育费附加	1,088,282.52	1,410,658.37
地方教育费附加	875,687.61	1,039,865.09
房产税	2,375,944.16	1,371,152.77
平抑副食品价格基金		3,431.81
土地使用税	2,455,197.28	1,184,184.71
车船税	61,837.28	227,601.50
印花税	404,914.62	711,378.67
合计	9,610,023.24	8,947,235.56

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,366,689.65	786,318.07
包装费	90,975.53	92,863.84
物料消耗及低值易耗品	1,729,174.23	1,127,694.60
运输及装卸费	17,132,314.86	18,964,745.71
租赁费	382,446.01	263,625.11
修理费	696,046.15	640,577.02
差旅费	2,703,679.12	3,809,513.05
产品推广费	7,900,919.47	3,225,363.64
工薪支出	20,996,767.92	13,790,873.53
销售服务费	1,076,501.65	1,951,720.59
折旧与摊销	1,943,484.12	2,352,003.56
其他	7,911,547.55	8,627,681.69
合计	63,930,546.26	55,632,980.41

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
汽车及财产保险	1,196,790.01	661,129.14
业务招待费	5,081,648.20	6,383,565.95
中介费	5,529,009.00	4,790,104.66
办公费	5,983,040.27	5,619,391.59
差旅费	9,203,366.53	5,934,419.08
工薪支出	58,902,443.69	60,567,992.00
技术开发费	42,923,633.45	33,756,823.97
税费		3,653,444.19
物料消耗及低值易耗品	1,973,428.34	1,748,363.92
修理费	2,426,298.50	1,633,296.02
折旧与摊销	15,899,639.11	17,619,098.07
租赁费	4,400,691.05	6,622,895.14
其他	8,097,623.79	13,331,533.56
合计	161,617,611.94	162,322,057.29

(四十)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,590,043.25	35,352,548.02
减：利息收入	5,068,881.68	5,906,823.08
汇兑损益	2,400.98	48,611.85
其他	1,288,806.18	895,747.52
合计	31,812,368.73	30,390,084.31

(四十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,731,353.34	20,342,442.83
存货跌价损失	12,832,063.94	2,186,164.81
商誉减值损失		15,714,502.81
合计	23,563,417.28	38,243,110.45

(四十二)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	5,191,128.38	
合计	5,191,128.38	

(四十三)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	5,144,603.38	-974,182.70	5,144,603.38
无形资产处置	81,433,984.12		81,433,984.12
合计	86,578,587.50	-974,182.70	86,578,587.50

(四十四)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术升级改造项目	15,481,536.78		与资产相关
科研经费及其他补助	16,883,503.87		与收益相关
合计	32,365,040.65		

(四十五)营业外收入

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
债务重组利得	4,133,754.62	8,187,048.86	4,133,754.62
罚款及违约金赔款利得	258,376.50	136,445.00	258,376.50
政府补助	89,069.42	26,219,218.25	89,069.42
无法支付的应付款项	3,900,387.57	3,097,754.59	3,900,387.57
其他	182,746.85	1,447,725.52	182,746.85
合计	8,564,334.96	39,088,192.22	8,564,334.96

计入营业外收入的政府补助

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（费用补助及奖励）	89,069.42	5,533,381.91	与收益相关
核销递延收益		20,685,836.34	与收益相关
合计	89,069.42	26,219,218.25	

(四十六)营业外支出

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
债务重组损失	789,695.82	83,464.79	789,695.82
对外捐赠	744,400.00	692,576.00	744,400.00
赔款支出	491,800.00	87,066.00	491,800.00
罚款及滞纳金	268,384.34	728,859.52	268,384.34
非流动资产毁损报废损失	55,735.01		55,735.01
无法收回的款项		7,482.80	
其他	270,532.26	410,950.42	270,532.26
合计	2,620,547.43	2,010,399.53	2,620,547.43

(四十七)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,327,328.27	18,601,358.98
递延所得税费用	2,978,821.64	-21,667,805.49
上年企业所得税汇算清缴补计	-213,794.13	2,213,600.69
合计	20,092,355.78	-852,845.82

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	37,404,141.09
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	9,351,035.27
子公司适用不同税率的影响	-5,999,057.14
调整以前期间所得税的影响	-213,794.13
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,102,639.44
研发费用加计扣除对税额的影响	-1,379,963.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	5,946,948.42
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	11,284,547.48
所得税费用	20,092,355.78

(四十八)现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,068,881.68	5,906,823.08
收取政府补助	12,944,401.86	17,472,881.91
往来款	15,850,829.32	19,162,430.60
合计	33,864,112.86	42,542,135.59

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	125,392,026.97	120,867,373.87
往来款	119,998,671.65	49,856,842.06
合计	245,390,698.62	170,724,215.93

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	5,169,687.49	44,350,946.39
合计	5,169,687.49	44,350,946.39

(四十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	17,311,785.31	-53,130,832.40
加：资产减值准备	23,563,417.28	38,243,110.45
固定资产折旧	49,169,418.56	45,705,795.16
无形资产摊销	3,964,227.22	4,398,083.39
长期待摊费用摊销	5,628,909.84	6,016,268.74
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）	-86,578,587.50	974,182.70
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	55,735.01	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	35,590,043.25	35,352,548.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,191,128.38	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,978,821.64	-21,667,805.49
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）	-56,800,197.77	-361,274,630.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,675,557.83	38,635,173.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,759,407.60	-57,246,692.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,742,520.97	-323,994,798.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	96,125,072.87	236,861,371.35
减：现金的期初余额	236,861,371.35	892,975,580.44
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	-140,736,298.48	-656,114,209.09

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	96,125,072.87	236,861,371.35
其中：库存现金	880,438.14	659,329.91
可随时用于支付的银行存款	95,244,634.73	231,702,041.44
可随时用于支付的其他货币资金		4,500,000.00
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	96,125,072.87	236,861,371.35
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		

(五十)所有者权益变动表项目注释

本期没有对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,161,624.63	办理承兑汇票及保函保证金及履约保证金
应收账款	95,692,348.34	质押
固定资产	163,568,698.12	抵押
无形资产	56,736,385.00	抵押
合计	320,159,056.09	

(五十二)外币货币性项目

1、本期无外币货币性项目。

2、本期无境外经营实体。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新设合并子公司

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	
青海青一数控设备有限公司	青海西宁	青海省	机械加工		100.00	设立
湖南恒联粉师傅科技发展有限公司	湖南娄底	湖南省	食品机械的销售		51.00	设立
千医百顺医疗管理有限公司	广东广州	广东省	健康咨询服务	100.00		设立
广州亿丰股权投资管理有限公司	广东广州	广东省	投资管理	100.00		设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
青海一机数控机床有限责任公司	青海西宁	青海省	机械加工	100.00		设立
广东鼎创投资有限公司	广东广州	广东省	制造业	100.00		设立
青海华鼎重型机床有限责任公司	青海西宁	青海省	机械加工	100.00		设立
广东恒联食品机械有限公司	广东广州	广东省	制造业	90.00	10.00	设立
广州宏力数控设备有限公司	广东广州	广东省	机械加工	51.00	49.00	设立
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	青海西宁	青海省	齿轮加工	100.00		设立
广东精创机械制造有限公司	广东广州	广东省	机械加工	100.00		设立
广州市捷创金属机械有限公司	广东广州	广东省	机械加工		100.00	非同一控制下合并取得
青海华鼎机电设备有限责任公司	青海西宁	青海省	商贸		100.00	设立
青海重型机械制造有限公司	青海西宁	青海省	机械加工		100.00	同一控制下合并取得

青海华鼎实业股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	
青海福斯特数控机床有限责任公司	青海西宁	青海省	机械加工		100.00	非同一控制下合并取得
苏州江源精密机械有限公司	江苏苏州	江苏省	机械加工	100.00		设立
广州市恒鼎酒店设备有限公司	广东广州	广东省	酒店设备制造与安装		100.00	设立
广州市华诚厨具有限公司	广东广州	广东省	商贸		100.00	非同一控制下合并取得
青海华鼎科特机床有限公司	青海西宁	青海省	机械加工		56.00	设立
青海聚能热处理有限责任公司	青海西宁	青海省	热处理		66.67	设立
广东中龙交通科技有限公司	广东广州	广东省	照明设备制造与安装		51.00	非同一控制下合并取得
广东颐泰苑餐饮企业管理有限公司	广东广州	广东省	饮食服务		100.00	设立
青海聚力机械装备有限公司	青海西宁	青海省	制造业		60.00	设立
青海东大重装钢构有限公司	青海西宁	青海省	钢结构制造	25.46	25.54	设立
广州广涡压缩机有限公司	广东广州	广东省	压缩机制造		50.00	非同一控制下合并取得
广州市颐泰苑中医门诊部有限公司	广东广州	广东省	医疗服务		100.00	设立
广州颐泰健康产业管理有限公司	广东广州	广东省	健康咨询服务		100.00	设立
中山市恒联餐饮设备有限公司	广东中山	广东省	食品机械的销售		51.00	设立
青海华鼎装备制造有限公司	青海西宁	青海省	机械加工	100.00		设立
广州市维才人力资源管理有限公司	广东广州	广东省	商务服务		100.00	设立
青海青一数控设备有限公司	青海西宁	青海省	机械加工		100.00	设立
湖南恒联粉师傅科技发展有限公司	湖南娄底	湖南省	食品机械的销售		51.00	设立
千医百顺医疗管理有限公司	广东广州	广东省	健康咨询服务	100.00		设立
广州亿丰股权投资管理有限公司	广东广州	广东省	投资管理	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青海聚能热处理有限责任公司	33.33	-603,316.70		6,201,397.56
广东中龙交通科技有限公司	49.00	-4,826,897.82		-5,289,513.36
青海东大重装钢构有限公司	59.22	4,896,436.42		115,751,546.71

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青海聚能热处理有限责任公司	7,095,952.59	52,805,212.50	59,901,165.09	31,701,497.79	9,407,553.49	41,109,051.28	7,604,171.79	53,850,402.81	61,454,574.60	26,644,916.86	14,189,311.51	40,834,228.37
广东中龙交通科技有限公司	58,565,034.38	6,383,751.81	64,948,786.19	75,743,711.42		75,743,711.42	65,973,339.05	5,683,608.88	71,656,947.93	72,601,061.29		72,601,061.29
青海东大重装钢构有限公司	601,599,644.33	114,891,214.12	716,490,858.45	520,630,630.98	400,000.00	521,030,630.98	505,418,881.20	109,458,236.95	614,877,118.15	425,385,104.83	2,300,000.00	427,685,104.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青海聚能热处理有限责任公司	4,473,346.58	-1,828,232.42	-1,828,232.42	8,932,387.89	2,344,399.57	-546,709.86	-546,709.86	-8,877,347.38
广东中龙交通科技有限公司	20,579,208.58	-9,850,811.87	-9,850,811.87	-116,082.41	13,560,912.39	-8,878,156.50	-8,878,156.50	-1,701,871.02
青海东大重装钢构有限公司	175,424,071.43	8,268,214.15	8,268,214.15	21,724,236.88	301,087,281.72	35,764,639.32	35,764,639.32	-124,988,046.73

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

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：

本公司不存在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。

(二)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

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本期全资子公司广东鼎创投资有限公司以现金支付收购另外一家控股子公司广州宏力数控设备有限公司少数股东 49.00%权益，收购对价为 3,530,000.00 元。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	广州宏力数控设备有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	3,530,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	3,530,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,825,398.56
差额	1,704,601.44
其中：调整资本公积	1,704,601.44

(三)在合营安排或联营企业中的权益

本期无合营安排和联营企业。

(四)重要的共同经营

公司本期没有重要的共同经营。

(五)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)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 100.00%。

（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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2017 年度及 2016 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三)流动性风险

流动风险，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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆可供出售金融资产	6,745,847.60			6,745,847.60
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	6,745,847.60			6,745,847.60
(3) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	6,745,847.60			6,745,847.60

(二)本期内未发生估值技术变更。

十、关联方及关联交易

(一)本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 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	工业	20,262.35	11.85	28.48

本公司最终控制方是：2017 年 8 月 10 日，公司的实际控制人由青海省国资委变更为公司董事长兼首席执行官于世光及夫人朱砂。

(二)本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
青海重型机床有限责任公司西安经销部	母公司的分支机构
青海重型机床有限责任公司沈阳经销处	母公司的分支机构
青海重型机床有限责任公司成都经销处	母公司的分支机构
青海重型机床申科实业有限公司	与本公司同一母公司
青海机电国有控股有限公司	母公司股东
青海聚力源房地产开发有限公司	青海机电国有控股有限公司子公司

(五)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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海重型机床申科实业有限公司	采购	3,200,682.34	2,962,451.75

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青海重型机床申科实业有限公司	材料、电费	1,024,209.21	736,344.06

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无受托管理/承包情况。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青海重型机床有限责任公司	土地、房屋等	685,707.00	685,707.00

本公司的全资子公司青海华鼎重型机床有限责任公司于 2009 年 1 月 1 日与青海重型机床有限责任公司签订《租赁合同》，租用青海重型机床有限责任公司拥有的坐落在青海省西宁市大通县体育路 1 号的场地，场地面积 56,282 平方米，租赁期限从 2009 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，租金为 6,857,070.00 元。

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

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
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,000,000.00	2016-9-8	2018-3-7	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	18,000,000.00	2016-9-8	2018-9-7	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	5,000,000.00	2016-5-3	2018-5-3	否

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
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,000,000.00	2017-11-2	2018-4-30	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,000,000.00	2017-11-2	2018-10-30	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	10,000,000.00	2017-2-23	2018-2-22	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	9,800,000.00	2017-11-28	2018-11-27	否
青海聚能热处理有限责任公司	5,000,000.00	2016-5-3	2018-5-3	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	1,000,000.00	2017-11-2	2019-10-30	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	7,000,000.00	2017-11-2	2019-10-22	否
青海重型机械制造有限公司	2,900,000.00	2017-5-2	2018-5-1	否
青海重型机械制造有限公司	2,000,000.00	2017-12-4	2018-12-3	否
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	6,000,000.00	2017-1-24	2018-1-24	否
广东精创机械制造有限公司	20,000,000.00	2017-6-13	2018-6-13	否
广东精创机械制造有限公司	30,000,000.00	2017-11-15	2018-11-8	否
广东恒联食品机械有限公司	13,000,000.00	2017-6-13	2018-6-13	否
广东恒联食品机械有限公司	30,000,000.00	2017-11-15	2018-11-8	否
广东恒联食品机械有限公司	2,000,000.00	2017-12-15	2018-12-16	否
苏州江源精密机械有限公司	7,000,000.00	2017-6-7	2018-6-7	否
苏州江源精密机械有限公司	1,000,000.00	2017-7-21	2018-7-21	否
苏州江源精密机械有限公司	5,000,000.00	2017-8-11	2018-8-11	否
青海一机数控机床有限责任公司	5,000,000.00	2017-11-3	2018-11-3	否
青海东大重装钢构有限公司	30,000,000.00	2017-6-12	2018-2-25	否
青海东大重装钢构有限公司	60,000,000.00	2017-11-27	2018-11-26	否

本公司作为被担保方：

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
青海重型机床有限责任公司	10,000,000.00	2017-12-6	2018-6-6	否

5、其他关联交易

根据本公司控股子公司青海华鼎重型机床有限责任公司与青海重型机床申科实业有限公司签订的协议，本公司关联方青海重型机床申科实业有限公司职工的养老保险、失业保险、住房公积金及医疗保险，由青海华鼎重型机床有限责任公司汇总后统一上交给主管部门。2017 年度代缴总额为 142,887.31 元。

(六)关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	青海重型机床有限责任公司西安经销部			31,422.00	31,422.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	青海重型机床有限责任公司沈阳经销处	1,003,186.14	1,003,186.14	1,003,186.14	1,003,186.14
	青海重型机床有限责任公司成都经销处	1,274,178.02	1,228,236.02	1,274,178.02	1,227,248.02
	青海重型机床申科实业有限公司	2,720,660.70	136,033.04	1,522,335.93	76,116.80
	青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00	33,652,800.00	6,730,560.00
预付账款					
	青海聚力源房地产开发有限公司	2,658,377.56			
其他应收款					
	青海重型机床申科实业有限公司	5,377,301.50	268,865.08	9,458,443.71	472,922.19
	青海重型机床有限责任公司			1,592,705.05	79,635.25

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	青海重型机床申科实业有限公司	117,896.38	
其他应付款			
	青海重型机床有限责任公司	3,894,871.96	
	青海机电国有控股有限公司		5,000,000.00
预收账款	青海重型机床有限责任公司西安经销部	177,862.87	209,284.87

(七)关联方承诺

本公司没有于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

十一、股份支付

本公司本期没有股份支付。

十二、政府补助

(一)与资产相关的政府补助

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
			本期发生额	上期发生额	
技术升级改造项目基金	44,200,000.00	递延收益	15,481,536.78		其他收益

(二)与收益相关的政府补助

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/营业外收入 或冲减相关成本费用损失 的项目
		本期发生额	上期发生额	
科研经费及其他补助	16,883,503.87	16,883,503.87		其他收益
科研经费及其他补助	89,069.42	89,069.42	26,219,218.25	营业外收入

十三、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- 1、本公司以全资子公司青海华鼎重型机床有限责任公司位于大通县桥头镇体育路 1 号的工业用地 133,931.6 平方米(青国用(2004)第 1496 号和大国用(2011)第 1001 号)、大通县桥头镇体育路 1 号房产 61,311.23 平方米(大房权证桥头字第 6-1-1 号)抵押给青海浦发银行西宁分行,而取得借款。截至 2017 年 12 月 31 日,该项借款余额为人民币 90,000,000.00 元,截至报告日止此借款还没有归还。
- 2、本公司的全资子公司青海华鼎重型机床有限责任公司以其位于青海省西宁市大通县的机器设备一批抵押给青海建行西宁和政支行,而取得借款。截至 2017 年 12 月 31 日,该项借款余额为人民币 10,000,000.00 元,截至报告日止此借款还没有归还。
- 3、本公司的控股子公司青海东大重装钢构有限公司以其位于青海省西宁市城北经二路北段 22 号 3 号楼 3 处房产及其土地使用权抵押给青海建行西宁和政支行而取得借款截至 2017 年 12 月 31 日,该项借款余额为人民币 60,000,000.00 元,截至报告日止此借款还没有归还。
- 4、本公司的控股子公司青海东大重装钢构有限公司以其拥有的青海格尔木工业园开发建设有限公司的 102,894,998.21 元债权质押给青海银行格尔木分行而取得借款截至 2017 年 12 月 31 日,该项借款余额为人民币 70,000,000.00 元,截至报告日止此借款还没有归还。
- 5、本公司以本公司的全资子公司青海华鼎齿轮箱有限责任公司位于青海省西宁市装备园区工业用地 45588 平方米(青生园用(2011)字第 141 号)及地上房产抵押给建行西宁和政支行,取得借款。截至 2017 年 12 月 31 日,该项借款余额为人民币 65,000,000.00 元,截至报告日止此借款还没有归还。

(二)或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告日止本公司未结清保函

受益人	担保期限	币别	担保金额	对本公司的财务影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	30,082.84	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	30,082.84	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	90,062.67	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	119,100.17	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	120,101.01	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	255,076.50	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	183,621.31	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	445,892.82	对本公司的财务没有重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	752,490.47	对本公司的财务没有重大影响
合计			2,026,510.63	

十四、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项

本公司资产负债表日后无该事项。

(二)利润分配情况

本公司资产负债表日后无该事项。

(三)销售退回

本公司资产负债表日后无该事项。

十五、其他重要事项

(一)前期会计差错更正

本公司本期未发生该事项。

(二)债务重组

本公司本期未发生该事项。

(三)资产置换

本公司本期未发生该事项。

(四)年金计划

本公司本期未发生该事项。

(五)终止经营

本公司本期未发生该事项。

(六)分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：制造业和其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照一定比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项目	制造业	其他	分部间抵销	合计
营业收入	914,027,302.68	4,437,546.37	333,536.22	918,131,312.83
其中：对外交易收入	914,027,302.68	4,104,010.15		918,131,312.83
分部间交易收入		333,536.22	333,536.22	
营业总成本	997,760,976.64	13,378,275.38	333,536.22	1,010,805,715.80
投资收益	5,191,128.38			5,191,128.38
营业利润	40,401,082.57	-8,940,729.01		31,460,353.56
资产总额	2,914,177,838.75	54,195,299.51	15,430,690.60	2,952,942,447.66
负债总额	998,412,543.36	90,348,253.61	15,430,690.60	1,073,330,106.37

(七)其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司本期未发生该事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,197,673.62	100.00	5,775,482.75	51.58	5,422,190.87	34,481,382.74	100.00	7,506,042.75	21.77	26,975,339.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	11,197,673.62	100.00	5,775,482.75		5,422,190.87	34,481,382.74	100.00	7,506,042.75		26,975,339.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	10,000,000.00	5,000,000.00	50.00
5 年以上	775,482.75	775,482.75	100.00
合计	10,775,482.75	5,775,482.75	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并关联方	422,190.87		
合计	422,190.87		

2、本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 1,730,560.00 元。

3、本期无实际核销应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	89.30	5,000,000.00
苏州江源精密机械有限公司	369,090.88	3.30	
湖北十堰华展运业有限公司	190,676.56	1.70	190,676.56
合义厂兰州销售处	147,313.32	1.32	147,313.32
常德天立实业有限责任公司	130,000.00	1.16	130,000.00
合计	10,837,080.76	96.78	5,467,989.88

5、本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二)其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	951,830,028.32	99.99	69,660.50	0.01	951,760,367.82	789,135,064.56	99.99	973,353.38	0.12	788,161,711.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	80,658.54	0.01	80,658.54	100.00		80,658.54	0.01	80,658.54	100.00	
合计	951,910,686.86	100.00	150,319.04		951,760,367.82	789,215,723.10	100.00	1,054,011.92		788,161,711.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	266,987.97	13,349.40	5.00
1 至 2 年	6,592.90	461.50	7.00
2 至 3 年	696.00	69.60	10.00
3 至 4 年	33,620.00	6,724.00	20.00
4 至 5 年	1,500.00	750.00	50.00
5 年以上	48,306.00	48,306.00	100.00
合计	357,702.87	69,660.50	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方	951,472,325.45		
合计	951,472,325.45		

2、本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 33,956.01 元。

3、本期实际核销其他应收账款 869,736.87 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海东大重装钢构有限公司	关联方往来	188,512,637.52	1-2 年	19.80	
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	关联方往来	186,693,783.88	1-2 年	19.61	
苏州江源精密机械有限公司	关联方往来	162,887,844.43	1-2 年	17.11	
青海华鼎重型机床有限责任公司	关联方往来	153,065,544.16	1-2 年	16.08	
广东鼎创投资有限公司	关联方往来	78,887,088.01	1-2 年	8.29	
合计		770,046,898.00		80.89	

5、本期无涉及政府补助的应收款项。

6、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三)长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	836,671,557.08		836,671,557.08	836,671,557.08		836,671,557.08
合计	836,671,557.08		836,671,557.08	836,671,557.08		836,671,557.08

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青海一机数控机床有限责任公司	82,871,087.09			82,871,087.09		
广东鼎创投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
青海华鼎重型机床有限责任公司	209,704,196.15			209,704,196.15		
广东恒联食品机械有限公司	102,558,468.70			102,558,468.70		
广州宏力数控设备有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东精创机械制造有限公司	87,137,125.49			87,137,125.49		
苏州江源精密机械有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
青海东大重装钢构有限公司	9,300,679.65			9,300,679.65		
青海华鼎装备制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	836,671,557.08			836,671,557.08		

2、对联营、合营企业投资

本公司无对联营、合营企业投资。

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,513,930.96	556,590.29	1,136,203.16	241,128.00
合计	1,513,930.96	556,590.29	1,136,203.16	241,128.00

(五)投资收益

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	41,170,713.79	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	586,728.38	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,604,400.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	46,361,842.17	

十七、补充资料

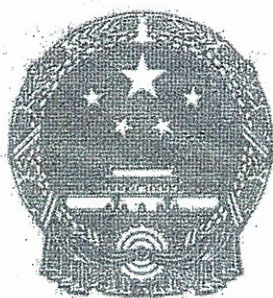
(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	86,578,587.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,365,040.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	3,344,058.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,604,400.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,599,728.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-20,799,509.19	
少数股东权益影响额	-2,304,021.41	
合计	106,388,285.08	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.20	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	-4.90	-0.19	-0.19





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

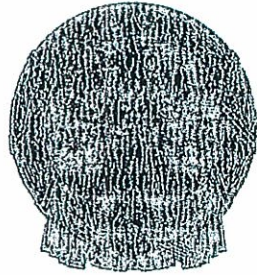


登记机关

2017年08月31日



证书序号: NO. 025730



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26 号 (转制批文 沪财会[2010]82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)



说明

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



中华人民共和国财政部制



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日

证书编号:
No. of Certificate

440100110013

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

1997 年 01 月 01 日
/y /m /d

2012年4月30日换发

4



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

2012年4月30日



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



440100110013

7



姓名	王建民
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-11-23
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	
身份证号码	420106721123083
Identity card No.	





姓 名	张正才
Full name	_____
性 别	男
Sex	_____
出生日期	1985-07-29
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通 合伙)广东分所
Working unit	_____
身份证号码	36233019850729375X
Identity card No.	_____

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000061361
No of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 05 23 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d