

青海华鼎实业股份有限公司
二〇一九年度审计报告

青海华鼎实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-100



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2020]第 ZC10191 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海华鼎 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青海华鼎，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
(一) 存货跌价准备计提 青海华鼎主要从事机床、食品机械等产品的研发、制造和销售。存货按成本和可变现净值孰低计量。参见财务报表附注五（七）存货。2019 年 12 月 31 日存货账面余额 723,280,326.45 元，本期计提跌价准备 188,807,840.76 元，累计计提跌价准备 237,817,027.25 元，账面净值 485,463,299.20 元。本期进入清算程序公司青海一机数控机床有限责任公司和苏州江源精密机械有限公司（参见财务报表附注十四（七）-1）分别计提存货跌价 35,715,885.04 元和 41,858,282.95 元。本期存货可变现净值确定方法为：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。管理层在确定预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。	对青海华鼎存货相关的内部控制制度的设计与执行进行了评估。 对青海华鼎存货实施监盘，检查存货的数量、状况等。 获取青海华鼎存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照青海华鼎相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。 对于 2019 年 12 月 31 日后已销售的部分存货，我们进行了抽样，将样本的实际售价与预计售价进行比较。 我们通过比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行了评估。我们获取的证据能够支持管理层在确定可变现净值时作出的判断。
(二) 营业收入确认 2019 年度，青海华鼎本期营业收入 706,354,709.61 元，主要为机床、电梯构件和食品机械销售收入及其他业务收入。 营业收入确认是否恰当对青海华鼎经营成果产生很大影响，我们将其列入关键审计事项。 营业收入情况披露见附注五、（三十六）。	通过审阅销售合同并与业务人员访谈，了解和评估青海华鼎的收入确认政策。 向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险。 了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖。 对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，结合应收账款的函证测试，审计销售收入的真实性； 针对可能出现的完整性风险，对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试。

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 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就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。

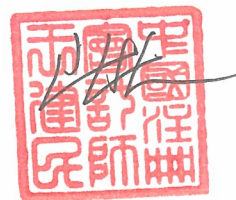
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

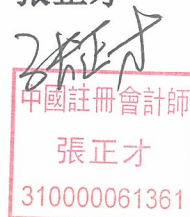
(此页无正文)



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

2020 年 4 月 18 日

青海华鼎实业股份有限公司
合并资产负债表
2019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	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	61,594,477.12	125,687,619.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	12,052,827.09	20,110,855.87
应收账款	(三)	232,489,264.61	363,418,013.10
应收款项融资	(四)	36,332,049.74	
预付款项	(五)	29,310,168.74	44,247,351.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	328,888,118.11	334,925,781.08
买入返售金融资产			
存货	(七)	485,463,299.20	665,750,767.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	5,012,979.92	7,906,042.18
流动资产合计		1,191,143,184.53	1,562,046,431.05
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(九)		20,319,190.08
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(十)	4,844,918.68	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	5,379,432.74	5,528,010.38
固定资产	(十二)	541,496,995.49	619,655,108.82
在建工程	(十三)	2,458,488.00	8,581,023.86
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	90,717,825.28	93,955,049.98
开发支出	(十五)		
商誉	(十六)		
长期待摊费用	(十七)	11,290,056.97	14,283,955.41
递延所得税资产	(十八)	71,022,653.01	82,000,568.22
其他非流动资产	(十九)	37,792,491.23	39,789,300.10
非流动资产合计		765,002,861.40	884,112,206.85
资产总计		1,956,146,045.93	2,446,158,637.90

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
合并资产负债表（续）
2019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	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	294,223,328.78	394,641,925.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	8,330,000.00	
应付账款	(二十二)	262,626,418.87	266,874,894.72
预收款项	(二十三)	51,923,168.04	55,043,521.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十四)	27,350,945.48	11,295,767.38
应交税费	(二十五)	21,604,202.63	19,728,707.21
其他应付款	(二十六)	93,564,377.79	48,546,188.39
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	18,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		777,622,441.59	806,131,004.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十八)	9,500,000.00	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(二十九)	546,363.60	1,017,272.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	61,840,154.48	73,002,846.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,886,518.08	92,020,119.34
负债合计		849,508,959.67	898,151,123.69
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)	1,244,425,489.07	1,244,425,489.07
减：库存股			
其他综合收益	(三十三)	-1,495,364.68	-1,825,493.28
专项储备			
盈余公积	(三十四)	24,268,183.58	24,268,183.58
一般风险准备			
未分配利润	(三十五)	-584,038,635.03	-165,718,258.33
归属于母公司所有者权益合计		1,122,009,672.94	1,539,999,921.04
少数股东权益		-15,372,586.68	8,007,593.17
所有者权益合计		1,106,637,086.26	1,548,007,514.21
负债和所有者权益总计		1,956,146,045.93	2,446,158,637.90

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
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		864,570.19	28,288,887.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	55,900.00	2,272,170.00
应收账款	(二)	1,926,140.87	3,672,090.87
应收款项融资			
预付款项			347,997.10
其他应收款	(三)	1,170,342,086.21	1,146,105,402.96
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		751,287.59	928,927.23
流动资产合计		1,173,939,984.86	1,181,615,475.38
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			3,978,906.72
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(四)	248,911,743.79	658,542,605.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,379,432.74	5,528,010.38
固定资产		102,587,962.72	93,601,994.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,669,329.75	25,227,822.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,246,246.27	5,702,102.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		385,794,715.27	792,581,441.33
资产总计		1,559,734,700.13	1,974,196,916.71

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
母公司资产负债表（续）
2019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	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		108,157,143.75	158,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,900.00	3,426,097.79
预收款项		459,041.16	367,886.64
应付职工薪酬			95,919.07
应交税费		9,762,616.14	9,751,050.70
其他应付款		80,801,104.53	28,900,768.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		199,196,805.58	200,541,722.67
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		546,363.60	1,017,272.70
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,200,000.00	11,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,746,363.60	12,217,272.70
负债合计		210,943,169.18	212,758,995.37
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			-1,825,493.28
专项储备			
盈余公积		24,268,183.58	24,268,183.58
未分配利润		-365,609,084.37	48,862,799.30
所有者权益合计		1,348,791,530.95	1,761,437,921.34
负债和所有者权益总计		1,559,734,700.13	1,974,196,916.71

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
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

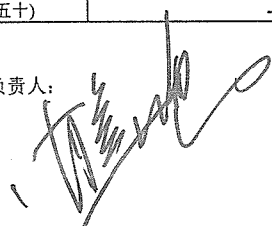
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十六)	706,354,709.61	763,513,327.68
其中: 营业收入	(三十六)	706,354,709.61	763,513,327.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		900,921,451.47	979,969,000.38
其中: 营业成本	(三十六)	653,944,961.79	731,483,154.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十七)	8,462,104.52	8,686,140.08
销售费用	(三十八)	61,560,044.40	65,258,133.39
管理费用	(三十九)	129,618,485.72	120,834,301.13
研发费用	(四十)	30,526,465.93	36,675,791.06
财务费用	(四十一)	16,809,389.11	17,031,480.29
其中: 利息费用		31,443,896.00	30,723,653.10
利息收入		15,526,877.30	15,465,185.86
加: 其他收益	(四十二)	18,344,411.37	15,710,052.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十三)	-2,295,212.81	27,566,056.63
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	-26,567,490.33	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-222,919,280.85	-101,202,806.97
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	6,765,550.16	24,496,733.81
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-421,238,764.32	-249,885,636.53
加: 营业外收入	(四十七)	1,559,100.52	1,920,586.29
减: 营业外支出	(四十八)	9,520,066.27	2,006,054.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-429,199,730.07	-249,971,104.96
减: 所得税费用	(四十九)	10,361,265.32	-9,378,055.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-439,560,995.39	-240,593,049.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-439,560,995.39	-240,593,049.10
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-418,180,815.54	-207,199,934.74
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-21,380,179.85	-33,393,114.36
六、其他综合收益的税后净额		190,567.44	-2,766,940.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		190,567.44	-2,766,940.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		190,567.44	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		190,567.44	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-2,766,940.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,766,940.88
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-439,370,427.95	-243,359,989.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-417,990,248.10	-209,966,875.62
归属于少数股东的综合收益总额		-21,380,179.85	-33,393,114.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十)	-0.95	-0.47
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十)	-0.95	-0.47

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
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(五)	756,897.81	3,908,186.05
减: 营业成本	(五)	148,577.64	2,993,405.23
税金及附加		909,876.69	1,050,916.12
销售费用			
管理费用		13,638,314.24	13,192,255.60
研发费用		6,416.30	425,462.38
财务费用		-16,488,056.30	-5,961,755.24
其中: 利息费用		12,907,595.28	10,882,443.62
利息收入		27,437,040.30	17,406,283.30
加: 其他收益		400,000.00	1,792,000.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	(六)	-40,549,344.50	45,445,003.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-9,500,079.25	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-369,630,861.37	-27,296,275.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,624,331.78	-1,435.70
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-414,114,184.10	12,147,194.69
加: 营业外收入		130,138.10	
减: 营业外支出		348,276.51	10,038.71
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-414,332,322.51	12,137,155.98
减: 所得税费用			7,897,928.27
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-414,332,322.51	4,239,227.71
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-414,332,322.51	4,239,227.71
(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		1,685,932.12	-2,766,940.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,685,932.12	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,685,932.12	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-2,766,940.88
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-2,766,940.88
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-412,646,390.39	1,472,286.83
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:

主管会计工作负责人:

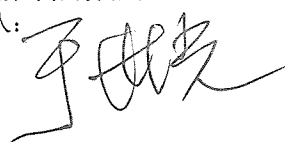
会计机构负责人:

青海华鼎实业股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

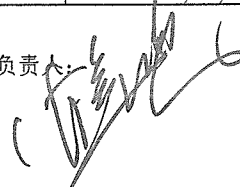
项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		844,465,982.23	1,008,581,991.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,167,623.45	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	38,897,779.99	55,209,482.05
经营活动现金流入小计		885,531,385.67	1,063,791,473.38
购买商品、接受劳务支付的现金		554,394,826.44	616,095,075.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		184,628,817.64	208,426,801.97
支付的各项税费		35,037,956.23	62,282,805.28
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	123,604,863.88	125,685,997.30
经营活动现金流出小计		897,666,464.19	1,012,490,680.53
经营活动产生的现金流量净额		-12,135,078.52	51,300,792.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		11,778,906.72	3,340.00
取得投资收益收到的现金		176,832.04	117,256.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,461,992.50	6,204,447.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,932,765.22	36,675,532.60
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,350,496.48	43,000,575.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,388,521.40	8,868,947.07
投资支付的现金		7,800,000.00	3,340.00
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		13,188,521.40	8,872,287.07
投资活动产生的现金流量净额		29,161,975.08	34,128,288.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		541,160,000.00	639,870,863.65
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		541,160,000.00	639,870,863.65
偿还债务支付的现金		596,140,307.20	652,928,938.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,718,449.82	45,903,236.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			6,256,961.79
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		629,858,757.02	698,832,174.40
筹资活动产生的现金流量净额		-88,698,757.02	-58,961,310.75
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		-71,671,860.46	26,467,770.78
加：期初现金及现金等价物余额		122,592,843.65	96,125,072.87
六、期末现金及现金等价物余额		50,920,983.19	122,592,843.65

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
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

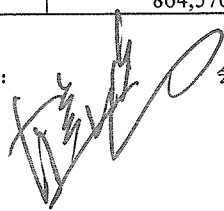
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		2,150,937.52	
收到其他与经营活动有关的现金		150,201,075.09	347,167,650.26
经营活动现金流入小计		152,352,012.61	347,167,650.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,535,187.94	2,201,875.21
支付的各项税费		1,900,661.92	1,082,166.13
支付其他与经营活动有关的现金		178,360,338.66	296,696,073.07
经营活动现金流出小计		182,796,188.52	299,980,114.41
经营活动产生的现金流量净额		-30,444,175.91	47,187,535.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			3,340.00
取得投资收益收到的现金			117,256.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,945,000.00	700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			26,571,590.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,945,000.00	26,692,886.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,710.13	187,212.50
投资支付的现金			40,003,340.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		44,710.13	40,190,552.50
投资活动产生的现金流量净额		18,900,289.87	-13,497,666.14
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		248,000,000.00	190,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		248,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,470,909.10	197,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,409,521.89	16,620,862.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		263,880,430.99	213,620,862.48
筹资活动产生的现金流量净额		-15,880,430.99	-23,620,862.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,424,317.03	10,069,007.23
加: 期初现金及现金等价物余额		28,288,887.22	18,219,879.99
六、期末现金及现金等价物余额		864,570.19	28,288,887.22

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:

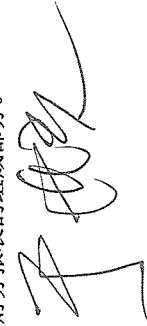




青海华鼎实业股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度

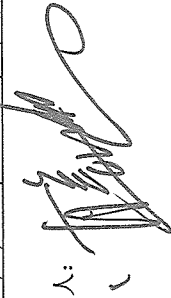
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益					小计								
	股本	优先股	永续债	其他	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			
一、上年年末余额	438,850,000.00				1,244,425,489.07		-1,825,493.28		24,268,183.58		-165,718,258.33	1,539,999,921.04	8,007,593.17	1,548,007,514.21
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,244,425,489.07		-1,825,493.28		24,268,183.58		-165,718,258.33	1,539,999,921.04	8,007,593.17	1,548,007,514.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							330,128.60				-418,320,376.70	-417,990,248.10	-23,380,179.85	-441,370,427.95
（一）综合收益总额							190,567.44				-418,180,815.54	-417,990,248.10	-21,380,179.85	-439,370,427.95
（二）所有者投入和减少资本													-2,000,000.00	-2,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							139,561.16				-139,561.16			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							139,561.16				-139,561.16			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,244,425,489.07		-1,495,364.68		24,268,183.58		-584,038,635.03	1,122,009,672.94	-15,372,586.68	1,106,637,086.26

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
母公司所有者权益变动表

2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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		-1,825,493.28		24,268,183.58	48,862,799.30	1,761,437,921.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		-1,825,493.28		24,268,183.58	48,862,799.30	1,761,437,921.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							1,825,493.28			-414,471,883.67	-412,646,390.39
(一) 综合收益总额							1,685,932.12			-414,332,322.51	-412,646,390.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转							139,561.16			-139,561.16	
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							139,561.16			-139,561.16	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74				24,268,183.58	-365,609,084.37	1,348,791,530.95

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
母公司所有者权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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		941,447.60		23,844,260.81	51,630,255.14	1,766,548,395.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,766,940.88		423,922.77	-2,767,455.84	-5,110,473.95
（一）综合收益总额							-2,766,940.88			4,239,227.71	1,472,286.83
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									423,922.77	-7,006,683.55	-6,582,760.78
2. 对所有者（或股东）的分配									423,922.77	-423,922.77	
3. 其他										-6,582,760.78	-6,582,760.78
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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		825,493.28		24,268,183.58	48,862,799.30	1,761,437,921.34

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 二〇一九年度财务报表附注 (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。

截至 2019 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其夫人朱砂。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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责任公司
青海聚能热处理有限责任公司
广东精创机械制造有限公司
广州市捷创金属机械有限公司
广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
广东中龙交通科技有限公司
广州宏力数控设备有限公司

子公司名称
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
广州亿丰股权投资管理有限公司
珠海茂创科技服务有限公司
广州广涡精密科技有限公司

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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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、(十三) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融资产主要金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019年1月1日前适用的会计政策

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

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

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

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资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) 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:

单独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。

④其他说明

年末对于不适用按帐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。

(3) 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) 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。

(十二) 持有待售

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。

(十三) 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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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——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。

(十五) 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带来经济利益，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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

（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、(二十四) 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。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(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) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述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	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 20,110,855.87 元，“应收账款”上年年末余额 363,418,013.10 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 266,874,894.72 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 2,272,170.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,672,090.87 元。 “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,426,097.79 元。

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会(2019)6 号和财会(2019)16 号的规定调整后的上年年末余额为基础,

执行上述新金融工具准则的主要影响如下:

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	
	合并	母公司
(1)非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产:减少 20,319,190.08 元 其他权益工具投资:增加 20,319,190.08 元	可供出售金融资产:减少 3,978,906.72 元 其他权益工具投资:增加 3,978,906.72 元
(2)“应收款项融资”项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。	应收账款:减少 42,599,829.22; 应收 账款融资:增加 42,599,829.22 元	

以按照财会（2019）6 号和财会（2019）16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认
计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合 并					
原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	125,687,619.65	货币资金	摊余成本	125,687,619.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
应收票据	摊余成本	20,110,855.87	应收票据	摊余成本	20,110,855.87
应收账款	摊余成本	363,418,013.10	应收账款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	320,818,183.88
其他应收款	摊余成本	334,925,781.08	其他应收款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	42,599,829.22
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	334,925,781.08
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	3,978,906.72	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)		其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
	以成本计量(权益工具)	16,340,283.36	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,978,906.72
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,340,283.36

原金融工具准则		新金融工具准则	
长期应收款	摊余成本	长期应收款	摊余成本
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别 账面价值
货币资金	摊余成本	28,288,887.22	货币资金	摊余成本 28,288,887.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
应收票据	摊余成本	2,272,170.00	应收票据	摊余成本 2,272,170.00
应收账款	摊余成本	3,672,090.87	应收账款	摊余成本 3,672,090.87
其他应收款	摊余成本	1,146,105,402.96	其他应收款	摊余成本 1,146,105,402.96
持有至到期投资 (含其他流动资产)	摊余成本		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本

原金融工具准则		新金融工具准则	
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		摊余成本
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)	3,978,906.72	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以成本计量(权益工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		其他非流动金融资产	
		其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
长期应收款	摊余成本	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	以公允价值计量且其变动计入当期损益	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		长期应收款	摊余成本
	衍生金融负债	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

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

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

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

2、重要会计估计变更

本公司本期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	125,687,619.65	125,687,619.65			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	20,110,855.87	20,110,855.87			
应收账款	363,418,013.10	320,818,183.88	-42,599,829.22		-42,599,829.22
应收款项融资	不适用	42,599,829.22	42,599,829.22		42,599,829.22
预付款项	44,247,351.19	44,247,351.19			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	334,925,781.08	334,925,781.08			
买入返售金融资产					
存货	665,750,767.98	665,750,767.98			

青海华鼎实业股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	7,906,042.18	7,906,042.18			
流动资产合计	1,562,046,431.05	1,562,046,431.05			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	20,319,190.08	不适用	-20,319,190.08		-20,319,190.08
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用	20,319,190.08	20,319,190.08		20,319,190.08
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	5,528,010.38	5,528,010.38			
固定资产	619,655,108.82	619,655,108.82			
在建工程	8,581,023.86	8,581,023.86			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	93,955,049.98	93,955,049.98			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	14,283,955.41	14,283,955.41			
递延所得税资产	82,000,568.22	82,000,568.22			
其他非流动资产	39,789,300.10	39,789,300.10			
非流动资产合计	884,112,206.85	884,112,206.85			
资产总计	2,446,158,637.90	2,446,158,637.90			
流动负债：					
短期借款	394,641,925.49	394,641,925.49			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	266,874,894.72	266,874,894.72			
预收款项	55,043,521.16	55,043,521.16			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					

青海华鼎实业股份有限公司
二〇一九年度
财务报表附注

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
代理承销证券款					
应付职工薪酬	11,295,767.38	11,295,767.38			
应交税费	19,728,707.21	19,728,707.21			
其他应付款	48,546,188.39	48,546,188.39			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	806,131,004.35	806,131,004.35			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	18,000,000.00	18,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	1,017,272.70	1,017,272.70			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	73,002,846.64	73,002,846.64			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	92,020,119.34	92,020,119.34			
负债合计	898,151,123.69	898,151,123.69			
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	1,244,425,489.07	1,244,425,489.07			
减：库存股					
其他综合收益	-1,825,493.28	-1,825,493.28			
专项储备					
盈余公积	24,268,183.58	24,268,183.58			
一般风险准备					
未分配利润	-165,718,258.33	-165,718,258.33			
归属于母公司所有者权益合计	1,539,999,921.04	1,539,999,921.04			
少数股东权益	8,007,593.17	8,007,593.17			
所有者权益合计	1,548,007,514.21	1,548,007,514.21			
负债和所有者权益总计	2,446,158,637.90	2,446,158,637.90			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	28,288,887.22	28,288,887.22			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	2,272,170.00	2,272,170.00			
应收账款	3,672,090.87	3,672,090.87			
应收款项融资	不适用				
预付款项	347,997.10	347,997.10			
其他应收款	1,146,105,402.96	1,146,105,402.96			
存货					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	928,927.23	928,927.23			
流动资产合计	1,181,615,475.38	1,181,615,475.38			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	3,978,906.72	不适用	-3,978,906.72		-3,978,906.72
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	658,542,605.16	658,542,605.16			
其他权益工具投资	不适用	3,978,906.72	3,978,906.72		3,978,906.72
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产	5,528,010.38	5,528,010.38			
固定资产	93,601,994.13	93,601,994.13			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	25,227,822.83	25,227,822.83			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5,702,102.11	5,702,102.11			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	792,581,441.33	792,581,441.33			
资产总计	1,974,196,916.71	1,974,196,916.71			
流动负债：					
短期借款	158,000,000.00	158,000,000.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	3,426,097.79	3,426,097.79			
预收款项	367,886.64	367,886.64			
应付职工薪酬	95,919.07	95,919.07			
应交税费	9,751,050.70	9,751,050.70			
其他应付款	28,900,768.47	28,900,768.47			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	200,541,722.67	200,541,722.67			
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	1,017,272.70	1,017,272.70			
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	11,200,000.00	11,200,000.00			
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	12,217,272.70	12,217,272.70			
负债合计	212,758,995.37	212,758,995.37			
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	-1,825,493.28	-1,825,493.28			
专项储备					
盈余公积	24,268,183.58	24,268,183.58			
未分配利润	48,862,799.30	48,862,799.30			
所有者权益合计	1,761,437,921.34	1,761,437,921.34			
负债和所有者权益总计	1,974,196,916.71	1,974,196,916.71			

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%、9%、10%、11%、13%、16%、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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	如下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	25%
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	15%
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	25%
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%
湖南恒联粉师傅科技发展有限公司	25%
青海青一数控设备有限公司	25%
千医百顺医疗管理有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
广州亿丰股权投资管理有限公司	25%
珠海茂创科技服务有限公司	25%
广州广涡精密科技有限公司	25%
苏州江源精密机械技术有限公司	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于 2018 年 11 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201844011215，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

苏州江源精密机械有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201832003117，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

青海聚能热处理有限责任公司于 2018 年 11 月 21 日取得青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201863000064，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 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、国家税务局广东省税务局的粤科函高字（2020）177 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201944006989。税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

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、国家税务局广东省税务局的粤科函高字（2020）177 号文件认定为高新技术企业，证书编号为 GR201944006735。税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 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	上年年末余额
库存现金	484,126.76	436,246.11
银行存款	51,207,258.71	122,142,563.40
其他货币资金	9,903,091.65	3,108,810.14
合计	61,594,477.12	125,687,619.65

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,332,000.00	
履约保证金	6,571,062.32	3,094,776.00
法院冻结资金	770,431.61	
合计	10,673,493.93	3,094,776.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,452,827.09	19,910,855.87
商业承兑汇票	600,000.00	200,000.00
合计	12,052,827.09	20,110,855.87

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	78,400,066.66	
商业承兑汇票	11,337,230.78	
合计	89,737,297.44	

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、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	142,486,727.43	222,626,559.11
1 至 2 年	46,445,291.02	42,122,735.25
2 至 3 年	21,655,053.77	50,055,426.52

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	23,166,022.55	60,167,028.64
4 至 5 年	41,276,403.72	49,436,883.38
5 年以上	91,943,392.02	74,187,369.23
小计	366,972,890.51	498,596,002.13
减：坏账准备	134,483,625.90	135,177,989.03
合计	232,489,264.61	363,418,013.10

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	7,243,125.50	1.97	7,243,125.50	100.00	
其中：					
预计无法收回	7,243,125.50		7,243,125.50		
按组合计提坏账准备	359,729,765.01	98.03	127,240,500.40	35.37	232,489,264.61
其中：					
账龄组合	359,729,765.01		127,240,500.40		232,489,264.61
合计	366,972,890.51	100.00	134,483,625.90		232,489,264.61

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	491,012,552.63	98.48	127,594,539.53	25.99	363,418,013.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,583,449.50	1.52	7,583,449.50	100.00	
合计	498,596,002.13	100.00	135,177,989.03		363,418,013.10

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐市群泰商贸有限公司	1,037,673.26	1,037,673.26	100.00	预计无法收回
包头市烨科商贸有限责任公司	260,000.00	260,000.00	100.00	预计无法收回
陕西琳达厨具有限责任公司	71,482.00	71,482.00	100.00	预计无法收回
呼和浩特市太阳升厨业有限责任公司	58,181.00	58,181.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐市沙依巴克区新勇炊事机械商场	55,000.00	55,000.00	100.00	预计无法收回
西安市碑林区金源厨房设备经销部	50,861.24	50,861.24	100.00	预计无法收回
内蒙古兴科商贸有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
乌鲁木齐广奥厨具公司	21,850.00	21,850.00	100.00	预计无法收回
广州静霸涡旋压缩机有限公司	433,533.00	433,533.00	100.00	预计无法收回
南阳龙鑫国际酒店 (田倩)	1,298,413.00	1,298,413.00	100.00	预计无法收回
怡富 (广州) 餐饮有限公司	1,158,984.00	1,158,984.00	100.00	预计无法收回
昆明华鼎数控机床刀具磨具有限公司	2,441,005.00	2,441,005.00	100.00	预计无法收回
西安东车辆段	117,543.00	117,543.00	100.00	预计无法收回
青岛齐一机电设备有限公司	141,100.00	141,100.00	100.00	预计无法收回
湖南凯斯机械股份有限公司	67,500.00	67,500.00	100.00	预计无法收回
合计	7,243,125.50	7,243,125.50		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,095,094.42	7,104,754.73	5.00
1-2 年	43,624,967.02	3,053,747.69	7.00
2-3 年	21,644,510.77	2,164,451.08	10.00
3-4 年	21,099,992.55	4,219,998.51	20.00
4-5 年	41,135,303.72	20,567,651.86	50.00
5 年以上	90,129,896.53	90,129,896.53	100.00
合计	359,729,765.01	127,240,500.40	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	135,177,989.03	132,935,892.76	11,777,956.22		7,353,218.43	2,877,004.65	134,483,625.90
合计	135,177,989.03	132,935,892.76	11,777,956.22		7,353,218.43	2,877,004.65	134,483,625.90

说明: 其他减少为本期转让子公司股权不纳入合并范围导致的减少。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,353,218.43

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
上海明则机电设备有限公司	应收货款	1,250,000.00	无法收回	内部审核程序
武汉铁路局江岸机务段	应收货款	192,500.00	无法收回	内部审核程序

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
浙江嘉兴红宇机械制造有限公司	应收货款	159,000.00	无法收回	内部审核程序
苏州安维恒信机械有限公司	应收货款	4,929,629.00	无法收回	内部审核程序
无锡市江南橡塑机械有限公司	应收货款	353,393.00	无法收回	内部审核程序
合计		6,884,522.00		

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
贵州明城科技有限公司	28,361,531.13	7.73	14,170,702.57
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	2.72	10,000,000.00
广州铁路物资公司	8,137,606.84	2.22	673,732.48
湖南省粉师傅机械科技股份有限公司	7,408,003.00	2.02	518,560.21
广州超卓金属制品有限公司	7,170,483.98	1.95	358,524.20
合计	61,077,624.95	16.64	25,721,519.46

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收账款	36,332,049.74
合计	36,332,049.74

2、应收款项融资减值准备

名称	期末余额		
	应收账款融资	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,244,262.88	1,912,213.14	5.00
合计	38,244,262.88	1,912,213.14	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	17,065,934.67	58.23	20,800,810.73	47.01
1 至 2 年	6,224,731.01	21.24	14,147,972.79	31.97

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年	4,995,900.85	17.04	3,157,469.81	7.14
3年以上	1,023,602.21	3.49	6,141,097.86	13.88
合计	29,310,168.74	100.00	44,247,351.19	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	7,732,454.30	26.38
广州番禺艺光食品生产专用设备厂	2,500,000.00	8.53
广州市铭洋建筑工程有限公司	1,548,000.00	5.28
青海威龙钢结构工程有限公司	1,440,673.35	4.92
兰州爱赛特机电科技有限公司	1,042,064.00	3.56
合计	14,263,191.65	48.67

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	328,888,118.11	334,925,781.08
合计	328,888,118.11	334,925,781.08

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	42,336,592.30	111,674,961.94
1至2年	94,107,372.54	158,835,348.54
2至3年	161,235,818.11	81,596,302.56
3至4年	70,685,997.97	6,549,781.28
4至5年	2,448,248.98	4,882,391.57
5年以上	11,893,372.62	11,223,489.02
小计	382,707,402.52	374,762,274.91
减：坏账准备	53,819,284.41	39,836,493.83
合计	328,888,118.11	334,925,781.08

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	334,253,266.75	87.34	38,699,401.49	11.58	295,553,865.26
其中：					
按预计可收回金额计提	332,130,828.84		36,576,963.58		295,553,865.26

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
预计无法收回	2,122,437.91		2,122,437.91		
按组合计提坏账准备	48,454,135.77	12.66	15,119,882.92	31.20	33,334,252.85
其中:					
账龄组合	48,454,135.77		15,119,882.92		33,334,252.85
合计	382,707,402.52	100.00	53,819,284.41		328,888,118.11

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	374,333,130.31	99.89	39,407,349.23	10.53	334,925,781.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	429,144.60	0.11	429,144.60	100.00	
合计	374,762,274.91	100.00	39,836,493.83		334,925,781.08

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海东大重装钢构有限公司	169,044,040.51	18,119,708.05	10.72	按预计可收回金额计提
青海省汽车运输集团有限公司	66,599,955.00	4,661,996.85	7.00	按预计可收回金额计提
青海金悦房地产开发集团有限公司	63,333,333.33	10,479,908.68	16.55	按预计可收回金额计提
青海绿草原食品有限公司	33,153,500.00	3,315,350.00	10.00	按预计可收回金额计提
昆明华鼎经贸有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
兰州嘉力泰石化机械有限公司	422,748.00	422,748.00	100.00	预计无法收回
泰兴传动机械厂	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
中原圣起有限公司青海分公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计无法收回
王望	895,189.91	895,189.91	100.00	预计无法收回
合计	334,253,266.75	38,699,401.49		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,536,028.75	976,801.43	5.00
1-2 年	9,708,553.72	679,598.76	7.00
2-3 年	4,701,635.17	470,163.52	10.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	691,087.24	138,217.45	20.00
4-5 年	1,923,458.27	961,729.14	50.00
5 年以上	11,893,372.62	11,893,372.62	100.00
合计	48,454,135.77	15,119,882.92	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	39,407,349.23		429,144.60	39,836,493.83
年初余额在本期	39,407,349.23		429,144.60	39,836,493.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-23,997,074.75		23,997,074.75	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	846,235.10		14,273,182.14	15,119,417.24
本期转回				
本期转销				
本期核销	-1,026,276.71			-1,026,276.71
其他变动	-110,349.95			-110,349.95
期末余额	15,119,882.92		38,699,401.49	53,819,284.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	39,836,493.83	39,836,493.83	15,119,417.24		1,026,276.71	110,349.95	53,819,284.41
合计	39,836,493.83	39,836,493.83	15,119,417.24		1,026,276.71	110,349.95	53,819,284.41

说明：其他减少为本期转让子公司股权不纳入合并范围导致的减少。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,026,276.71

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
南海市平东灯具厂	往来款	550,495.68	无法收回	内部审核程序
青海水泥股份有限公司资金结算中心	往来款	120,000.00	无法收回	内部审核程序
广州市番禺区石楼锐铖赤岗机械模具厂	往来款	100,000.00	无法收回	内部审核程序
合计		770,495.68		

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	278,942,128.99	252,419,368.84
股权转让款	66,599,956.00	76,599,955.00
出售土地尾款	33,153,500.00	33,153,500.00
备用金等职工往来	1,475,325.63	10,763,104.67
保证金	2,536,491.90	1,826,346.40
合计	382,707,402.52	374,762,274.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
青海东大重装钢构有限公司	往来款	169,044,040.51	1-4 年	44.17	18,119,708.05
青海省汽车运输集团有限公司	股权转让款	66,599,955.00	1-2 年	17.40	4,661,996.85
青海金悦房地产开发集团有限公司	往来款	63,333,333.33	1-4 年	16.55	10,479,908.68
青海绿草原食品有限公司	出售土地尾款	33,153,500.00	2-3 年	8.66	3,315,350.00
广州颐泰健康产业管理有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2 年	2.61	670,224.92
合计		342,130,828.84		89.39	37,247,188.50

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	9,149,335.57	2,221,728.08	6,927,607.49	5,414,054.07	724,154.13	4,689,899.94
原材料	169,511,602.74	42,565,320.80	126,946,281.94	165,101,239.05	4,052,555.69	161,048,683.36
在产品	368,835,822.34	114,612,934.19	254,222,888.15	358,406,675.31	37,491,897.15	320,914,778.16
库存商品	173,601,043.62	78,417,044.18	95,183,999.44	209,053,379.27	31,332,207.52	177,721,171.75
工程施工	2,182,522.18		2,182,522.18	763,681.58		763,681.58
发出商品				612,553.19		612,553.19
合计	723,280,326.45	237,817,027.25	485,463,299.20	739,351,582.47	73,600,814.49	665,750,767.98

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	724,154.13	1,497,573.95				2,221,728.08
原材料	4,052,555.69	38,512,765.11				42,565,320.80
在产品	37,491,897.15	77,121,037.04				114,612,934.19
库存商品	31,332,207.52	71,676,464.66		24,591,628.00		78,417,044.18
合计	73,600,814.49	188,807,840.76		24,591,628.00		237,817,027.25

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣税金	5,012,979.92	7,906,042.18
合计	5,012,979.92	7,906,042.18

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,319,190.08		20,319,190.08
其中：按公允价值计量	3,978,906.72		3,978,906.72
按成本计量	16,340,283.36		16,340,283.36
合计	20,319,190.08		20,319,190.08

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具	4,844,918.68
合计	4,844,918.68

(十一) 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) 上年年末余额	7,590,738.36	7,590,738.36
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	7,590,738.36	7,590,738.36
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	2,062,727.98	2,062,727.98
(2) 本期增加金额	148,577.64	148,577.64
—计提或摊销	148,577.64	148,577.64
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,211,305.62	2,211,305.62
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(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	5,379,432.74	5,379,432.74
(2) 上年年末账面价值	5,528,010.38	5,528,010.38

2、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	541,496,995.49	619,655,108.82
合计	541,496,995.49	619,655,108.82

2、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) 上年年末余额	453,635,055.21	362,031,582.06	143,894,484.09	33,352,623.31	44,651,744.48	1,037,565,489.15
(2) 本期增加金额	220,377.93	11,433,496.34	10,350,876.23	530,439.90	2,295,209.78	24,830,400.18
—购置	220,377.93	9,271,716.41	10,350,876.23	530,439.90	1,865,833.81	22,239,244.28
—在建工程转入		2,161,779.93			429,375.97	2,591,155.90
(3) 本期减少金额	9,436,314.48	4,227,551.20	26,828,969.89	6,238,662.85	2,491,921.89	49,223,420.31
—处置或报废	9,436,314.48	4,227,551.20	26,828,969.89	6,238,662.85	2,491,921.89	49,223,420.31
(4) 期末余额	444,419,118.66	369,237,527.20	127,416,390.43	27,644,400.36	44,455,032.37	1,013,172,469.02
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	112,000,924.32	185,920,162.65	53,033,645.52	22,377,120.39	37,927,360.17	411,259,213.05
(2) 本期增加金额	10,338,918.10	18,381,655.79	11,271,179.39	1,907,111.25	862,849.13	42,761,713.66
—计提	10,338,918.10	18,381,655.79	11,271,179.39	1,907,111.25	862,849.13	42,761,713.66
(3) 本期减少金额	921,612.89	4,022,904.92	7,795,915.05	4,840,584.87	2,287,959.02	19,868,976.75
—处置或报废	921,612.89	4,022,904.92	7,795,915.05	4,840,584.87	2,287,959.02	19,868,976.75
(4) 期末余额	121,418,229.53	200,278,913.52	56,508,909.86	19,443,646.77	36,502,250.28	434,151,949.96
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		6,467,379.87	148,767.30	35,020.11		6,651,167.28
(2) 本期增加金额		7,170,167.48	23,761,110.42		17,782.73	30,949,060.63
—计提		7,170,167.48	23,761,110.42		17,782.73	30,949,060.63
(3) 本期减少金额			35,736.60	35,020.11	5,947.63	76,704.34
—处置或报废			35,736.60	35,020.11	5,947.63	76,704.34
(4) 期末余额		13,637,547.35	23,874,141.12		11,835.10	37,523,523.57
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	323,000,889.13	155,321,066.33	47,033,339.45	8,200,753.59	7,940,946.99	541,496,995.49
(2) 上年年末账面价值	341,634,130.89	169,644,039.54	90,712,071.27	10,940,482.81	6,724,384.31	619,655,108.82

3、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	93,949,384.30	59,089,287.70	13,208,171.38	21,651,925.22	
专用设备	180,000.00	17,413.35	148,767.30	13,819.35	
合计	94,129,384.30	59,106,701.05	13,356,938.68	21,665,744.57	

4、本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、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	955,797.90	正在办理
房屋及建筑物	26,154,810.68	在租赁的土地上建设

7、本期末无固定资产清理。

(十三) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,458,488.00	8,581,023.86
合计	2,458,488.00	8,581,023.86

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程						
其中：1.生产设备	1,808,000.00		1,808,000.00	3,226,730.36		3,226,730.36
2.其他工程				675,337.37		675,337.37
专用数控机床						
其中：1.专用试验台	3,812,867.46	3,162,379.46	650,488.00	3,812,867.46		3,812,867.46
2.其他机床				123,039.10		123,039.10
青海西宁装备园区建设项目				429,375.97		429,375.97
苏州江源精密机械有限公司建设项目				313,673.60		313,673.60
合计	5,620,867.46	3,162,379.46	2,458,488.00	8,581,023.86		8,581,023.86

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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	429,375.97		429,375.97			96.14					
苏州江源	150,000,000.00	313,673.60		313,673.60			100.75					
生产设备	8,235,000.00	3,226,730.36		1,418,730.36		1,808,000.00	52.47					自筹资金
专用试验台	15,000,000.00	3,812,867.46				3,812,867.46	49.33					自筹资金及政府专项补助
合计	573,235,000.00	7,782,647.39		2,161,779.93		5,620,867.46						

说明：专用试验台项目本期计提了减值 3,162,379.46 元。

4、本期计提在建工程减值准备

项目	本期计提金额	计提原因
专用试验台	3,162,379.46	公司进行清算
合计	3,162,379.46	

(十四) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	专利权	著作权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	111,100,714.60	3,682,950.51	6,839,934.04	1,280,700.00	4,329,890.66	127,234,189.81
(2) 本期增加金额		597,791.57	23,830.00			621,621.57
—购置		597,791.57	23,830.00			621,621.57
—内部研发						

项目	土地使用权	办公软件	专利权	著作权	其他	合计
(3) 本期减少金额		48,300.00				48,300.00
— 处置		48,300.00				48,300.00
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	111,100,714.60	4,232,442.08	6,863,764.04	1,280,700.00	4,329,890.66	127,807,511.38
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	23,380,305.60	1,640,598.52	4,596,764.72	1,045,905.00	2,615,565.99	33,279,139.83
(2) 本期增加金额	2,249,274.48	403,964.23	695,796.92	128,070.00	381,740.64	3,858,846.27
— 计提	2,249,274.48	403,964.23	695,796.92	128,070.00	381,740.64	3,858,846.27
(3) 本期减少金额		48,300.00				48,300.00
— 处置		48,300.00				48,300.00
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额	25,629,580.08	1,996,262.75	5,292,561.64	1,173,975.00	2,997,306.63	37,089,686.10
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	85,471,134.52	2,236,179.33	1,571,202.40	106,725.00	1,332,584.03	90,717,825.28
(2) 上年年末账面价值	87,720,409.00	2,042,351.99	2,243,169.32	234,795.00	1,714,324.67	93,955,049.98

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十五) 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	确认为无形资产	计入当期损益				
项目开发支出		30,526,465.93			30,526,465.93				详见下表
合计		30,526,465.93			30,526,465.93				

其他说明：本期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。计入当期损益的开发支出比上年同期减少 16.77%，占经审计净资产的 2.72%，占当期营业收入的 4.32%。

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
青海省高端创新人才“千人计划”	6,416.30	鼓励研发人员工作积极性	已完成	提高研发人员工作积极性	增长产品效益
系合凸轮的工艺研究与开发	773,934.43	优化加工技术、提高质量稳定性	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	满足市场需求
双输出齿轮减速箱的研究与开发	1,724,295.64	提高质量稳定性	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	满足市场需求
焊接旋转平台的研究与开发	632,675.55	优化焊接工艺	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
制动靴双工位高速高精加工工艺研发	1,665,581.17	提高生产线的稳定性、加工效率	67%	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
支架数镗立铣快速夹具开发	1,625,329.85	优化加工技术	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
限速器点焊满焊一体化装夹系统开发	2,133,390.38	扩展新业务	65%	批量生产，转化为产能及效益增长点	节约成本
导靴安装座批量装夹快速夹具研发	1,151,514.67	提高质量稳定性	已完成	批量生产，转化为产能及效益增长点	增强竞争力
1.0/25 主机研发	350,132.30	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
GW-11025 中压机研发	381,658.50	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润
GW-11020 中压机研发	356,973.10	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润
GW-11020 中压机四合一一体机研发	350,002.65	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润
GW-22020 中压机研发	363,020.80	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润
GW-15025 永磁机主机研发	382,026.21	增加产品种类和收入	已完成	成功实现批量生产	能增加企业的收入和利润
节能高效土豆去皮机	423,587.85	采用新结构、新材料，提高土豆去皮机的产能，减少土豆的损伤	已完成样机试制	1.完善土豆去皮机系列产品；2.使该产品保持国内领先水平，达到国外先进水平。	增强产品的竞争力，减少对国外同类产品依赖。
高速螺旋纹型双刀双双网绞肉机	960,472.48	提高绞肉机绞肉的肉质	已完成样机试制	1.完善和面机系列产品；2.使该产品保持国内领先水平，达到国外先进水平。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
超声波、臭氧多功能组合式双缸蔬菜清洗机	829,247.57	解放劳动力，减少劳动强度，提高生产效率，提高清洗能力	已完成样机试制	填补公司该类产品的空白，为公司创收出一份力，逐步完善系列产品，形成规模效益	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
氮化硅特种陶瓷节能步进式开水器	665,312.06	新结构、新材料，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。	已完成样机试制	1.完善该系列产品；2.使该产品保持国内领先水平，达到国外先进水平。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
节能型蒸汽发生器喷雾式醒面箱	841,520.55	与 HL60RZ 大型热风循环旋转炉配套，带动旋转炉和其他产品的销售。	已完成样机试制	1.完善该系列产品；2.使该产品保持国内领先水平，达到国外先进水平。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
可调式高效抬头式双动和面机	906,614.89	便于操作，提高产能，打造一款外观新潮、美观的和面机	已完成样机试制	1.完善和面机系列产品；2.使该产品保持国内领先水平，达到国外先进水平。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
新型全自动面条机	1,153,076.00	综合了搅拌机和传统面条机的功能，只需加入一定量的水和面粉就能生产面条	研究方案阶段	填补公司该类产品的空白，为公司创收出一份力气，逐步完善系列产品，形成规模效益	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
配套大型搅拌机的翻缸机（组合式）	1,131,582.18	保证食品卫生，减少劳动强度，提高生产效率	已完成样机试制	逐步完善大型离缸式双动和面机，形成规模效益。	使该类产品市场更加丰富，用户选择更多。
切肉片肉丝绞肉一体三功能肉类加工机	317,902.64	新结构、新外型，多功能组合在一起，实现一机多用	已完成样机试制	增加本公司产品的市场份额，为创收出一份力气。	填补此类产品的市场空白，增强公司的竞争力，丰富产品市场，用户选择更多。
全自动砍排骨机	888,346.07	新结构、新外型，多功能组合在一起，实现一机多用	已完成样机试制	填补公司该类产品的空白，为公司创收出一份力气。	填补此类产品的市场空白，增强公司的竞争力，丰富产品市场，用户选择更多。
小型单盘、双盘多用途电烘炉	928,216.89	1.拓展电烘炉用户范围；2.完善电烘炉产品系列；3.增加企业经济效益。	设计方案已确定，进入工程图设计	1.预计能为企业新增效益 240 万元；2.拉动其它产品销售。	1.进入家庭，提供丰富食品；2.为小微商家提供更多选择。

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
新型液化气/天然气组合燃气烘炉	339,071.03	1.满足用户对能源的不同要求； 2.扩大销售，为企业创收。	样机试制	1.新增产值 340 万元； 2.拉动其它产品销售。	天然气的使用会越来越广泛，同炉共用两种能源，是行业的发展方向。
微电脑多功能节能热风循环回转炉	678,138.16	1.开发智能控制，高效节能的大型烘焙设备，满足市场需求； 2.为企业创收。	已完成样机试制	1.新增产值 190 万元； 2.积累大型烘焙设备生产销售经验，提升企业竞争力。	高效、节能、劳动强度低的烘焙设备，将是食品烘焙企业的不二选择。
小功率隧道灯	1,030,722.94	开发新产品	已完成	为丰富产品的多样性，降低制造成本，提高市场竞争力。	增强竞争力
用于轨道车辆轮对智能化加工的工业机器人研发	58,785.00	扩展新业务	已完成	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	1,168,494.25	扩展新业务	已完成	为装备制造企业提供智力支持	实现成果转化，提高铁路市场的占有率
用于核电加工的超重型数控卧式镗车床研制	1,231,325.29	扩展新业务	40%	开拓市场、自主创新	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
用于轧辊加工的扁头专用铣床研发	1,605,999.72	拓展新业务	30%	研制生产一台具有国际先进水平的数控轧辊扁头铣床，实现轧辊在同一工位完成同一支轧辊全部扁头、圆根、倒角、键槽的加工，保证轧辊扁头对称度、键槽对称度，保证加工粗糙度，彻底改变轧辊扁头等部位的加工方式，显著缩短轧辊的加工工艺路线，减少使用设备数量，提高加工效率，降低企业生产成本。	开展相关关键技术研究，建立相关的工艺技术规范与标准，使公司成为国内此类机床生产和研发基地。

项目	金额	研发目的	项目进展	拟达目标	预计对未来影响
2020 年地方特色产业中小企业发展专项资金项目	513,708.96	拓展新业务	10%	提升公司技术改造水平	提高工作效率, 降低企业生产成本, 使公司成为国内此类机床生产和研发基地。
金属 3D 增材复合智能装备研发及产业化	1,146,684.91	关键功能部件研发及产业化	80%	批量生产, 转化为产能及效益增长点	增加效益
M-L36a/L400/L50a 数控车床	729,708.96	开发新产品	80%	增加效益	开拓更大市场
高档加工中心自动换刀装置性能试验平台	29,391.86	提高产品性能	已完成	已完成新产品研制, 提高企业技术创新能力	开拓更大市场, 增加经济效益
2014 重大专项	4,506.50	为航天制造业提供一台零件加工中心	完成阶段	已完成新产品研制, 提高企业技术创新能力	开拓更大市场, 增加经济效益
面向装备制造产品协同设计共享服务系统开发	22,654.32	提高企业协同设计能力	已完成	缩短产品的研发周期, 降低产品的生产成本	开拓更大市场, 增加经济效益
定轴式减速器加工工艺	523,390.30	解决异响与温升	已完成	降低减速器噪音分贝	解决异响与温升, 降低减速器噪音分贝
特殊不锈钢离子氮化工艺研究	501,053.00	解决薄壁类轴承圈氮化变形问题	已完成	解决薄壁类轴承圈氮化变形问题	解决薄壁类轴承氮化, 减少损耗
合计	30,526,465.93				

(十六) 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	其他减少	
广东中龙交通科技有限公司	15,714,502.81				15,714,502.81
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80				3,662,286.80
广东鼎创投资有限公司	445,324.42				445,324.42
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
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
合计	19,822,114.03			19,822,114.03

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房维修费	5,702,102.11		1,455,855.84		4,246,246.27
装修工程	3,174,176.36	2,256,808.90	1,480,343.80	1,161,793.01	2,788,848.45
维修工程	2,773,555.68		755,422.90		2,018,132.78
车间装修工程	1,212,525.91	22,885.40	137,840.28		1,097,571.03
石楼砺江路7号厂房租金	718,750.00		75,000.00		643,750.00
其他	702,845.35	62,621.36	269,958.27		495,508.44
合计	14,283,955.41	2,342,315.66	4,174,421.09	1,161,793.01	11,290,056.97

(十八) 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		上年年末余额	
	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	190,769,943.17	34,943,028.30	201,685,732.06	33,556,639.15
内部交易未实现利润	2,746,546.68	686,636.69	3,435,838.69	755,264.26
可抵扣亏损	170,451,908.87	35,392,988.02	267,389,195.65	47,502,324.52
应付职工薪酬			1,242,268.63	186,340.29
合计	363,968,398.72	71,022,653.01	473,753,035.03	82,000,568.22

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	276,035,897.42	34,845,732.54
可抵扣亏损	252,782,802.79	60,747,815.52
合计	528,818,700.21	95,593,548.06

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019		29,747,885.32	
2020	21,240,546.33	12,247,997.16	
2021	26,045,145.03	1,871,024.62	
2022	9,745,029.08	9,864,291.81	
2023	29,475,484.53	7,016,616.61	
2024	166,276,597.82		
合计	252,782,802.79	60,747,815.52	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未实现售后租回损益	10,052,491.23		10,052,491.23	12,049,300.10		12,049,300.10
购买长期资产预付款	27,740,000.00		27,740,000.00	27,740,000.00		27,740,000.00
合计	37,792,491.23		37,792,491.23	39,789,300.10		39,789,300.10

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	38,244,262.88	44,841,925.49
抵押借款	118,000,000.00	158,000,000.00
保证借款	132,500,000.00	191,800,000.00
信用借款	5,293,859.59	
应付利息	185,206.31	
合计	294,223,328.78	394,641,925.49

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,330,000.00	
合计	8,330,000.00	

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	175,222,710.95	199,847,054.64
1 至 2 年	42,169,592.04	22,393,187.11
2 至 3 年	9,724,718.30	12,667,441.69
3 年以上	35,509,397.58	31,967,211.28
合计	262,626,418.87	266,874,894.72

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
广州武宏科技股份有限公司	4,319,445.79	合同未履行完毕
泊头市天利达机械有限责任公司	2,563,142.87	合同未履行完毕
青海成业电子科技有限公司	1,984,454.64	合同未履行完毕
大连兴龙液压有限公司	1,682,719.94	合同未履行完毕
西宁康达铸业有限公司	1,568,422.05	合同未履行完毕
合计	12,118,185.29	

(二十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,225,438.27	40,719,952.20
1 至 2 年	10,093,500.81	1,107,256.44
2 至 3 年	762,166.31	1,649,684.74
3 年以上	10,842,062.65	11,566,627.78
合计	51,923,168.04	55,043,521.16

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
无锡丹祥机床设备有限公司	2,805,000.00	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
中信建设有限责任公司	1,006,500.00	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
广汉市成达机械有限公司	300,000.00	未达确认收入条件
合计	6,054,000.00	

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,751,846.39	172,381,963.76	167,365,713.20	15,768,096.95
离职后福利-设定提存计划	543,920.99	17,469,073.73	17,223,188.67	789,806.05
辞退福利		10,793,042.48		10,793,042.48
合计	11,295,767.38	200,644,079.97	184,588,901.87	27,350,945.48

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,938,610.37	150,492,025.88	146,161,319.42	13,269,316.83
(2) 职工福利费		4,130,078.12	3,374,978.12	755,100.00
(3) 社会保险费	460,526.07	8,919,448.33	9,304,431.24	75,543.16
其中：医疗保险费	397,921.94	7,654,482.07	8,052,404.01	
工伤保险费	29,436.44	726,394.74	691,492.63	64,338.55
生育保险费	33,167.69	538,571.52	560,534.60	11,204.61
(4) 住房公积金		7,496,222.51	7,160,631.93	335,590.58
(5) 工会经费和职工教育经费	1,352,709.95	1,344,188.92	1,364,352.49	1,332,546.38
合计	10,751,846.39	172,381,963.76	167,365,713.20	15,768,096.95

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	527,760.18	17,136,530.69	16,882,272.14	782,018.73
失业保险费	16,160.81	332,543.04	340,916.53	7,787.32
合计	543,920.99	17,469,073.73	17,223,188.67	789,806.05

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,023,908.38	3,811,706.10
企业所得税	14,089,789.69	14,862,766.00
城市维护建设税	354,257.60	233,486.18
个人所得税	286,610.51	326,526.28
教育费附加	185,830.51	127,650.43
地方教育费附加	110,464.88	71,567.95
土地使用税	333,425.93	71,935.40
房产税	180,581.56	180,581.56
印花税	19,956.48	22,433.54
价格调节基金	15,811.76	15,811.76
环境保护税	3,565.33	4,242.01
合计	21,604,202.63	19,728,707.21

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		438,162.31
其他应付款项	93,564,377.79	48,108,026.08
合计	93,564,377.79	48,546,188.39

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		438,162.31
合计		438,162.31

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,408,950.26	35,326,772.72
1 至 2 年	1,525,245.94	7,106,340.92
2 至 3 年	5,374,555.08	515,195.56
3 年以上	5,255,626.51	5,159,716.88
合计	93,564,377.79	48,108,026.08

(2) 期末无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,000,000.00	10,000,000.00

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,500,000.00	
保证借款		18,000,000.00
合计	9,500,000.00	18,000,000.00

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	546,363.60	1,017,272.70
合计	546,363.60	1,017,272.70

专项应付款					形成原因
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	
国债转贷资金	1,017,272.70		470,909.10	546,363.60	
合计	1,017,272.70		470,909.10	546,363.60	

(三十) 递延收益					形成原因
项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	
政府补助	70,202,846.64	5,273,903.43	16,436,595.59	59,040,154.48	
政府贴息	2,800,000.00			2,800,000.00	
合计	73,002,846.64	5,273,903.43	16,436,595.59	61,840,154.48	

涉及政府补助的项目:							与资产相关/与收益相关
负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额		
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
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	60,000.00				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
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

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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
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
青海省数控机床研究重点实验室	1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
青海省数控重型机床工程技术研究中心能力建设	823,000.00		408,000.00		415,000.00	与收益相关
2018年升规入限奖		400,000.00	400,000.00			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	1,500,000.00			1,700,000.00	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
高新食品机械技术改造项目	157,142.85		28,571.43		128,571.42	与资产相关
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
(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

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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	3,477,336.93		178,721.61		3,298,615.32	与资产相关
苏州市相城区社会保险基金管理中心		11,103.43	11,103.43			与收益相关
2018 年度知识产权创造与运用（专利资助）专项资金		1,800.00	1,800.00			与收益相关
苏州市科学技术奖励		100,000.00	100,000.00			与收益相关
上海新力机器厂		97,000.00	97,000.00			与收益相关
祁予青工作室经费		10,000.00	10,000.00			与收益相关
相城区第三批转型升级创新发展经费		4,000.00	4,000.00			与收益相关
土建施工、设备采购	6,925,795.47		531,758.02		6,394,037.45	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
青海装备制造工业热处理集聚中心项目	750,000.00	1,750,000.00	178,500.00		2,321,500.00	与收益相关
财政部拨 2010 重大专项（动梁无滑枕立式铣床复合加工中心）	1,360,000.00				1,360,000.00	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	6,951,000.00				6,951,000.00	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	2,800,400.00				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
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
天津大学《数控机床误差测量分析与补偿技术》经费	1,938,400.00		1,938,400.00			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
青海省 2019 年省级“专精特新”		400,000.00			400,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/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
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
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大型数控机床升级改造项目	14,136,735.69		2,078,705.40		12,058,030.29	与资产相关
宁财教字《2019》394 号文件关于轨道交通轮轴加工智能化操控平台项目拨款		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
大通县经济商务和信息化局款	1,000,000.00				1,000,000.00	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	900,000.00		900,000.00			与收益相关
青海省机电设备工程技术研究中心	888,000.00				888,000.00	与资产相关
合计	73,002,846.64	5,273,903.43	16,436,595.59		61,840,154.48	

(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
合计	438,850,000.00						438,850,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,244,425,489.07			1,244,425,489.07
合计	1,244,425,489.07			1,244,425,489.07

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					期末余额	
			本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收 益当期转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,825,493.28	190,567.44		-139,561.16		330,128.60		-1,495,364.68
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		-1,825,493.28	190,567.44		-139,561.16		330,128.60		-1,495,364.68
企业自身信用风险公允价值变动									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-1,825,493.28								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,825,493.28								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计	-1,825,493.28	-1,825,493.28	190,567.44		-139,561.16		330,128.60		-1,495,364.68

(三十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,268,183.58			24,268,183.58
合计	24,268,183.58			24,268,183.58

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-165,718,258.33	48,488,359.96
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	-165,718,258.33	48,488,359.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-418,180,815.54	-207,199,934.74
减：提取法定盈余公积		423,922.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,582,760.78
转作股本的普通股股利		
前期计入其他综合收益当期转入留存收益	139,561.16	
期末未分配利润	-584,038,635.03	-165,718,258.33

(三十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	694,195,378.66	647,170,685.03	735,346,395.01	708,630,135.03
其他业务	12,159,330.95	6,774,276.76	28,166,932.67	22,853,019.40
合计	706,354,709.61	653,944,961.79	763,513,327.68	731,483,154.43

(三十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	2,441,004.08	2,638,249.50
房产税	2,553,078.97	2,258,516.22
城市维护建设税	1,824,240.60	1,736,995.26
教育费附加	716,008.49	768,362.53
印花税	363,575.94	674,126.22
地方教育费附加	456,285.94	509,720.73
车船税	35,218.00	41,051.18
环境保护税	67,339.87	33,661.86
平抑副食品价格基金	4,410.63	24,874.30
地方水利建设基金	942.00	582.28
合计	8,462,104.52	8,686,140.08

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输及装卸费	17,245,206.42	21,961,423.31
工薪支出	15,127,437.21	16,945,033.71
产品推广费	5,285,148.52	7,241,200.67
租赁费	4,302,767.89	4,061,671.98
差旅费	3,035,500.39	2,680,836.69
办公费	2,249,831.86	1,364,879.31
销售服务费	1,439,032.22	1,140,270.85
物料消耗及低值易耗品	835,540.15	1,054,556.51
折旧与摊销	883,837.60	1,845,404.98
修理费	1,206,360.21	631,120.81
包装费	27,691.81	65,686.85
其他	9,921,690.12	6,266,047.72
合计	61,560,044.40	65,258,133.39

(三十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪支出	54,693,519.79	57,160,655.93
折旧与摊销	28,112,770.74	15,129,522.69
差旅费	6,057,354.02	7,182,914.29
中介费	4,041,096.89	6,606,556.67
办公费	6,594,258.50	6,345,665.56
业务招待费	8,727,206.60	5,687,160.06
租赁费	956,273.44	3,536,750.65
修理费	2,402,658.96	3,700,235.32
物料消耗及低值易耗品	1,176,984.06	2,403,098.73
汽车及财产保险	768,348.31	1,637,560.72
其他	16,088,014.41	11,444,180.51
合计	129,618,485.72	120,834,301.13

(四十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工薪支出	18,926,131.11	21,105,965.65
折旧与摊销	1,814,237.44	1,747,682.82
物料消耗及低值易耗品	6,643,421.94	6,980,947.29
咨询费		1,166,000.00
技术开发费	581,973.82	540,148.49
差旅费	362,435.80	456,172.46
业务招待费	265,099.13	363,761.47

项目	本期金额	上期金额
办公费	408,790.66	335,743.35
装备调试费用与试验费用	89,506.52	218,339.09
模具、装备制造费	417,879.61	438,302.25
租赁费	46,201.92	138,605.76
其他	970,787.98	3,184,122.43
合计	30,526,465.93	36,675,791.06

(四十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	31,443,896.00	30,723,653.10
减：利息收入	15,526,877.30	15,465,185.86
汇兑损益	222,862.16	285,671.15
其他	669,508.25	1,487,341.90
合计	16,809,389.11	17,031,480.29

(四十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
技术升级改造项目	2,817,756.46	2,996,478.07
科研经费及其他补助	15,464,788.13	12,713,574.63
代扣个人所得税手续费	61,866.78	
合计	18,344,411.37	15,710,052.70

(四十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,107,181.84	27,448,800.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,812.69	
处置交易性金融资产取得的投资收益	124,019.34	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		113,228.68
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,027.47
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-364,863.00	
合计	-2,295,212.81	27,566,056.63

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-11,777,956.22
应收款项融资减值损失	329,883.13
其他应收款坏账损失	-15,119,417.24
合计	-26,567,490.33

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-50,103,962.02
存货跌价损失	-188,807,840.76	-46,991,233.73
固定资产减值损失	-30,949,060.63	
在建工程减值损失	-3,162,379.46	
商誉减值损失		-4,107,611.22
合计	-222,919,280.85	-101,202,806.97

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	6,765,550.16	3,297,413.46	6,765,550.16
无形资产处置		21,199,320.35	
合计	6,765,550.16	24,496,733.81	6,765,550.16

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	235,509.79	311,501.20	235,509.79
罚款及违约金赔款利得	668,771.72	395,965.46	668,771.72
政府补助	9,870.72	223,542.28	9,870.72
无法支付的应付款项	332,711.38	614,385.66	332,711.38
非货币性资产交换利得		375,191.69	
其他	312,236.91		312,236.91
合计	1,559,100.52	1,920,586.29	1,559,100.52

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他政府补助（费用补助及奖励）	9,870.72	223,542.28	与收益相关
合计	9,870.72	223,542.28	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	1,172,328.31	651,871.00	1,172,328.31
对外捐赠	353,000.00	204,700.00	353,000.00
赔款支出	1,231,391.43	21,132.31	1,231,391.43

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	159,907.29	700,921.95	159,907.29
非流动资产毁损报废损失	217,410.66	155,112.79	217,410.66
其他	324,384.76	272,316.67	324,384.76
无法收回的款项	6,061,643.82		6,061,643.82
合计	9,520,066.27	2,006,054.72	9,520,066.27

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	418,683.07	16,446,765.04
递延所得税费用	10,977,915.21	-32,111,235.33
上年企业所得税汇算清缴补计	-1,035,332.96	6,286,414.43
合计	10,361,265.32	-9,378,055.86

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-429,199,730.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-107,299,932.52
子公司适用不同税率的影响	15,694,767.35
调整以前期间所得税的影响	-1,035,332.96
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,346,885.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	15,432,455.69
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	86,302,871.47
研发费用加计扣除对税额的影响	-1,647,157.68
前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
以前年度可弥补亏损到期转回	1,566,708.42
所得税税率变动	
前期确认暂时性差异递延资产本期因注销冲掉	
所得税费用	10,361,265.32

(五十) 每股收益

1、基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-418,180,815.54	-207,199,934.74
本公司发行在外普通股的加权平均数	438,850,000.00	438,850,000.00
基本每股收益	-0.95	-0.47
其中：持续经营基本每股收益	-0.95	-0.47
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-418,180,815.54	-207,199,934.74
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	438,850,000.00	438,850,000.00
稀释每股收益	-0.95	-0.47
其中：持续经营稀释每股收益	-0.95	-0.47
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 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	本期金额	上期金额
利息收入	879,513.88	1,899,817.25
收取政府补助	7,129,723.15	10,576,568.65
往来款	30,888,542.96	42,733,096.15
合计	38,897,779.99	55,209,482.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	93,491,116.01	105,115,406.41
往来款	30,113,747.87	20,570,590.89
合计	123,604,863.88	125,685,997.30

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付少数股东权益	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(五十二) 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	-439,560,995.39	-240,593,049.10
加：信用减值损失	26,567,490.33	
资产减值准备	222,919,280.85	101,202,806.97
固定资产折旧	42,910,291.30	54,536,800.35
无形资产摊销	3,858,846.27	3,977,775.01
长期待摊费用摊销	4,174,421.09	6,906,318.37
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）	-6,765,550.16	-24,496,733.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	217,410.66	155,112.79

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,443,896.00	30,723,653.10
投资损失（收益以“-”号填列）	2,295,212.81	-27,566,056.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,977,915.21	-32,111,235.33
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）	16,071,256.02	187,813,202.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	110,341,145.50	121,962,649.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,585,699.01	-131,210,451.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,135,078.52	51,300,792.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	50,920,983.19	122,592,843.65
减：现金的期初余额	122,592,843.65	96,125,072.87
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	-71,671,860.46	26,467,770.78

2、本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：千医百顺医疗管理有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	67,234.78
其中：千医百顺医疗管理有限公司	67,234.78
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：青海东大重装钢构有限公司	10,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	9,932,765.22

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	50,920,983.19	122,592,843.65
其中：库存现金	484,126.76	436,246.11
可随时用于支付的银行存款	50,436,827.10	122,142,563.40
可随时用于支付的其他货币资金	29.33	14,034.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
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	50,920,983.19	122,592,843.65
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		

(五十三) 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	10,673,493.93	履约保证金、法院冻结
应收账款	36,332,049.74	质押
固定资产	195,360,375.66	抵押
无形资产	35,790,705.78	抵押
合计	278,156,625.11	

(五十四) 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。

(五十五) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
技术升级改造项目基金	2,817,756.46	递延收益	2,817,756.46	2,996,478.07	其他收益

2、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		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
科研经费及其他补助	15,464,788.13	15,464,788.13	12,713,574.63	其他收益
科研经费及其他补助	9,870.72	9,870.72	223,542.28	营业外收入

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

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
千医百顺医疗管 理有限公司	1.00	100.00	转让	2019年12月31日	工商变更	-2,107,181.84						

说明：本期转让千医百顺医疗管理有限公司100%股权，千医百顺医疗管理有限公司全资子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、广州市颐泰苑中医门诊部有限公司也因此次转让而丧失控制权。

2、本期无通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

(五) 其他原因的合并范围变动

2019年6月21日，经苏州市相城区市场监督管理局(05070127)外商投资公司注销登记[2019]第06210001号《准予注销登记通知书》批准，本公司控股子公司苏州江源精密机械技术有限公司已办妥注销登记手续。

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
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
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
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
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
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
广东恒联食品机械有限公司	广东广州	广东省	制造业	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
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
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
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
广东鼎创投资有限公司	广东广州	广东省	制造业	100.00		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
青海华鼎装备制造有限公司	青海西宁	青海省	机械加工	100.00		设立
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
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
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
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
珠海茂创科技服务有限公司	广东广州	广东省	商务服务		100.00	设立
广州广涡精密科技有限公司	广东广州	广东省	机械加工		70.00	设立

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	本期金额			上期金额		
	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
青海聚能热处理有限责任公司	4,958,626.09	-1,737,880.01	-1,737,880.01	-28,536.03	4,113,637.51	-2,434,208.40
广东中龙交通科技有限公司	2,886,217.62	-31,665,373.36	-31,665,373.36	-17,156.60	19,212,343.39	-13,117,799.02

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

本公司无在公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

本公司本期无合营安排和联营企业。

(四) 重要的共同经营

本公司本期无重要的共同经营。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司本期无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%。

(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，2019 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

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

本公司未持有其他上市公司权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资		4,844,918.68		4,844,918.68
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		4,844,918.68		4,844,918.68
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

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
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

资产负债表日证券市场有价证券收盘价。

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	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 万元	11.85	28.48

本公司最终控制方是：本公司董事长兼首席执行官于世光及其夫人朱砂。

(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	母公司的全资子公司
青海聚力源房地产开发有限公司	投资方子公司

(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	本期金额	上期金额
青海重型机床申科实业有限公司	采购	6,108,219.98	3,276,178.60

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青海重型机床申科实业有限公司	材料、电费	1,105,616.74	847,031.87

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	1,110,546.96	1,036,359.96

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	2018/9/21	2020/3/20	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	17,000,000.00	2018/9/21	2020/9/20	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	9,500,000.00	2019/12/12	2021/12/11	否
青海华鼎重型机床有限责任公司	9,500,000.00	2019/4/29	2020/4/28	否
青海一机数控机床有限责任公司	5,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	5,500,000.00	2019/4/29	2020/4/28	否
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	5,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
广东精创机械制造有限公司	15,000,000.00	2019/7/18	2020/7/18	否
广东精创机械制造有限公司	24,000,000.00	2019/7/23	2020/7/23	否
广东恒联食品机械有限公司	20,000,000.00	2019/7/25	2020/7/25	否
广东恒联食品机械有限公司	20,000,000.00	2019/8/2	2020/8/2	否
广东恒联食品机械有限公司	5,000,000.00	2019/11/29	2020/11/29	否
青海重型机械制造有限公司	3,000,000.00	2019/5/16	2020/5/15	否
青海重型机械制造有限公司	2,900,000.00	2019/6/11	2020/6/10	否
青海重型机械制造有限公司	3,000,000.00	2019/1/14	2020/1/13	否
广州市捷创金属机械有限公司	8,000,000.00	2019/8/20	2020/8/19	否
青海重型机械制造有限公司	1,600,000.00	2019/12/29	2020/12/28	否

5、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,796,000.00	1,796,000.00

6、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。2019 年度代缴总额为 31,797.76 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		上年年末余额	
		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沈阳经销处			684,927.08	624,273.36
	青海重型机床有限责任公司成都经销处			1,262,074.02	1,217,614.02
	青海重型机床申科实业有限公司	392,708.55	19,635.43	825,799.84	41,289.99
	青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款					
	青海重型机床申科实业有限公司			804,516.50	40,225.83

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	青海重型机床申科实业有限公司	5,099.72	156,278.52
	青海重型机床有限责任公司	1,103,684.16	795,388.60
预收账款			
	青海重型机床有限责任公司西安经销部		177,862.87
其他应付款			
	青海重型机床有限责任公司	4,457,856.80	2,945,867.76

(七) 关联方承诺

本公司无于资产负债表日，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

本公司本期无股份支付。

十二、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

- 1、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建行西宁城中支行，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 37,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 2、本公司的全资子公司广东精创机械制造有限公司以其位于广东省广州市番禺区石楼镇砺江路 11 号的工业用地 14,290 平方米及地上的 17 处房产抵押给广州农村商业银行番禺支行，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 39,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 3、本公司的全资子公司广东恒联食品机械有限公司以其位于广东省广州市番禺区石楼镇砺江路 95 号的工业用地 16,879.4 平方米及地上的 10 处房产抵押给广州农村商业银行番禺支行，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 40,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 4、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土地 45,588 平方米(青生国用(2011)字第 141 号)、房产面积 29,262.40 平方（宁房权证北区字第 175993 号）抵押给建行西宁城中支行，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 63,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 5、本公司以本公司位于青海省西宁市装备园区的工业用地 144,909.71 平方米(青(2018)生物科技产业园区不动产权第 0000162 号)、房产面积 17,572.29 平方米抵押给中信银行股份有限公司西宁分行，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 45,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 6、本公司的全资子公司广东精创机械制造有限公司以其拥有的日立电梯（中国）有限公司广州工厂的 27,410,554.22 元债权质押给日立商业保理（中国）有限公司，而取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 27,410,554.22 元，截至报告日止此借款尚未归还。。
- 7、本公司的全资子公司广东精创机械制造有限公司以其拥有的日立电梯电机(广州)有限公司的 10,833,708.66 元债权质押给日立商业保理(中国)有限公司，取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 10,833,708.66 元，截至报告日止此借款尚未归还。
- 8、本公司的全资子公司广东恒联食品机械有限公司以其位于广州市番禺区石楼镇松苑小区职工楼 C 座的 20 套房屋 2,050.9 平方米,及其全资子公司广州市华诚厨具有限公司位于广州市番禺区市桥街桥兴大道 245 号、249 号 2 处商铺建筑面积共 143.3 平方米的房产抵押给九江银行股份有限公司广州分行取得借款。截至 2019 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尚未归还。

9、本公司的全资子公司广东恒联食品机械有限公司以其拥有的七项专利技术抵押给广州银行股份有限公司珠江支行取得借款。截至 2019 年 12 月 31 日，该项借款余额为人民币 5,000,000.00 元，截至报告日止此借款尚未归还。

(二) 或有事项

1、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	184,741.32	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	678,687.41	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	674,536.31	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	90,078.42	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	1,693,593.78	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	325,333.19	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	268,207.71	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	68,046.47	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	757,080.31	对本公司财务无重大影响
建行西宁和政支行	合同项下货物通过验收	人民币	930,757.40	对本公司财务无重大影响
中国银行广州燕岭大厦支行	合同项下货物通过验收	人民币	400,000.00	对本公司财务无重大影响
中国银行广州燕岭大厦支行	合同项下货物通过验收	人民币	500,000.00	对本公司财务无重大影响
	合计		6,571,062.32	

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

自新型冠状病毒的传染疫情（“新冠疫情”）从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，对新冠疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。根据目前情况，本公司认为本次新冠疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行中。

(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。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司资产负债表日后无该事项。

十四、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

本公司本期未发生重要该事项。

(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	702,207,118.80	8,677,389.22	4,529,798.41	706,354,709.61
其中：对外交易收入	701,400,329.43	4,954,380.18		706,354,709.61
分部间交易收入	806,789.37	3,723,009.04	4,529,798.41	
营业总成本	885,353,864.87	20,097,385.01	4,529,798.41	900,921,451.47
投资收益	-2,295,212.81			-2,295,212.81
营业利润	-410,529,501.53	-10,709,262.79		-421,238,764.32
资产总额	1,958,144,529.91	70,297,319.57	72,295,803.55	1,956,146,045.93
负债总额	845,439,055.64	46,596,467.58	42,526,563.55	849,508,959.67

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、对子公司进行清算

为减少亏损提高本公司盈利能力，经本公司第七届董事会第十三次会议和 2019 年第一次临时股东会决议通过，对本公司全资子公司青海一机数控机床有限责任公司（下称：“青海一机”）和苏州江源精密机械有限公司（下称：“苏州江源”）进行清算，2019 年青海一机和苏州江源分别计提存货跌价准备 35,715,885.04 元和 41,858,282.95 元，截至 2019 年 12 月 31 日，青海一机和苏州江源尚在清算之中。

2、重要逾期其他应收款

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司有以下重要逾期其他应收款：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海东大重装钢构有限公司	往来款	169,044,040.51	1-4 年	43.52	18,119,708.05
青海省汽车运输集团有限公司	股权转让款	66,599,955.00	1-2 年	17.15	4,661,996.85
青海金悦房地产开发集团有限公司	往来款	63,333,333.33	1-4 年	16.30	10,479,908.68
青海绿草原食品有限公司	出售土地尾款	33,153,500.00	2-3 年	8.54	3,315,350.00
合计		332,130,828.84		85.51	36,576,963.58

(1) 青海东大重装钢构有限公司

2020 年 4 月 8 日，本公司与青海东大重装钢构有限公司（以下简称“青海东大”）等签订了《债权转让协议》，青海东大将其欠本公司的 9,000 万元债务转让给青海誉达建设有限公司。

2020 年 4 月 13 日，本公司与青海康特实业有限公司股东杨元春等签订了股权转让协议，杨元春同意将其持有青海康特实业有限公司 70%的股权转让给本公司，抵偿青海誉达建设有限公司欠本公司的 9,000 万债务。上述股权已于 2020 年 4 月 16 日过户到本公司名下。

转让作价依据为青海康特实业有限公司拥有的座落在生物园区三期青“(2018)生物科技产业园区不动产权第 0001252 号”和“(2018)生物科技产业园区不动产权第 0000132 号”合计 290,140.43 平方米土地使用权的评估价值(青海康特实业有限公司除土地使用权以外的资产及负债由杨元春与原股东协商剥离出该公司。剥离后青海康特实业有限公司仅存该土地使用权价值),双方协议作价 12,858 万元,对应 70%股权价值为 9,000 万元。

除抵偿的 9,000 万债务外,青海东大承诺按如下计划偿还剩余欠款:

2020 年 6 月 30 日前付款人民币 500 万元。

2020 年 9 月 30 日前付款人民币 1,500 万元。

2020 年 12 月 31 日前偿还剩余全部借款本息。

(2) 青海省汽车运输集团有限公司

根据本公司、本公司子公司青海聚力机械装备有限公司与青海省汽车运输集团有限公司(以下简称“青运集团”)等于 2018 年签订的有关青海东大重装钢构有限公司(以下简称“青海东大”)股权转让合同,本公司将其持有的青海东大 25.46%股权转让给青运集团,本公司子公司青海聚力机械装备有限公司将其持有的青海东大 25.54%股权转让青运集团。转让总价 10,942.8507 万元。约定转让价款支付方式如下:股权转让价款采用分期付款方式,青运集团将转让价款的 30%(3,282.8552 万元)于转让合同生效 5 日内汇入青交市场指定银行账户;转让合同签署后一个月内完成工商变更登记手续,完成工商变更登记手续 5 日青运集团支付股权转让款的 50%,即 5,471.4254 万元,最后一期股权转让价款的 20%,即 2,188.5701 万元青运集团于股权转让工商变更登记手续办理完毕之日起六个月内付清。

截至 2019 年 12 月 31 日,青运集团已向本公司支付 26,388,528.00 元,已向本公司子公司青海聚力机械装备有限公司支付 16,440,024.00 元,尚欠本公司 28,239,899.00 元,欠本公司子公司青海聚力机械装备有限公司 38,360,056.00 元。

青运集团于 2020 年 3 月 16 日承诺按照如下计划支付:

2020 年 4 月 30 日前付款人民币 1,000 万元。

2020 年 6 月 30 日前付款人民币 1,000 万元。

2020 年 9 月 30 日前付款人民币 2,000 万元。

2020 年 12 月 31 日前付清全部股权转让款。

截至报告日期,承诺 2020 年 4 月 30 日前支付的 1,000 万元,青运集团已于 2020 年 4 月 15 日支付给本公司。

(3) 青海金悦房地产开发集团有限公司

2020 年 2 月 9 日,本公司已与青海金悦房地产开发集团有限公司(以下称“金悦地产”)就欠款事宜签订和解协议,金悦地产用其投资开发的坐落于西宁市生物园

区经二路与玮三路交叉口处西宁蔚景温得姆酒店房地产项目中已被本公司申请保全的 133 套房屋，面积 8,431.06 平方米，抵偿本公司 62,287,550.55 元的债务（该金额含 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 2 月 9 日应支付利息等，2019 年 12 月 31 日余额为 61,333,333.33 元）。金悦地产于和解协议签订之日内完成向本公司全资子公司即广州市维才人力资源管理有限公司签订商品房预售网签合同及备案。剩余 200 万债务于和解协议签订之日起 3 个月内以货币形式偿还。截至报告日，上述预售网签合同已签订和备案。

（4）青海绿草源食品有限公司

根据本公司全资子公司青海一机数控机床有限责任公司（以下简称“青海一机”）与青海绿草源食品有限公司（以下简称“绿草源”）于 2016 年 12 月 22 日签订的产权交易合同，青海一机将其持有的位于青海省西宁市柴达木路 493 号的土地使用权及地上附着物、部分机器设备转让给绿草源，转让总价 13261.55 万元，约定转让价款支付方式如下：

绿草源采用分次付款方式，转让合同生效后 3 个工作日内支付 25% 的款项 3,315.40 万元，绿草源拿到产权证的 6 个月内支付 50% 的价款计 6,630.80 万元，剩余的款项 3,315.35 万元在青海一机完全交付资产后的 5 个工作日内支付。截至 2019 年 12 月 31 日，尚欠 3,315.35 万元未支付。

2020 年 3 月 10 日，绿草源承诺按照如下计划还款：

2020 年 6 月 30 日前支付人民币 1,600 万元。

2020 年 10 月 31 日前支付人民币 1,715.15 万元。

2020 年 3 月 10 日，青海中鑫融资担保有限公司对该还款承诺出具了担保承诺函，承诺：

对绿草源欠本公司土地转让款 3,315.35 万元欠款本息及因本公司实现债权的全部费用承担连带保证责任，担保期限为出具担保函之日起壹年。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	55,900.00	2,272,170.00
合计	55,900.00	2,272,170.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

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。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,662,300.00	3,340,000.00
1 至 2 年		278,990.88
2 至 3 年	278,990.88	
5 年以上	10,828,582.74	10,828,582.74
小计	12,769,873.62	14,447,573.62
减：坏账准备	10,843,732.75	10,775,482.75
合计	1,926,140.87	3,672,090.87

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	12,769,873.62	100.00	10,843,732.75	84.92	1,926,140.87
其中：					
账龄组合	12,140,482.75		10,843,732.75		1,296,750.00
关联方组合	629,390.87				629,390.87
合计	12,769,873.62	100.00	10,843,732.75		1,926,140.87

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	14,447,573.62	100.00	10,775,482.75	74.58	3,672,090.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,447,573.62	100.00	10,775,482.75		3,672,090.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,365,000.00	68,250.00	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	10,775,482.75	10,775,482.75	100.00
合计	12,140,482.75	10,843,732.75	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
应收账款坏账准备	10,775,482.75	10,775,482.75	68,250.00				10,843,732.75
合计	10,775,482.75	10,775,482.75	68,250.00				10,843,732.75

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	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	78.31	10,000,000.00
朱雁	1,365,000.00	10.69	68,250.00
青海华鼎装备制造有限公司	297,300.00	2.33	
苏州江源精密机械有限公司	278,990.88	2.18	
湖北十堰华展运业有限公司	190,676.56	1.49	190,676.56
合计	12,131,967.44	95.00	10,258,926.56

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,170,342,086.21	1,146,105,402.96
合计	1,170,342,086.21	1,146,105,402.96

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	286,780,801.76	641,772,213.48
1 至 2 年	517,197,288.35	323,676,020.82
2 至 3 年	271,567,892.82	194,604,402.51

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	118,635,176.48	696.00
4 至 5 年	696.00	33,620.00
5 年以上	3,093,256.07	3,600,304.71
小计	1,197,275,111.48	1,163,687,257.52
减：坏账准备	26,933,025.27	17,581,854.56
合计	1,170,342,086.21	1,146,105,402.96

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	239,312,792.01	19.99	26,840,292.37	11.22	212,472,499.64
其中：					
按预计可收回金额计提	239,312,792.01		26,840,292.37		212,472,499.64
按组合计提坏账准备	957,962,319.47	80.01	92,732.90	0.01	957,869,586.57
其中：					
账龄组合	289,176.50		92,732.90		196,443.60
关联方组合	957,673,142.97				957,673,142.97
合计	1,197,275,111.48	100.00	26,933,025.27		1,170,342,086.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,163,606,598.98	99.99	17,501,196.02	1.50	1,146,105,402.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	80,658.54	0.01	80,658.54	100.00	
合计	1,163,687,257.52	100.00	17,581,854.56		1,146,105,402.96

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青海东大重装钢构有限公司	147,739,559.68	14,383,590.77	9.74	按预计可收回金额计提
青海金悦房地产开发集团有限公司	63,333,333.33	10,479,908.67	16.55	按预计可收回金额计提
青海省汽车运输集团有限公司	28,239,899.00	1,976,792.93	7.00	按预计可收回金额计提
合计	239,312,792.01	26,840,292.37		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	191,625.90	9,581.30	5.00
1-2 年	15,108.60	1,057.60	7.00
4-5 年	696.00	348.00	50.00
5 年以上	81,746.00	81,746.00	100.00
合计	289,176.50	92,732.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	17,501,196.02		80,658.54	17,581,854.56
年初余额在本期	17,501,196.02		80,658.54	17,581,854.56
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-17,422,539.77		17,422,539.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,076.64		9,417,752.61	9,431,829.25
本期转回				
本期转销				
本期核销			80,658.54	80,658.54
其他变动				
期末余额	92,732.89		26,840,292.37	26,933,025.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
其他应收款坏账准备	17,581,854.56	17,581,854.56	9,431,829.25		80,658.54		26,933,025.27
合计	17,581,854.56	17,581,854.56	9,431,829.25		80,658.54		26,933,025.27

(5) 本期实际核销其他应收款项 80,658.54 元。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来款	957,673,142.97	925,400,774.17
非关联方往来款	211,162,893.01	199,805,482.92
股权转让款	28,239,900.00	38,239,899.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
青海华鼎装备制造有限公司	关联方往来款	308,801,909.91	1-3 年	25.79	
广州亿丰股权投资管理有限公司	关联方往来款	199,637,505.49	1-2 年	16.67	
苏州江源精密机械有限公司	关联方往来款	151,698,117.59	1-3 年	12.67	
青海东大重装钢构有限公司	非关联方往来款	147,739,559.68	1-4 年	12.34	14,383,590.77
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	关联方往来款	82,557,114.06	1-4 年	6.90	
合计		890,434,206.73		74.37	14,383,590.77

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	618,542,605.16	369,630,861.37	248,911,743.79	658,542,605.16		658,542,605.16
合计	618,542,605.16	369,630,861.37	248,911,743.79	658,542,605.16		658,542,605.16

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
广东鼎创投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	94,393,374.23	94,393,374.23
青海华鼎重型机床有限责任公司	209,704,196.15			209,704,196.15	80,137,487.14	80,137,487.14
广东恒联食品机械有限公司	113,738,409.01			113,738,409.01		
广州宏力数控设备有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00
苏州江源精密机械有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
青海华鼎装备制造有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
千医百顺医疗管理有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00			
合计	658,542,605.16		40,000,000.00	618,542,605.16	369,630,861.37	369,630,861.37

2、对联营、合营企业投资

本公司本期无对联营、合营企业投资。

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,879,310.33	2,844,827.59
其他业务	756,897.81	148,577.64	1,028,875.72	148,577.64
合计	756,897.81	148,577.64	3,908,186.05	2,993,405.23

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,691,498.15	
处置长期股权投资产生的投资收益	-59,999,999.00	45,327,747.35
交易性金融资产在持有期间的投资收益	124,019.35	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		113,228.68
处置其他权益工具投资的投资收益	-364,863.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		4,027.47
合计	-40,549,344.50	45,445,003.50

十六、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	4,658,368.31	
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）	18,292,415.31	
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,812.69	
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	-936,818.52	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-364,863.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金	124,019.35	

项目	金额	说明
融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-7,034,017.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,866.78	
小计	14,853,782.97	
所得税影响额	-2,599,654.55	
少数股东权益影响额（税后）	-120,076.36	
合计	12,134,052.06	

(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	-31.42	-0.95	-0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.33	-0.98	-0.98

青海华鼎实业股份有限公司
（加盖公章）
二〇二〇年四月十八日





统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

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

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



2019 年 06 月 28 日



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）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

说明

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

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000396

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：二〇二一年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日



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



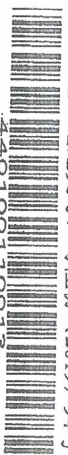
王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2018年任任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100110013



王建民(440100110013), 已通过广东省注册会计师协会2019年任任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100110013

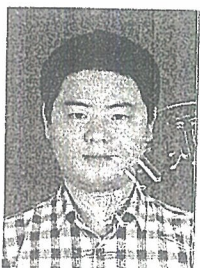
证书编号: 440100110013
No. of Certificate

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

发证日期: 1997 年 01 月 01 日
Date of issuance 2012年4月30日换发



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.	



张正才(310000061361), 已通过广东省注册会计师协会2018年任资格格检查。通过文号: 粤注协 (2018) 68号。



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 月 3 日
Date of Issuance

张正才(310000061361), 已通过广东省注册会计师协会2019年任资格格检查。通过文号: 粤注协 (2019) 94号。

