

公司代码：600243

公司简称：*ST 海华

青海华鼎实业股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王封 、主管会计工作负责人吴嘉灏 及会计机构负责人（会计主管人员）吴嘉灏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

否

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 13

第五节 重要事项 14

第六节 股份变动及股东情况 19

第七节 债券相关情况 22

第八节 财务报告 22

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
青海重型	指	青海重型机床有限责任公司
朗宁宜和	指	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）
十样锦	指	安吉十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）
溢峰科技	指	青海溢峰科技投资有限公司
欣世置业	指	青海欣世置业有限公司
“青海华鼎”或“公司”	指	青海华鼎实业股份有限公司
华鼎装备	指	青海华鼎装备制造有限公司
华鼎齿轮箱	指	青海华鼎齿轮箱有限责任公司
广东精创	指	广东精创机械制造有限公司
聚能热处理	指	青海聚能热处理有限责任公司
湖南青晔	指	湖南青晔机械设备有限责任公司
青海康特	指	青海康特实业有限公司
茫崖源鑫	指	茫崖源鑫能源有限公司
鲁新鼎盛	指	巴州鲁新鼎盛燃气有限公司
创优物流	指	山东创优物流运输有限公司
山东泽航	指	山东泽航清洁能源有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	青海省西宁市城北区经二路北段24号
公司注册地址的历史变更情况	810000
公司办公地址	青海省西宁市七一路318号4F
公司办公地址的邮政编码	810000
公司网址	www.qhdsy.com
电子信箱	qhdsyoffice@china.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	189,693,635.70	112,750,909.39	68.24
利润总额	-14,402,050.49	-3,221,209.39	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-14,277,551.12	-2,177,094.08	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,964,098.75	-5,111,533.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-33,085,354.54	-16,225,309.09	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	544,509,224.28	558,786,775.40	-2.56
总资产	992,800,897.99	1,016,555,965.54	-2.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0325	-0.0050	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0325	-0.0050	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0364	-0.0116	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.59	-0.34	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.89	-0.80	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,716,981.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	509,736.31	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
债务重组损益	121,381.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,065.78	
减：所得税影响额	16,860.80	
少数股东权益影响额（税后）	132,624.92	
合计	1,686,547.63	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司主要从事齿轮、电梯配件等的研发、生产及销售以及天然气（LNG 和 CNG）的运营，公司主要产品包括齿轮（箱）、电梯配件、精密传动关键零部件等。上述产品广泛应用于工程机械、电梯等行业和领域。

2026 年上半年，行业仍面临内外环境严峻复杂的局面，供强需弱矛盾延续。公司电梯配件业务营收同比有所下滑；高空作业车配件板块经营保持平稳；天然气业务受物流行业低迷以及价格上涨双重因素影响，市场供需博弈进一步加剧。面对多重经营压力，全体员工攻坚克难、协同发力，上半年公司营业收入同比提升 68.24%，营收端实现大幅增长。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，公司坚持机械制造、清洁能源两大业务协同发展，紧扣年度经营目标稳步落地各项经营举措。依托现有产业根基，公司以制度体系完善、内控管理强化为抓手，全面推进降本增效、开源节流管理工作；凭借长期积淀的机械制造技术与产业运营经验，抢抓新兴产业发展机遇，积极拓展客户资源、研发投产新品。电梯配件业务受电梯行业整体景气度下行拖累，公司锚定年度经营计划有序推进生产经营，整体经营成效良好。湖南青晔高空作业车业务聚焦主业实现平稳运营，顺利完成厂房扩容项目落地，推进产线装备升级，产能得到了进一步夯实。天然气（LNG/CNG）板块在价格上涨、物流行业低迷的双重外部压力下，全体员工攻坚克难，按期完成年度既定经营目标。

尽管营收端实现增长，但多重因素拖累盈利水平。一是宏观经济环境整体承压，下游市场需求偏弱，产品盈利空间难以修复，毛利率提升不及预期；二是固定资产折旧持续计提，长期对公司利润形成刚性拖累；三是当期期间费用同比有所上涨。

受上述因素综合影响，2026 年上半年公司实现营业收入 1.90 亿元，同比增长 68.24%；归属于上市公司股东的净利润为-1,427.76 万元，上年同期净利润为-217.71 万元。

展望下半年，机械制造行业外部环境不确定性增加，各类风险挑战有所加剧。公司将严格落实股东会、董事会各项决议，凝心聚力、坚定经营策略，全力冲刺全年经营指标。持续深化降本增效、开源节流管理体系，全方位夯实经营盈利能力；优化生产计划排程管理，实时跟踪原材料价格波动走势，做好采购成本预判管控；通过生产工艺迭代升级，提升生产自动化加工水平，提高效率和降低产品人工成本和物耗成本，以生产端提质降本对冲行业下行压力。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司机械装备产业主要子公司均为高新技术企业，在产品水平档次、营销服务网络、细分市场均具有较强的核心竞争力，青海华鼎齿轮箱有限责任公司是我国工程齿轮（箱）的主要生产企业之一；广东精创机械制造有限公司为日立电梯的主要配套企业和战略合作伙伴，荣获 2022 年度日立电梯（中国）有限公司广州工厂“优秀供应商”。现有有效专利 26 项,其中发明专利 1 项。截止目前，公司共承担了四项国家高档数控机床及基础制造装备科技重大专项，参与了两项；被国家发改委批复确认为“国家地方联合工程研究中心”，中国机械工业联合会评为“全国机械工业先进集体”等荣誉称号。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	189,693,635.70	112,750,909.39	68.24
营业成本	169,476,294.80	96,854,619.52	74.98
销售费用	6,231,932.69	3,843,099.87	62.16
管理费用	22,469,270.45	14,082,904.72	59.55
财务费用	1,819,526.96	-310,491.45	不适用
研发费用	4,707,178.83	4,404,702.87	6.87
经营活动产生的现金流量净额	-33,085,354.54	-16,225,309.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-122,953.63	4,020,579.28	-103.06
筹资活动产生的现金流量净额	776,353.41	37,321,341.92	-97.92

营业收入变动原因说明：合并范围变动所致。

营业成本变动原因说明：合并范围变动所致。

销售费用变动原因说明：合并范围变动所致。

管理费用变动原因说明：合并范围变动所致。

财务费用变动原因说明：银行借款增加利息支出增加。

研发费用变动原因说明：无重大变动。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：支付的其他与经营活动有关的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

（三）资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	33,225,107.52	3.35	65,653,658.67	6.46	-49.39	1. 支付

						的其他与经营活动有关的现金增加 2. 取得借款收到的现金减少及偿还债务支付的现金增加
应收票据	23,600,855.49	2.38	6,445,315.08	0.63	266.17	票据结算增加
应收款项融资	6,145,840.54	0.62	409,944.19	0.04	1,399.19	应收银行承兑汇票增加
投资性房地产	41,660,756.31	4.20	19,876,892.16	1.96	109.59	固定资产转入
在建工程	1,586,758.71	0.16	2,309,001.58	0.23	-31.28	转出至固定资产
短期借款	56,280,000.00	5.67	36,280,000.00	3.57	55.13	银行贷款增加所致
预收款项	1,436,058.50	0.14	681,238.43	0.07	110.80	预收租金增加所致
一年内到期的非流动负债	17,101,695.60	1.72	30,069,277.87	2.96	-43.13	一年内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	21,097,271.58	2.13	6,635,431.78	0.65	217.95	未到期已背书的票据增加所致

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面净值	受限原因
货币资金	3,403.61	法院冻结
存货	46,827,844.67	银行贷款抵押担保
投资性房地产	19,610,747.87	银行贷款抵押担保

固定资产	23,964,903.35	银行贷款抵押担保
无形资产	6,171,189.97	银行贷款抵押担保
合计	96,578,089.46	

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

1、2026年1月22日，公司全资子公司宜宾川晟能源科技有限公司设立青机工业（南京）有限公司，注册资本1000万元（实缴为27万元），注册地为江苏省南京市六合区雄州街道潭子路8号-42，经营范围：一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）；气体、液体分离及纯净设备制造；输配电及控制设备制造；新兴能源技术研发；气体、液体分离及纯净设备销售；软件开发；机械设备销售；仪器仪表销售；机械电气设备销售；电池制造；电池销售；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；生物基材料制造；生物基材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；储能技术服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），目前尚未正式运营。

2、为完善天然气“资源—物流—终端”一体化运营模式，公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司于2026年1月9日收购了巴州泰来鑫商贸有限公司100%股权，注册资本465万元，目前主要从事天然气运输。

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
私募基金	11,396,934.90							11,396,934.90
其他	6,299,869.25							6,299,869.25
合计	17,696,804.15							17,696,804.15

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☒适用 ☐不适用

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

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
茫崖源鑫	子公司	天然气运营	1,020.41	7,646.84	3,517.13	7,064.80	9.40	2.21

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
青机工业（南京）有限公司	设立	一般
巴州泰来鑫商贸有限公司	收购股权	一般

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

- 1、原材料价格波动与市场需求的风险：
铸铁和钢材是公司机械制造中主要的原材料之一，其价格波动直接影响到公司的利润率和市场竞争力。受国内外宏观经济、行业供需等因素影响，直接影响到公司产品市场的需求。
应对措施：密切跟踪行业动向，精确市场研判，通过精细化的成本控制、敏捷的市场响应、稳健的财务策略和持续的创新力实现可持续发展。
- 2、人才风险：为适配公司业务扩张与多元化发展需求，以及提升经营管理水平的需要，公司需持续加强人才队伍建设。应对措施：加大人才储备，加大人才的培养力度，通过培训学习，以师带徒等手段帮助员工快速成长，通过提供有竞争力的岗位和职业发展路径规划，激励员工不断追求卓越。
- 3、商誉减值风险：近两年公司根据业务发展的需要，收购产业股权形成商誉，根据《企业会计准则》规定，尚需未来每年年度进行减值测试，可能存在商誉减值的风险，商誉减值将直接减少公司的当期利润，从而对公司经营业绩产生不利影响。针对前述风险，公司将持续加强投后管理工作，通过落实其经营主体责任，激发其增长动力，充分发挥协同效应，提高被收购公司的经营效益，从而降低商誉减值风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）于2025年10月18日披露了《青海华鼎详式权益变动报告书》，权益变动报告书中“对上市公司的影响分析”中承诺：一、对上市公司独立性的影响：为了保证上市公司的独立性，就上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，信息披露义务人及其执行事务合伙人、实际控制人出具承诺如下：“（一）资产独立：本次权益变动完成后，上市公司对自身全部资产拥有完整、独立的所有权，与本企业/本人的资产严格分开，完全独立经营，不存在混合经营、资产不明晰的情形。（二）人员独立：上市公司将继续拥有独立完整的劳动、人事管理体系，该等体系与本企业/本人完全独立。保证上市公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本企业/本人控制的其他企业担任高级管理人员职务。（三）财务独立：本次权益变动完成后，上市公司将继续保持独立的财务会计部门，建立独立的会计核算体系和独立的财务管理制度。上市公司拥有独立的银行账户，不存在与本企业/本人共用银行账户的情况，能够依法独立纳税，独立做出财务决策，本企业/本人不会干预上市公司的资金使用。（四）机构独立：上市公司将继续保持健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。上市公司的股东会、董事会、独立董事、监事会等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立：上市公司拥有独立的经营管理系统，有独立开展经营业务的资产、人员、技术、场地和品牌，具有面向市场独立自主持续经营的能力。本次权益变动对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立将不会产生影响，上市公司仍将具有独立经营能力。如因本企业/本人未履行上述承诺而给上市公司造成损失，本企业/本人将依法承担相应的赔偿责任。”二、对上市公司同业竞争的影响：截至本报告书签署日，信息披露义务人及其执行事务合伙人、实际控制人目前所控制的企业与上市公司业务不存在同业竞争的情况。为避免与上市公司及上市公司控股的企业的主营业务之间构成或可能构成直接或间接竞争关系，信息披露义务人及其执行事务合伙人、实际控制人出具承诺如下：“1、截至本承诺函签署日，本企业/本人及控制的其他公司、企业或其他经营实体，均未直接或间接从事任何与被收购上市公司（包括其直接或间接控制的企业，下同）主营业务构成竞争或实质性竞争的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行重大投资或进行控制。2、本企业/本人将依法采取必要及可行的措施，避免本企业/本人（包括本企业/本人所控制的其他公司、企业或其他经营实体，下同）在中国境内或境外不会直接或间接地以任何方式从事与上市公司主营业务构成竞争关系的业务或活动；3、如本企业/本人未来获得任何与上市公司的主营业务构成或可能构成实质竞争的业务或商业机会，本企业/本人将积极采取相关措施，包括但不限于向上市公司转让业务或商业机会、实施资产重组或剥离、清算注销等，确保与上市公司之间不发生实质性同业竞争。在本企业/本人为上市公司控制方期间，上述承诺持续有效且不可撤销；本企业/本人保证严格履行以上各项承诺，如违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业/本人将承担相应的赔偿责任。”三、对上市公司关联交易的影响：截至本报告书签署之日，信息披露义务人与上市公司之间不存在关联交易。为尽量减少和规范关联交易，维护上市公司及其他股东的合法权益，信息披露义务人及其执行事务合伙人、实际控制人出具承诺如下：“1、本次权益变动完成后，本企业/本人及控制的企业将尽量减少、避免与上市公司（包括其直接或间接控制的企业，下同）之间不必要的关联交易；对于与上市公司经营活动相关的确有必要且无法避免的关联交易，本企业/本人将遵循市场公正、公平、公开的原则，严格遵守关联交易相关的法律法规规定和上市公司《公司章程》等内部规章制度的要求，履行相应的内部决策、审批流程及信息披露义务，确保关联交易程序合法、价格公允，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、本企业/本人不会利用上市公司控制方地位谋求上市公司在业务合作等方面给予本企业/本人优于独立第三方的交易	2025年10月17日	是	长期	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			条件或利益。3、本次权益变动完成后，本企业/本人将合法审慎地行使作为控制方的权利并依法履行义务，保证不违规占用或转移上市公司的资金、资产及其他资源，或要求上市公司违规为本单位提供担保，不利用控制方地位及与上市公司之间的关联关系损害上市公司利益和其他股东的合法权益。以上承诺在本企业/本人作为上市公司控制方期间持续有效。本企业/本人保证严格履行以上各项承诺，如违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本企业/本人将承担相应的赔偿责任。”						
	其他	朗宁宣和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）	朗宁宣和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）于 2025 年 10 月 18 日披露了《青海华鼎详式权益变动报告书》，报告书中承诺，本次权益变动完成之日起 36 个月内，不转让、不质押通过本次权益变动取得的上市公司股份。信息披露义务人的上层出资人及其穿透后的最终出资人均承诺：在本次权益变动完成之日起 36 个月内，不减持、转让和质押本次受让的上市公司股份及朗宁宣和的份额。	2025 年 10 月 17 日	是	36 个月	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司	青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在 2014 年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。同时，承诺限售期满后不采取协议转让或大宗交易的方式减持其在本次发行中所取得的股份（除征得青海重型机床有限责任公司的书面同意之外）。2025 年 6 月 19 日，机电国有将其持有的公司 1,800 万股股份无偿划转至机电国有全资子公司欣世置业，欣世置业将 4.1%的股份表决权委托给青海重型机床有限责任公司。	2015 年 12 月 25 日，长期	否	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	新疆源鑫隆昌能源有限公司	2024 年 10 月 22 日，公司与新疆源鑫隆昌能源有限公司、茫崖源鑫签署了《关于增资收购茫崖源鑫能源有限公司的协议》，约定青海华鼎以现金增资 5,083.88 万元取得茫崖源鑫 51%的股权。新疆源鑫隆昌能源有限公司在《关于增资收购茫崖源鑫能源有限公司的协议》中做出业绩承诺，业绩承诺期限为 2025 年、2026 年、2027 年，新疆源鑫隆昌能源有限公司承诺茫崖源鑫 2025 年、2026 年、2027 年实现的净利润（扣除非经常性损益的税后净利润）分别不低于 1,200.00 万元、1,500.00 万元、2,000.00 万元，2025 年、2026 年、2027 年累计实现的净利润（扣除非经常性损益的税后净利润）不低于 4,700.00 万元。	2024 年 10 月 22 日	是	三年	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							9,170.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							9,170.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							15.43								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0.00								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							1,738.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0.00								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							1,738.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	14,159
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状态	数量	
朗宁宜和 （杭州）企 业管理合伙 企业（有限 合伙）	43,233,875	43,233,875	9.85	0	无	0	其他
青海欣世置 业有限公司	0	18,000,000	4.10	0	无	0	国有法 人
李松强	21,942,500	16,057,500	3.66	0	无	0	境内自 然人
深圳市创东 方富达投资 企业（有限 合伙）		11,954,500	2.72	0	无	0	其他
王封	3,291,375	9,874,125	2.25	0	无	0	境内自 然人

于世光	0	5,844,039	1.33	0	无	0	境内自然人
郭强		4,945,000	1.13	0	无	0	境内自然人
郭萌		4,694,000	1.07	0	无	0	境内自然人
北京索莱宝科技有限公司		4,500,000	1.03	0	无	0	境内非国有法人
芜湖信泽海产业投资合伙企业（有限合伙）		3,900,000	0.89	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）	43,233,875	人民币普通股	43,233,875				
青海欣世置业有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
李松强	16,057,500	人民币普通股	16,057,500				
深圳市创东方富达投资企业（有限合伙）	11,954,500	人民币普通股	11,954,500				
王封	9,874,125	人民币普通股	9,874,125				
于世光	5,844,039	人民币普通股	5,844,039				
郭强	4,945,000	人民币普通股	4,945,000				
郭萌	4,694,000	人民币普通股	4,694,000				
北京索莱宝科技有限公司	4,500,000	人民币普通股	4,500,000				
芜湖信泽海产业投资合伙企业（有限合伙）	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在2014 年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。2021 年6 月29 日，创东方富达与公司实际控制人于世光签订了《附条件生效的股东授权委托协议》，将其持有青海华鼎股份所享有的除收益权、处置权之外的股东权利不设限制地及无偿地全部授予于世光行使，期限为自本协议生效之日起二年或至创东方富达不再持有青海华鼎股份之日止。2023 年7 月19 日，创东方富达与于世光签署了《附条件生效的股东授权委托协议之补充协议》，同意将《股东授权委托协议》的有效期限自2023 年7 月19 日起延期两年或至甲方不再持有青海华鼎股份之日终止。详细情况详见公司于2023 年7 月20 日披露的《青海华鼎实际控制人之一致行动人委托协议到期延期的公告》。2022 年12 月25 日，于世光与王封签署《一致行动协议》，同意与王封在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。2025 年6 月19 日，机电国有将其持有的公司1,800 万股股份无偿划转至机电国有全资子公司欣世置业，欣世置业将4.1%的股份表决权委托给青海重型机床有限责任公司。2025 年7 月18 日，公司收到股东创东方富达的函，创东方富达与于世光签署的委托协议到期（到期日为2025 年7 月19 日）终止，创东方富达不再继续委托。2025 年10 月17 日，溢峰科技、李松强、王封将其合计持有的上市公司43,233,875 股股份（占上市公司股份总数的9.85%）转让给朗宁宜和；王封将其所持的上市公司9,874,125 股股份（占上市公司股份总数的2.25%）对应的表决权委托给朗宁宜和行使；朗宁宜和通过收购青海溢峰的控制权，从而控制青海重型，进而能够支配青海重型通过直接持股、接受表决权委托的方式享有上市公司4.11%股份对应的表决权，朗宁宜和合计拥有上市公司16.21%股份所对应的表决权。2026 年1 月5 日，本次控股股东和实际控制人变更所涉及的权益均已完成变更。						

上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在2014年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东会表决权等）不可撤销地、不设限制地及无偿地全部授予青海重型机床有限责任公司行使。深圳创东方富达投资企业（有限合伙）将其持有青海华鼎股份所享有的除收益权、处置权之外的股东权利不设限制地及无偿地全部授予于世光行使，有效期自2023年7月19日起延期两年或至甲方不再持有青海华鼎股份之日终止。2022年12月25日，于世光与王封签署《一致行动协议》，同意与王封在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动，特别是行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。2025年6月19日，机电国有将其持有的公司1,800万股股份无偿划转至机电国有全资子公司欣世置业，欣世置业将4.1%的股份表决权委托给青海重型机床有限责任公司。2025年7月18日，公司收到股东创东方富达的函，创东方富达与于世光签署的委托协议到期（到期日为2025年7月19日）终止，创东方富达不再继续委托。2025年10月17日，溢峰科技、李松强、王封将其合计持有的上市公司43,233,875股股份（占上市公司股份总数的9.85%）转让给朗宁宜和；王封将其所持的上市公司9,874,125股股份（占上市公司股份总数的2.25%）对应的表决权委托给朗宁宜和行使；朗宁宜和通过收购青海溢峰的控制权，从而控制青海重型，进而能够支配青海重型通过直接持股、接受表决权委托的方式享有上市公司4.11%股份对应的表决权，朗宁宜和合计拥有上市公司16.21%股份所对应的表决权。
------------------	--

持股5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王封	董事长	13,165,500	9,874,125	3,291,375	实际控制人变更时协议转让股份。

其它情况说明

☒适用 ☐不适用

王封股份变动情况详细情况详见公司于2025年10月18日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》披露的《青海华鼎关于控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》（公告编号：临2025-045）、《青海华鼎详式权益变动报告书朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）》。

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☒适用 ☐不适用

新控股股东名称	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）
---------	------------------------

新实际控制人名称	祝镒阳、占舜迪、张栋
变更日期	2026 年 1 月 5 日
信息披露网站查询索引及日期	于 2026 年 1 月 7 日披露于上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 、《上海证券报》和《证券时报》的《青海华鼎关于股东权益变动完成过户登记的公告》（公告编号：临 2026-002）

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

☐适用 ☒不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：青海华鼎实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	33,225,107.52	65,653,658.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	23,600,855.49	6,445,315.08
应收账款	七、5	140,071,802.06	153,237,546.92
应收款项融资	七、7	6,145,840.54	409,944.19
预付款项	七、8	17,319,859.94	21,429,531.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	6,351,071.68	8,358,445.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	338,279,836.29	327,369,820.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	5,105,042.91	4,897,852.82

流动资产合计		570,099,416.43	587,802,115.26
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	17,696,804.15	17,696,804.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	41,660,756.31	19,876,892.16
固定资产	七、21	185,192,710.41	210,897,972.01
在建工程	七、22	1,586,758.71	2,309,001.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	21,147,210.20	23,052,992.03
无形资产	七、26	46,379,148.25	48,857,218.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	24,891,859.95	22,019,587.25
长期待摊费用	七、28	4,494,008.66	4,161,517.29
递延所得税资产	七、29	2,734,905.77	2,761,838.71
其他非流动资产	七、30	76,917,319.15	77,120,026.15
非流动资产合计		422,701,481.56	428,753,850.28
资产总计		992,800,897.99	1,016,555,965.54
流动负债：			
短期借款	七、32	56,280,000.00	36,280,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	144,630,232.09	169,919,025.68
预收款项	七、37	1,436,058.50	681,238.43
合同负债	七、38	10,792,714.83	9,541,544.22
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	5,706,551.98	7,018,367.74
应交税费	七、40	9,282,550.37	11,722,790.21
其他应付款	七、41	27,919,058.35	27,885,336.82
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	17,101,695.60	30,069,277.87

其他流动负债	七、44	21,097,271.58	6,635,431.78
流动负债合计		294,246,133.30	299,753,012.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	77,240,000.00	81,603,118.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	20,051,542.33	19,006,068.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,372,426.01	5,770,462.32
递延所得税负债	七、29	1,678,442.10	1,678,442.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,342,410.44	108,058,091.56
负债合计		398,588,543.74	407,811,104.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	438,850,000.00	438,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,244,485,586.83	1,244,485,586.83
减：库存股			
其他综合收益	七、57	3,101,889.00	3,101,889.00
专项储备			
盈余公积	七、59	41,301,752.15	41,301,752.15
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-1,183,230,003.70	-1,168,952,452.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		544,509,224.28	558,786,775.40
少数股东权益		49,703,129.97	49,958,085.83
所有者权益（或股东权益）合计		594,212,354.25	608,744,861.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		992,800,897.99	1,016,555,965.54

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：青海华鼎实业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,737,949.72	36,834,897.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		178,000.00	500,000.00

应收账款	十九、1	613,500.00	737,000.00
应收款项融资			175,000.00
预付款项			
其他应收款	十九、2	288,093,379.27	272,186,381.97
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,718,395.00	1,718,395.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,626,436.70	1,592,003.27
流动资产合计		299,967,660.69	313,743,677.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	184,820,258.20	184,820,258.20
其他权益工具投资		17,696,804.15	17,696,804.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产		41,660,756.31	19,876,892.16
固定资产		18,171,875.21	41,107,123.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,328,291.10	27,452,705.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		47,849.20	172,124.80
递延所得税资产			
其他非流动资产		47,692,612.00	47,692,612.00
非流动资产合计		335,418,446.17	338,818,520.95
资产总计		635,386,106.86	652,562,198.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		1,417,256.47	681,238.43
合同负债			
应付职工薪酬		70,000.00	70,000.00
应交税费		7,924,271.43	7,921,047.61
其他应付款		4,430,798.22	5,290,798.22
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,340.31	37,345.55
流动负债合计		13,857,666.43	14,000,429.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,857,666.43	14,000,429.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		438,850,000.00	438,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,251,282,431.74	1,251,282,431.74
减：库存股			
其他综合收益		3,101,889.00	3,101,889.00
专项储备			
盈余公积		41,301,752.15	41,301,752.15
未分配利润		-1,113,007,632.46	-1,095,974,304.07
所有者权益（或股东权益）合计		621,528,440.43	638,561,768.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		635,386,106.86	652,562,198.63

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		189,693,635.70	112,750,909.39
其中：营业收入	七、61	189,693,635.70	112,750,909.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		206,096,142.01	119,524,203.17
其中：营业成本	七、61	169,476,294.80	96,854,619.52
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,391,938.28	649,367.64
销售费用	七、63	6,231,932.69	3,843,099.87
管理费用	七、64	22,469,270.45	14,082,904.72
研发费用	七、65	4,707,178.83	4,404,702.87
财务费用	七、66	1,819,526.96	-310,491.45
其中：利息费用	七、66	1,852,656.39	519,835.92
利息收入	七、66	110,591.94	900,675.90
加：其他收益	七、67	523,110.03	810,268.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70		200,616.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	150,529.27	2,509,470.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,716,981.32	763.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,011,885.69	-3,252,174.89
加：营业外收入	七、74	188,555.40	131,089.32
减：营业外支出	七、75	578,720.20	100,123.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,402,050.49	-3,221,209.39
减：所得税费用	七、76	130,456.49	630,530.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,532,506.98	-3,851,739.96
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,532,506.98	-3,851,739.96
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)		-14,277,551.12	-2,177,094.08
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-254,955.86	-1,674,645.88
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,532,506.98	-3,851,739.96
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,277,551.12	-2,177,094.08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-254,955.86	-1,674,645.88
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0325	-0.0050
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0325	-0.0050

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

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	563,195.59	1,279,391.15
减：营业成本	十九、4	367,102.84	311,291.64

税金及附加		891,996.90	1,759.61
销售费用			
管理费用		7,461,123.77	3,806,743.81
研发费用			
财务费用		-89,111.71	-835,819.74
其中：利息费用			
利息收入		91,568.77	838,094.90
加：其他收益		6,426.09	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		-10,676,592.97	-2,880,396.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,704,754.70	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,033,328.39	-4,884,980.33
加：营业外收入			2,588.50
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,033,328.39	-4,882,391.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,033,328.39	-4,882,391.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,033,328.39	-4,882,391.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,033,328.39	-4,882,391.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		266,291,716.04	114,853,649.10
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		17,215.48	8,870.30
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,524,392.37	6,698,110.74
经营活动现金流入小计		277,833,323.89	121,560,630.14
购买商品、接受劳务支付的现金		249,302,955.72	90,156,469.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		33,370,467.97	34,113,236.02
支付的各项税费		5,910,759.57	6,027,900.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	22,334,495.17	7,488,333.30
经营活动现金流出小计		310,918,678.43	137,785,939.23
经营活动产生的现金流量净额		-33,085,354.54	-16,225,309.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,940,689.00	4,736.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	65,704.42	
投资活动现金流入小计		4,006,393.42	4,454,736.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,129,347.05	434,156.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,129,347.05	434,156.72
投资活动产生的现金流量净额		-122,953.63	4,020,579.28
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		20,000,000.00	43,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	43,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,940,000.00	3,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,283,646.59	2,278,658.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,223,646.59	6,178,658.08
筹资活动产生的现金流量净额		776,353.41	37,321,341.92
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		-32,431,954.76	25,116,612.11
加：期初现金及现金等价物余额		65,653,658.67	94,846,708.49
六、期末现金及现金等价物余额		33,221,703.91	119,963,320.60

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,545,000.00	1,241,878.62
收到的税费返还		16,200.00	
收到其他与经营活动有关的现金		386,391.44	32,755,981.14
经营活动现金流入小计		1,947,591.44	33,997,859.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		1,698,257.13	1,820,894.76
支付的各项税费		1,100,711.58	53,511.20
支付其他与经营活动有关的现金		31,870,940.45	38,846,619.27
经营活动现金流出小计		34,669,909.16	40,721,025.23
经营活动产生的现金流量净额		-32,722,317.72	-6,723,165.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,630,669.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			4,450,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,630,669.00	4,450,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,299.00	8,531.01
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,299.00	8,531.01
投资活动产生的现金流量净额		3,625,370.00	4,441,468.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-29,096,947.72	-2,281,696.48
加：期初现金及现金等价物余额		36,834,897.44	65,315,389.09
六、期末现金及现金等价物余额		7,737,949.72	63,033,692.61

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		3,101,889.00		41,301,752.15		-1,168,952,452.58		558,786,775.40	49,958,085.83	608,744,861.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		3,101,889.00		41,301,752.15		-1,168,952,452.58		558,786,775.40	49,958,085.83	608,744,861.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-14,277,551.12		-14,277,551.12	-254,955.86	-14,532,506.98
（一）综合收益总额											-14,277,551.12		-14,277,551.12	-254,955.86	-14,532,506.98
（二）所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		3,101,889.00		41,301,752.15		-1,183,230,003.70		544,509,224.28	49,703,129.97	594,212,354.25

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		2,585,597.81		41,301,752.15		-1,087,269,573.32		639,953,363.47	62,662,074.73	702,615,438.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		2,585,597.81		41,301,752.15		-1,087,269,573.32		639,953,363.47	62,662,074.73	702,615,438.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,177,094.08		-2,177,094.08	-1,674,645.88	-3,851,739.96

（一）综合收益总额											-2,177,094.08		-2,177,094.08	-1,674,645.88	-3,851,739.96
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,244,485,586.83		2,585,597.81		41,301,752.15		-1,089,446,667.40		637,776,269.39	60,987,428.85	698,763,698.24

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

母公司所有者权益变动表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		3,101,889.00		41,301,752.15	1,095,974,304.07	638,561,768.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		3,101,889.00		41,301,752.15	1,095,974,304.07	638,561,768.82

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										17,033,328.39	17,033,328.39
（一）综合收益总额										17,033,328.39	17,033,328.39
（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											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

（六）其他											
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		3,101,889.00		41,301,752.15	- 1,113,007,632.46	621,528,440.43

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		2,585,597.81		41,301,752.15	- 1,049,358,554.12	684,661,227.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		2,585,597.81		41,301,752.15	- 1,049,358,554.12	684,661,227.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										- 4,882,391.83	- 4,882,391.83
（一）综合收益总额										- 4,882,391.83	- 4,882,391.83
（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											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,251,282.431.74		2,585,597.81		41,301,752.15	-1,054,240,945.95	679,778,835.75

公司负责人：王封 主管会计工作负责人：吴嘉灏 会计机构负责人：吴嘉灏

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

青海华鼎实业股份有限公司（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日的股东会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]78号《关于核准青海华鼎实业股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司非公开发行人民币普通股5,000万股（A股）（每股面值1元），增加股本人民币5,000万元，变更后的股本为人民币23,685万元。

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

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

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

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

截至2026年6月30日，本公司注册资本为人民币43,885万元，总股本为43,885万股。注册地：青海省西宁市城北区经二路北段24号，统一社会信用代码：9163000071040232XF。

本公司主要经营范围：公司主要从事天然气运营、电梯配件、齿轮（箱）、工程机械结构件等的研发、生产及销售，公司主要产品包括LNG、CNG、工程机械结构件、齿轮（箱）、电梯配件、精密传动关键零部件等。

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

2025年10月17日，溢峰科技、李松强、王封将其合计持有的上市公司43,233,875股股份（占上市公司股份总数的9.85%）转让给朗宁宜和；王封将其所持的上市公司9,874,125股股份（占上市公司股份总数的2.25%）对应的表决权委托给朗宁宜和行使；朗宁宜和通过收购青海溢峰的控制权，从而控制青海重型，进而能够支配青海重型通过直接持股、接受表决权委托的方式享有上市公司4.11%股份对应的表决权，朗宁宜和合计拥有上市公司16.21%股份所对应的表决权。以上涉及的股份于2026年1月5日在中国证券登记结算有限责任公司完成了股份过户登记手续并收到《过户登记确认书》。本次权益变动完成后，公司控股股东由青海重型机床有限责任公司变更为朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人由王封变更为祝镓阳、占舜迪、张栋。

本财务报表业经公司董事会于2026年8月17日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

3、 营业周期

☒适用 ☐不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	三年平均税前利润或亏损金额的 3%
重要的应收款项核销	三年平均税前利润或亏损金额的 3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	三年平均税前利润或亏损金额的 3%
重要的非全资子公司	营业收入占合并报表相应项目 10%以上，或其他对本公司具有重大影响的非全资子公司

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

控制的判断标准：

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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。

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

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。

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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、 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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

① 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

i. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

ii. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

② 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

i. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

ii. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

i. 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：

a. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

ii. 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

a. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则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, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照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, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同, 本公司在应用金融工具减值规定时, 将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- i. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ii. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- iii. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- iv. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- v. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- i. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- ii. 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- iii. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- iv. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- v. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- vi. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- i. 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ii. 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

iii. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按单项计提坏账准备

应收账款组合 2：按账龄组合计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：按单项计提坏账准备

其他应收款组合 2：按账龄组合计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

其他应收款按账龄组合计提坏账准备，主要按该组合各账龄段的历史预期损失率计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，比如交易对手经营困难、资金短缺、已申请破产重整等，则公司对该项其他应收款的可收回金额进行单独评估并计提坏账准备。

16、存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、委托加工物资、开发成本等。

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

(2) 存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/11/(6)金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三/（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关的规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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

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

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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

(2) 折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	3%-5%	2.38%-2.43%
机器设备	年限平均法	12 年-20 年	3%-5%	4.85%-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%

22、 在建工程

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√适用 □不适用

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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
著作权	5-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式
其他	3-10 年	与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产减值测试，具体参见本附注 27、长期资产减值。

3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☐适用 ☒不适用

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

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

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日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。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 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。

32、 股份支付

√适用 □不适用

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司业务收入确认的具体方法：

销售商品业务，以商品发出、获取索取价款的凭证作为收入确认的时点。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除政策性优惠贷款贴息以外的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司无短期租赁和低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认

相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
广东精创精密制造有限公司	15
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	5
茫崖源鑫能源有限公司	15
其他会计主体	25

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

1、高新技术企业所得税优惠

广东精创精密制造有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202544001315，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，适用税率为 15%。

2、小型微利企业所得税优惠

根据财政部、税务总局《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）文件规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司巴州鲁新鼎盛燃气有限公司符合小型微利企业标准，本期享受小型微利企业税收优惠。

3、西部大开发企业所得税优惠

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司之子公司茫崖源鑫能源有限公司符合国家发展改革委 2025 年 1 月 1 日起施行的《西部地区鼓励类产业目录（2025 年本）》中“青海省 23. 石油、天然气、电力等能源储备设施和系统建设及运营”标准，本期享受西部大开发企业所得税优惠。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,880.20	6,453.00
银行存款	33,184,823.71	65,647,205.66
其他货币资金	3,403.61	0.01
合计	33,225,107.52	65,653,658.67

其他说明

其他货币资金 3,403.61 元为子公司被法院冻结余额。

2、交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,673,249.42	6,307,637.39
商业承兑票据	934,944.14	138,230.62
减：坏账准备	7,338.07	552.93
合计	23,600,855.49	6,445,315.08

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		21,080,187.42
商业承兑票据		
合计		21,080,187.42

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	23,608,193.56	100.00	7,338.07	0.03	23,600,855.49	6,445,868.01	100.00	552.93	0.01	6,445,315.08
其中：										
银行承兑汇票	22,673,249.42	96.04			22,673,249.42	6,307,637.39	97.86			6,307,637.39
商业承兑汇票	934,944.14	3.96	7,338.07	0.78	927,606.07	138,230.62	2.14	552.93	0.40	137,677.69
合计	23,608,193.56	/	7,338.07	/	23,600,855.49	6,445,868.01	/	552.93	/	6,445,315.08

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	934,944.14	7,338.07	0.78
合计	934,944.14	7,338.07	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据预期信用损失	552.93	6,785.14				7,338.07
合计	552.93	6,785.14				7,338.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,555,408.36	156,928,875.76
1 年以内（含 1 年）	144,555,408.36	156,928,875.76
1 至 2 年	1,671,835.60	2,330,603.31
2 至 3 年	3,310,950.79	3,389,295.97
3 至 4 年	931,285.76	884,376.81
4 至 5 年	1,646,302.98	1,721,442.69
5 年以上	11,668,170.51	11,639,940.12
合计	163,783,954.00	176,894,534.66

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,915,992.24	3.00	4,915,992.24	100.00		4,915,992.61	2.78	4,915,992.61	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	4,915,992.24	3.00	4,915,992.24	100.00		4,915,992.61	2.78	4,915,992.61	100.00	
按组合计提坏账准备	158,867,961.76	97.00	18,796,159.70	11.83	140,071,802.06	171,978,542.05	97.22	18,740,995.13	10.90	153,237,546.92

其中：										
按组合计提坏账准备	158,867,961.76	97.00	18,796,159.70	11.83	140,071,802.06	171,978,542.05	97.22	18,740,995.13	10.90	153,237,546.92
合计	163,783,954.00	/	23,712,151.94	/	140,071,802.06	176,894,534.66	/	23,656,987.74	/	153,237,546.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	2,577,638.97	2,577,638.97	100.00	预计无法收回
青海华鼎科特机床有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
佛山市欧汇电梯配件有限公司	837,353.51	837,353.51	100.00	预计无法收回
临沂城域物流有限公司	999.76	999.76	100.00	预计无法收回
合计	4,915,992.24	4,915,992.24	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	144,554,408.60	6,881,754.60	4.76
1-2年	1,671,835.60	97,023.93	5.80
2-3年	669,789.00	67,102.97	10.02
3-4年	157,455.07	36,946.79	23.46
4-5年	146,302.98	45,160.90	30.87
5年以上	11,668,170.51	11,668,170.51	100.00
合计	158,867,961.76	18,796,159.70	11.83

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,915,992.61			0.37		4,915,992.24
按组合计提坏账准备	18,740,995.13	867,336.09	812,171.52			18,796,159.70
合计	23,656,987.74	867,336.09	812,171.52	0.37		23,712,151.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日立电梯集团（注）	51,809,292.58		51,809,292.58	31.63	2,590,464.63
湖南星邦机械设备有限公司	27,888,332.12		27,888,332.12	17.03	1,394,416.61
东莞玖诺智能装备有限公司	14,342,432.00		14,342,432.00	8.76	717,121.60
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	6.11	10,000,000.00
广州方达智能自动化设备有限公司	5,334,271.23		5,334,271.23	3.26	266,713.56
合计	109,374,327.93		109,374,327.93	66.78	14,968,716.40

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	6,145,840.54	409,944.19
合计	6,145,840.54	409,944.19

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,736,182.33	
合计	27,736,182.33	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,079,567.43	92.84	20,180,538.62	94.17
1 至 2 年	30,000.00	0.17	30,000.00	0.14
2 至 3 年	1,204,071.86	6.95	1,212,771.86	5.66
3 年以上	6,220.65	0.04	6,220.65	0.03
合计	17,319,859.94	100.00	21,429,531.13	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海瑞曼达石油化工有限公司	4,799,202.74	27.71
沙雅赛普瑞兴能源有限公司	4,599,271.40	26.55
广坤煤层气(沁水)发展有限公司	1,465,957.69	8.46

布劳恩电梯有限公司青海分公司	1, 200, 000. 00	6. 93
中国石化销售股份有限公司新疆巴州石油分公司	773, 611. 70	4. 47
合计	12, 838, 043. 53	74. 12

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6, 351, 071. 68	8, 358, 445. 54
合计	6, 351, 071. 68	8, 358, 445. 54

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,356,473.63	7,433,822.36
1 年以内（含 1 年）	4,356,473.63	7,433,822.36
1 至 2 年	1,897,822.35	820,326.09
2 至 3 年	1,043,800.46	1,055,100.46
3 至 4 年	509,767.06	508,467.06
4 至 5 年		
5 年以上	52,926,018.90	53,136,018.90
合计	60,733,882.40	62,953,734.87

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来款	7,360,486.56	7,764,899.06
股权及资产转让款	50,000,000.00	50,000,000.00

备用金等职工往来	327,964.23	71,792.26
保证金或押金	2,976,846.06	4,948,072.44
其他	68,585.55	168,971.11
合计	60,733,882.40	62,953,734.87

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	52,119,022.43		2,476,266.90	54,595,289.33
2026年1月1日余额在本期	52,119,022.43		2,476,266.90	54,595,289.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	212,478.61			212,478.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	51,906,543.82		2,476,266.90	54,382,810.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,476,266.90					2,476,266.90
按组合计提坏账准备	52,119,022.43		212,478.61			51,906,543.82
合计	54,595,289.33		212,478.61			54,382,810.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青海祥馨同佳建设工程有限公司	50,000,000.00	82.33	股权转让款	5 年以上	50,000,000.00
广州广涡压缩机有限公司	1,983,827.66	3.27	其他单位往来款	2 年以内	128,919.67
陕西中意机电装备有限公司	1,476,266.90	2.43	其他单位往来款	5 年以上	1,476,266.90
广州宏力数控设备有限公司	1,000,000.00	1.65	其他单位往来款	2-3 年	1,000,000.00
湖南云起城市运营管理有限公司	877,006.08	1.44	保证金或押金	1 年以内	43,850.30
合计	55,337,100.64	91.11	/	/	52,649,036.87

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项说明：

注：2020 年 12 月 23 日，本公司为盘活存量资产，提高流动性，减轻运营压力，与青海祥馨同佳建设工程有限公司（下称：“祥馨同佳”）签订了《青海华鼎重型机床有限责任公司股权转让协议》（下称“华鼎重型股权协议”），公司将持有青海华鼎重型机床有限责任公司（下称：“华鼎重型”）100%的股权协议转让给祥馨同佳，转让价格为 19,000 万元人民币。根据华鼎重型股权协议约定：于 2020 年 12 月 28 日前支付股权转让款 51%即 9,690 万元，于 2021 年 3 月 31 日前支付股权转让款 19%即 3,610 万元，于 2021 年 12 月 20 日前支付股权转让款 30%即 5,700 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已累计收取祥馨同佳股权转让款 14,000.00 万元，占股权转让款总价的 73.68%。截至本报告披露日，应收祥馨同佳的股权转让款余额 50,000,000.00 元。

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,966,204.15	795,492.47	9,170,711.68	7,743,306.85	795,492.47	6,947,814.38
在产品	27,106,057.97	3,130,799.72	23,975,258.25	19,672,475.29	3,130,799.72	16,541,675.57
库存商品	10,713,862.33	3,962,106.64	6,751,755.69	12,973,557.15	4,716,195.15	8,257,362.00
开发成本	298,382,110.67		298,382,110.67	295,622,968.96		295,622,968.96
合计	346,168,235.12	7,888,398.83	338,279,836.29	336,012,308.25	8,642,487.34	327,369,820.91

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	795,492.47					795,492.47
在产品	3,130,799.72					3,130,799.72
库存商品	4,716,195.15			754,088.51		3,962,106.64
合计	8,642,487.34			754,088.51		7,888,398.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☒适用 ☐不适用

公司按实际发生符合资本化条件的借款费用，计入相关资产成本。存货期末余额含有的借款费用资本化金额为 11,170,667.78 元。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证进项税	4,261,730.24	4,054,540.15
预缴企业所得税	843,312.67	843,312.67
合计	5,105,042.91	4,897,852.82

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其他 综合收益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投 资	减少投 资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
珠海和谐 康腾投资 企业（有 限合伙）	11,396,934.90						11,396,934.90		1,219,888.97		管 理 层 指定
陕西电子 信息集团 光电科技 有限公司	5,545,237.46						5,545,237.46		1,722,283.39		管 理 层 指定
青海盐湖 镁业有限 公司	276,690.11						276,690.11				管 理 层 指定

青海盐湖 海纳化工 有限公司	477,941.68						477,941.68				管 理 层 指定
合计	17,696,804.15						17,696,804.15		2,942,172.36		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用
其他说明：
☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,113,240.17	51,113,240.17
2. 本期增加金额	50,563,988.87	50,563,988.87
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	50,563,988.87	50,563,988.87
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	101,677,229.04	101,677,229.04
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,658,215.46	4,658,215.46
2. 本期增加金额	12,112,210.52	12,112,210.52
(1) 计提或摊销	367,102.84	367,102.84
(2) 固定资产转入	11,745,107.68	11,745,107.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,770,425.98	16,770,425.98
三、减值准备		
1. 期初余额	26,578,132.55	26,578,132.55
2. 本期增加金额	16,667,914.20	16,667,914.20
(1) 计提		
(2) 固定资产转入	16,667,914.20	16,667,914.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	43,246,046.75	43,246,046.75
四、账面价值		
1. 期末账面价值	41,660,756.31	41,660,756.31
2. 期初账面价值	19,876,892.16	19,876,892.16

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	185,192,710.41	210,897,972.01
固定资产清理		
合计	185,192,710.41	210,897,972.01

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	309,793,778.42	161,559,419.22	9,413,410.52	5,622,182.78	486,388,790.94
2.本期增加金额		2,210,696.55	3,222,800.87	272,088.65	5,705,586.07
(1) 购置		1,475,453.68	1,904,797.53	220,459.71	3,600,710.92
(2) 在建工程转入		735,242.87			735,242.87
(3) 企业合并增加			1,318,003.34	51,628.94	1,369,632.28
3.本期减少金额	50,563,988.87	884,984.39	864,911.11		52,313,884.37
(1) 处置或报废		884,984.39	864,911.11		1,749,895.50
(2) 其他转出	50,563,988.87				50,563,988.87
4.期末余额	259,229,789.55	162,885,131.38	11,771,300.28	5,894,271.43	439,780,492.64
二、累计折旧					
1.期初余额	86,821,899.41	116,161,468.28	8,158,812.89	5,319,818.41	216,461,998.99
2.本期增加金额	3,386,537.27	3,951,827.83	1,655,411.27	132,922.85	9,126,699.22
(1) 计提	3,386,537.27	3,951,827.83	405,878.54	81,293.91	7,825,537.55
(2) 企业合并增加			1,249,532.73	51,628.94	1,301,161.67
3.本期减少金额	11,784,899.71	849,447.64	651,462.78		13,285,810.13
(1) 处置或报废		849,447.64	651,462.78		1,500,910.42
(2) 其他转出	11,784,899.71				11,784,899.71
4.期末余额	78,423,536.97	119,263,848.47	9,162,761.38	5,452,741.26	212,302,888.08
三、减值准备					
1.期初余额	52,167,910.26	6,798,170.82		62,738.86	59,028,819.94
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	16,743,925.79				16,743,925.79
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	16,743,925.79				16,743,925.79
4.期末余额	35,423,984.47	6,798,170.82		62,738.86	42,284,894.15
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,382,268.11	36,823,112.09	2,608,538.90	378,791.31	185,192,710.41
2.期初账面价值	170,803,968.75	38,599,780.12	1,254,597.63	239,625.51	210,897,972.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	184,106.20	88,168.16		95,938.04	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	36,999,531.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19,552,701.02	在租赁的土地上建设
房屋及建筑物	8,860,307.67	正在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,586,758.71	2,309,001.58
工程物资		
合计	1,586,758.71	2,309,001.58

在建工程**(1) 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
加气站项目	1,586,758.71		1,586,758.71	2,309,001.58		2,309,001.58
合计	1,586,758.71		1,586,758.71	2,309,001.58		2,309,001.58

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	26,267,265.12	1,224,464.93	27,491,730.05
2.本期增加金额	4,566,696.80		4,566,696.80
(1)新增租赁	4,566,696.80		4,566,696.80
3.本期减少金额	5,668,856.95		5,668,856.95
(1)租赁到期	5,668,856.95		5,668,856.95
4.期末余额	25,165,104.97	1,224,464.93	26,389,569.90
二、累计折旧			
1.期初余额	3,520,389.52	918,348.50	4,438,738.02
2.本期增加金额	1,193,166.27	153,058.21	1,346,224.48
(1)计提	1,193,166.27	153,058.21	1,346,224.48
3.本期减少金额	542,602.80		542,602.80
(1)租赁到期	542,602.80		542,602.80
4.期末余额	4,170,952.99	1,071,406.71	5,242,359.70
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	20,994,151.98	153,058.22	21,147,210.20
2.期初账面价值	22,746,875.60	306,116.43	23,052,992.03

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	65,941,509.46	1,302,062.62	67,243,572.08
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额	1,753,025.30		1,753,025.30
(1)处置	1,753,025.30		1,753,025.30
4.期末余额	64,188,484.16	1,302,062.62	65,490,546.78
二、累计摊销			
1.期初余额	17,274,389.96	1,111,963.17	18,386,353.13
2.本期增加金额	667,199.13	57,846.27	725,045.40
(1)计提	667,199.13	57,846.27	725,045.40
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	17,941,589.09	1,169,809.44	19,111,398.53
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	46,246,895.07	132,253.18	46,379,148.25
2.期初账面价值	48,667,119.50	190,099.45	48,857,218.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80			3,662,286.80
茫崖源鑫能源有限公司	20,038,164.61			20,038,164.61
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	30,773,621.48			30,773,621.48
山东泽航清洁能源有限公司	4,932,663.76			4,932,663.76
山东创优物流运输有限公司	3,089,591.65			3,089,591.65
巴州泰来鑫商贸有限公司		2,872,272.70		2,872,272.70
合计	62,496,328.30	2,872,272.70		65,368,601.00

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
广州市捷创金属机械有限公司	3,662,286.80			3,662,286.80
茫崖源鑫能源有限公司	16,188,581.76			16,188,581.76
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	18,265,253.12			18,265,253.12
山东创优物流运输有限公司	2,360,619.37			2,360,619.37
合计	40,476,741.05			40,476,741.05

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
茫崖源鑫能源有限公司	商誉对应资产组	加气业务分部	是
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	商誉对应资产组	加气业务分部	是
山东创优物流运输有限公司	商誉对应资产组	物流运输业务分部	是
巴州泰来鑫商贸有限公司	商誉对应资产组	物流运输业务分部	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	3,801,517.29	968,251.65	626,550.28		4,143,218.66
其他	360,000.00	60,966.00	70,176.00		350,790.00
合计	4,161,517.29	1,029,217.65	696,726.28		4,494,008.66

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,701,853.81	1,347,677.78	7,850,724.76	1,370,008.34
内部交易未实现利润	882,774.36	220,693.59	901,183.88	225,295.97
可抵扣亏损				
租赁负债	4,666,137.60	1,166,534.40	4,666,137.60	1,166,534.40
合计	13,250,765.77	2,734,905.77	13,418,046.24	2,761,838.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,336,197.50	396,878.56	4,336,197.50	396,878.56
使用权资产	5,126,254.15	1,281,563.54	5,126,254.15	1,281,563.54
合计	9,462,451.65	1,678,442.10	9,462,451.65	1,678,442.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		2,734,905.77		2,761,838.71
递延所得税负债		1,678,442.10		1,678,442.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未办理过户的抵债房产	147,596,166.51	70,738,347.36	76,857,819.15	147,596,166.51	70,738,347.36	76,857,819.15
采购固定资产预付款	59,500.00		59,500.00	262,207.00		262,207.00
合计	147,655,666.51	70,738,347.36	76,917,319.15	147,858,373.51	70,738,347.36	77,120,026.15

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

其中未办理过户的抵债房产明细如下：

单位：人民币元

归属管理	项目	取得方式	账面余额	减值准备	账面价值
青海华鼎	大通欣阳城市广场商业用房	抵债	95,000,000.00	47,307,388.00	47,692,612.00
广州市维才人力资源管理有限公司	西宁市城北区纬三路2-2号11号楼108套公寓	抵债	49,400,247.83	21,760,440.68	27,639,807.15
聚能热处理	西宁市城北区纬三路2-2号11号楼6套公寓	抵债	3,195,918.68	1,670,518.68	1,525,400.00
合计			147,596,166.51	70,738,347.36	76,857,819.15

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,403.61	3,403.61	冻结					
投资性房地产	51,157,950.30	19,610,747.87	抵押	银行贷款抵押担保	51,113,240.17	19,876,892.16	抵押	银行贷款抵押担保
存货	46,827,844.67	46,827,844.67	抵押	银行贷款抵押担保	46,380,633.34	46,380,633.34	抵押	银行贷款抵押担保
固定资产	43,806,754.55	23,964,903.35	抵押	银行贷款抵押担保	33,262,677.56	19,514,467.27	抵押	银行贷款抵押担保
无形资产	9,908,162.74	6,171,189.97	抵押	银行贷款抵押担保	4,031,909.80	3,575,671.92	抵押	银行贷款抵押担保
合计	151,704,115.87	96,578,089.46	/	/	134,788,460.87	89,347,664.69	/	/

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	16,980,000.00	16,980,000.00

抵押借款	5,300,000.00	5,300,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押+质押借款	9,000,000.00	9,000,000.00
保证+抵押+质押借款	20,000,000.00	
合计	56,280,000.00	36,280,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款项	77,220,356.95	97,994,470.44
应付工程设备款项	67,409,875.14	71,924,555.24
合计	144,630,232.09	169,919,025.68

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,436,058.50	681,238.43
合计	1,436,058.50	681,238.43

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售商品预收款	10,792,714.83	9,541,544.22
合计	10,792,714.83	9,541,544.22

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,161,956.05	29,359,058.27	30,228,396.29	5,292,618.03
二、离职后福利-设定提存计划		3,232,334.24	3,232,334.24	
三、辞退福利	856,411.69		442,477.74	413,933.95
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,018,367.74	32,591,392.51	33,903,208.27	5,706,551.98

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,901,227.16	25,922,617.82	26,705,506.95	5,118,338.03
二、职工福利费	243,100.00	335,319.98	418,519.98	159,900.00
三、社会保险费		1,792,835.36	1,792,835.36	
其中：医疗保险费		1,341,606.95	1,341,606.95	
工伤保险费		416,277.57	416,277.57	
生育保险费		34,950.84	34,950.84	
四、住房公积金		769,301.00	769,301.00	
五、工会经费和职工教育经费	17,628.89	538,984.11	542,233.00	14,380.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,161,956.05	29,359,058.27	30,228,396.29	5,292,618.03

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,114,350.24	3,114,350.24	
2、失业保险费		117,984.00	117,984.00	
3、企业年金缴费				
合计		3,232,334.24	3,232,334.24	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,051,997.19	3,353,896.28
企业所得税	8,104,311.67	8,059,737.07
个人所得税	20,338.78	44,580.60
城市维护建设税	39,170.40	134,943.77
教育费附加	27,978.85	96,340.77
房产税	14,828.22	
土地使用税	4,825.50	
印花税	19,099.76	33,291.72
合计	9,282,550.37	11,722,790.21

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,919,058.35	27,885,336.82
合计	27,919,058.35	27,885,336.82

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	22,976,763.62	22,143,577.07
保证金/押金	931,453.00	908,577.00
预提费用	3,015,217.36	3,078,814.90
职工往来款	302,774.18	1,038,767.32
其他	692,850.19	715,600.53
合计	27,919,058.35	27,885,336.82

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,480,000.00	22,080,000.00
一年内到期的租赁负债	6,621,695.60	7,989,277.87
合计	17,101,695.60	30,069,277.87

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,084.16	896,494.39
未到期已背书的票据	21,080,187.42	5,738,937.39
合计	21,097,271.58	6,635,431.78

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	77,240,000.00	81,580,000.00
长期借款利息		23,118.33
合计	77,240,000.00	81,603,118.33

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	20,051,542.33	19,006,068.81
合计	20,051,542.33	19,006,068.81

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	5,070,462.32		398,036.31	4,672,426.01	
与收益相关的政府补助	700,000.00			700,000.00	
合计	5,770,462.32		398,036.31	5,372,426.01	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,101,889.00							3,101,889.00
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								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
综合收益								
其他 权益工 具投资 公允价 值变动	3,101,889.00							3,101,889.00
企业 自身信 用风险 公允价 值变动								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	3,101,889.00							3,101,889.00

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-1,168,952,452.58	-1,087,269,573.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,168,952,452.58	-1,087,269,573.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,277,551.12	-81,682,879.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,183,230,003.70	-1,168,952,452.58

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,750,514.53	167,649,423.69	109,627,519.47	95,829,562.61
其他业务	2,943,121.17	1,826,871.11	3,123,389.92	1,025,056.91
合计	189,693,635.70	169,476,294.80	112,750,909.39	96,854,619.52

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	本期发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
电梯配件	66,411,764.47	56,504,131.73	66,411,764.47	56,504,131.73
天然气	72,935,553.60	66,399,637.04	72,935,553.60	66,399,637.04
齿轮及金属结构件	38,427,396.92	36,648,155.83	38,427,396.92	36,648,155.83
其他	11,918,920.71	9,924,370.20	11,918,920.71	9,924,370.20
按经营地区分类				
华南地区	112,946,163.84	99,602,053.81	112,946,163.84	99,602,053.81
西北地区	75,177,740.28	68,637,988.52	75,177,740.28	68,637,988.52
华东地区	1,569,731.58	1,236,252.47	1,569,731.58	1,236,252.47
合计	189,693,635.70	169,476,294.80	189,693,635.70	169,476,294.80

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,890.62	141,507.72
教育费附加	79,418.97	101,039.11
房产税	51,917.77	277,025.02
土地使用税	17,846.50	57,554.43
印花税	161,486.49	62,250.84

土地增值税	881,423.63	
其他	46,954.30	9,990.52
合计	1,391,938.28	649,367.64

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,884,874.48	1,551,343.63
办公费	154,911.77	73,862.64
差旅费	158,471.51	273,685.63
业务招待费	79,504.70	
广告宣传费	22,463.09	13,202.40
折旧与摊销	1,298,249.53	1,611,527.85
汽车费用	1,304,457.04	106,135.62
维修费	136,760.16	59,775.99
销售服务费	68,312.47	149,126.12
其他	123,927.94	4,439.99
合计	6,231,932.69	3,843,099.87

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,062,095.69	7,874,170.03
办公费	728,797.62	331,495.77
差旅费	1,705,023.38	393,899.36
业务招待费	1,252,996.14	659,960.45
折旧与摊销	3,966,379.95	3,047,514.86
中介服务费	3,496,893.64	633,228.72
汽车费用	296,794.95	47,405.62
维修费	512,037.77	238,903.90
其他	1,448,251.31	856,326.01
合计	22,469,270.45	14,082,904.72

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,136,335.53	2,760,951.87
直接投入	1,198,568.51	958,239.97
折旧费	369,474.79	685,511.03
其他	2,800.00	
合计	4,707,178.83	4,404,702.87

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,852,656.39	519,835.92
其中：租赁负债利息费用	475,345.69	47,374.77

减：利息收入	110,591.94	900,675.90
手续费及其他	77,462.51	70,348.53
合计	1,819,526.96	-310,491.45

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	111,700.00	408,211.65
递延收益转入	398,036.31	398,036.31
代扣个人所得税手续费返还	13,373.72	4,020.18
合计	523,110.03	810,268.14

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		200,616.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		200,616.13

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-6,785.14	455.96
应收账款坏账损失	-55,164.20	-960,763.59
其他应收款坏账损失	212,478.61	3,469,778.34
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	150,529.27	2,509,470.71

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	12,226.62	763.91

处置无形资产收益	1,704,754.70	
合计	1,716,981.32	763.91

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	174,848.78	44,088.50	174,848.78
其他	13,706.62	87,000.82	13,706.62
合计	188,555.40	131,089.32	188,555.40

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	52,940.00	1,770.00	52,940.00
罚款及滞纳金	59,509.41	98,353.82	59,509.41
其他	466,270.79		466,270.79
合计	578,720.20	100,123.82	578,720.20

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	108,125.93	374,734.37
递延所得税费用	22,330.56	-145,623.99
上年企业所得税汇算清缴补计		401,420.19
合计	130,456.49	630,530.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-14,402,050.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,600,512.63
子公司适用不同税率的影响	-287,779.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,645.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,972,103.26
所得税费用	130,456.49

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	110,591.94	900,675.90
收到政府补助	125,073.72	626,400.57
收到往来款及其他	11,288,726.71	5,171,034.27
合计	11,524,392.37	6,698,110.74

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	12,310,305.48	5,897,043.31
支付往来款及其他	10,024,189.69	1,591,289.99
合计	22,334,495.17	7,488,333.30

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额	65,704.42	
合计	65,704.42	

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,532,506.98	-3,851,739.96
加：资产减值准备		
信用减值损失	-78,969.55	-2,509,470.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,192,640.39	8,741,018.11
使用权资产摊销	1,346,224.48	969,794.33
无形资产摊销	725,045.40	592,526.85
长期待摊费用摊销	696,726.28	561,891.86
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）	-1,716,981.32	-763.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-200,616.13
财务费用（收益以“-”号填列）	1,155,269.13	519,835.92
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,932.94	-175,716.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		30,092.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,027,549.42	-510,604.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,904,953.80	-4,768,227.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,777,139.69	-15,623,329.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,085,354.54	-16,225,309.09
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	33,221,703.91	119,963,320.60
减：现金的期初余额	65,653,658.67	94,846,708.49
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	-32,431,954.76	25,116,612.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,221,703.91	65,653,658.67
其中：库存现金	36,880.20	6,453.00
可随时用于支付的银行存款	33,184,823.71	65,647,205.66
可随时用于支付的其他货币资金		0.01
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,221,703.91	65,653,658.67
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☐适用 ☒不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	1,770,834.73	
合计	1,770,834.73	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,136,335.53	2,760,951.87
直接投入	1,198,568.51	958,239.97
折旧费	369,474.79	685,511.03
其他	2,800.00	
合计	4,707,178.83	4,404,702.87
其中：费用化研发支出	4,707,178.83	4,404,702.87
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并交易

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
巴州泰来鑫商贸有限公司	2026年1月	0.00	100.00	收购	2026年1月	控制权转移	66.45	-22.78	980.20

(2) 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合并成本	巴州泰来鑫商贸有限公司
--现金	0.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,872,272.70
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,872,272.70

合并成本公允价值的确定方法：

□适用 √不适用

业绩承诺的完成情况：

□适用 √不适用

大额商誉形成的主要原因：

□适用 √不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	巴州泰来鑫商贸有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	65,704.42	65,704.42
应收款项	10,201.74	10,201.74
存货		
固定资产	68,470.61	68,470.61
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	3,016,649.47	3,016,649.47

递延所得税 负债		
净资产	-2,872,272.70	-2,872,272.70
减：少数股 东权益		
取得的净资 产	-2,872,272.70	-2,872,272.70

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 22 日，公司全资子公司宜宾川晟能源科技有限公司设立青机工业（南京）有限公司，注册资本 1000 万元（实缴为 0 元）。

2、2026 年 7 月 8 日，公司注销子公司青海华鼎机电设备有限责任公司。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青海华鼎装备制造有限公司	青海西宁	5,000.00	青海西宁	通用设备制造业	100.00		设立
青海聚能热处理有限责任公司	青海西宁	2,700.00	青海西宁	金属制品业		66.67	设立

司							
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	青海西宁	15,000.00	青海西宁	通用设备制造业		100.00	设立
青海华鼎机电设备有限责任公司	青海西宁	500.00	青海西宁	批发业		100.00	设立
广东精创机械制造有限公司	广东广州	7,000.00	广东广州	通用设备制造业	100.00		设立
广东精创精密制造有限公司	广东广州	5,000.00	广东广州	通用设备制造业		100.00	设立
广州市捷创金属机械有限公司	广东广州	54.70	广东广州	通用设备制造业		100.00	非同一控制下合并取得
青海康特实业有限公司	青海西宁	3,000.00	青海西宁	房地产业	70.00		非同一控制下合并取得
广州市维才人力资源管理有限公司	广东广州	300.00	广东广州	商务服务业	100.00		设立
广州辰宇精工机械有限公司 (曾用名: 广州天香供应链有限公司)	广东广州	500.00	广东广州	商务服务业	100.00		设立
广州中嵘科技有限公司	广东广州	1,000.00	广东广州	商务服务业	100.00		设立
茫崖源鑫能源有限公司	青海茫崖	1,020.41	青海茫崖	商务服务业	51.00		非同一控制下合并取得
湖南青晔机械设备有限公司	湖南长沙	1,000.00	湖南长沙	通用设备制造业		100.00	设立

巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	新疆且末	3,000.00	新疆且末	商务服务业		51.00	非同一控制下合并取得
山东创优物流运输有限公司	山东日照	3,001.00	山东日照	商务服务业		100.00	非同一控制下合并取得
山东泽航清洁能源有限公司	山东日照	500.10	山东日照	商务服务业	100.00		非同一控制下合并取得
宜宾川晟能源科技有限公司	四川宜宾	1,000.00	四川宜宾	商务服务业	100.00		设立
青机工业（南京）有限公司	江苏南京	1,000.00	江苏南京	商务服务业		100.00	设立
巴州泰来鑫商贸有限公司	新疆库尔勒	465.00	新疆库尔勒	商务服务业		51.00	非同一控制下合并取得

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,070,462.32			398,036.31		4,672,426.01	与资产相关
递延收益	700,000.00					700,000.00	与收益相关
合计	5,770,462.32			398,036.31		5,372,426.01	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	398,036.31	398,036.31
与收益相关	125,073.72	386,400.57
合计	523,110.03	784,436.88

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

(二)流动性风险

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

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

(三)市场风险

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

(1)汇率风险

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

本公司未有开展境外业务，不存在外币资产和负债，管理层认为汇率风险较低。

(2)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%。

(3)其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资		6,145,840.54		6,145,840.54
（三）其他权益工具投资			17,696,804.15	17,696,804.15
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		6,145,840.54	17,696,804.15	23,842,644.69
（六）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）	浙江省杭州市上城区长睦路398号1号楼 JD0194室	投资持股平台	37,500.00	9.85	16.21

本企业的母公司情况的说明

公司于2025年10月18日在《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露了《关于控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》，本次权益变动为青海溢峰科技投资有限公司、李松强、王封分别将其持有的上市公司18,000,000股、21,942,500股、3,291,375股，合计43,233,875股上市公司股份（占上市公司股份总数的9.85%）转让给朗宁宜和；王封将其所持9,874,125股上市公司股份（占上市公司股份总数的2.25%）对应的表决权委托给朗宁宜和行使；朗宁宜和通过收购宿迁十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）（下称：“十样锦”）所持溢峰科技70%的股权取得溢峰科技的控制权，从而控制青海重型，进而能够支配青海重型通过直接持股（上市公司19,200股股份）、接受表决权委托（欣世置业持有的上市公司18,000,000股股份）的方式享有上市公司4.11%股份对应的表决权。结合上述的股份协议转让及相关安排，朗宁宜和直接持有上市公司9.85%的股份，通过收购溢峰科技70%的股权，从而控

制青海重型，进而支配青海重型通过直接持股（上市公司 19,200 股股份）、接受表决权委托（欣世置业持有的上市公司 18,000,000 股股份）的方式享有上市公司 4.11%股份对应的表决权。合计拥有上市公司 13.96%股份对应的表决权，公司控股股东由青海重型机床有限责任公司变更为朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）。

本企业最终控制方是祝镓阳、占舜迪、张栋

其他说明：

公司于 2025 年 10 月 18 日在《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露了《关于控股股东和实际控制人发生变更的提示性公告》，本次权益变动为青海溢峰科技投资有限公司、李松强、王封分别将其持有的上市公司 18,000,000 股、21,942,500 股、3,291,375 股，合计 43,233,875 股上市公司股份（占上市公司股份总数的 9.85%）转让给朗宁宜和；王封将其所持 9,874,125 股上市公司股份（占上市公司股份总数的 2.25%）对应的表决权委托给朗宁宜和行使；朗宁宜和通过收购宿迁十样锦企业管理合伙企业（有限合伙）（下称：“十样锦”）所持溢峰科技 70%的股权取得溢峰科技的控制权，从而控制青海重型，进而能够支配青海重型通过直接持股（上市公司 19,200 股股份）、接受表决权委托（欣世置业持有的上市公司 18,000,000 股股份）的方式享有上市公司 4.11%股份对应的表决权。同时，于世光和王封签署了《一致行动人协议之解除协议》，《一致行动人协议》解除后，双方不再受《一致行动人协议》的约束，亦不再享受该协议约定的权利或承担该协议约定的任何义务，双方在对上市公司的日常生产经营及其他一切决策事宜方面不再保持一致行动关系。结合上述的股份协议转让及相关安排，朗宁宜和直接持有上市公司 9.85%的股份，通过收购溢峰科技以及表决权委托等协议安排能够控制上市公司 6.36%股份对应的表决权，合计拥有上市公司 16.21%股份对应的表决权。

朗宁能源系朗宁宜和的普通合伙人、执行事务合伙人，直接持有朗宁宜和 40.00%的出资额，负责朗宁宜和的日常经营管理，对外代表朗宁宜和。祝镓阳、占舜迪、张栋分别持有朗宁能源 40%、30%、30%的股权，合计持有朗宁能源 100%的股权。2025 年 10 月 17 日，祝镓阳、占舜迪、张栋签署了《关于青海华鼎实业股份有限公司之一致行动协议》（简称“《一致行动协议》”），约定在处理有关上市公司的决策事项时均采取一致行动，并就采取一致行动的方式、决策事项的涵盖范围、协议有效期以及发生意见分歧或纠纷时的解决机制等事项进行了约定。综上，朗宁宜和的实际控制人为祝镓阳、占舜迪、张栋，三人共同控制朗宁宜和。

本次权益变动完成后，公司控股股东由青海重型机床有限责任公司变更为朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人变更为祝镓阳、占舜迪、张栋。

以上涉及的股份于 2026 年 1 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司完成了股份过户登记手续并收到《过户登记确认书》。本次权益变动完成后，公司控股股东由青海重型机床有限责任公司变更为朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙），公司实际控制人由王封变更为祝镓阳、占舜迪、张栋。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青海聚力源房地产开发有限公司	其他

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青海康特实业有限公司(注 1)	60,420,000.00	2024/2/1	2029/2/1	否
青海华鼎装备有限责任公司(注 2)	9,500,000.00	2025/4/29	2028/4/29	否
茫崖源鑫能源有限公司(注 3)	9,000,000.00	2025/8/4	2029/8/3	是
青海华鼎齿轮箱有限责任公司(注 4)	5,300,000.00	2025/12/16	2030/12/16	否
茫崖源鑫能源有限公司(注 5)	4,900,000.00	2025/8/29	2028/8/29	否
青海华鼎齿轮箱有限责任公司(注 6)	2,580,000.00	2024/7/4	2027/7/4	否

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

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
谭永芳(注 7)	60,420,000.00	2024/2/1	2029/2/1	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注 1：2024 年 2 月 1 日，青海华鼎实业股份有限公司为青海康特实业有限公司，在青海银行股份有限公司城西支行取得长期借款提供最高额 15,000.00 万元保证担保，借款期限为 60 个月，到期日为 2029 年 2 月 1 日。青海康特实业有限公司以其拥有“西宁市城北区立学路 1 号 27,456.11 平方米的在建工程和 9,115.71 平方米的青（2023）生物科技产业园区不动产权第 0003119 号土地使用权”提供抵押担保。另 30%的股东以其股权对青海华鼎进行了反担保。截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款已使用担保额度 7,500.00 万元，借款余额 6,042.00 万元。

注 2：青海华鼎装备制造有限公司于 2025 年 6 月 27 日取得工商银行西宁城北支行循环贷款，借款金额 950.00 万元，借款期限为 3 年，单笔借据不超过 1 年。青海华鼎装备制造有限公司以青海华鼎实业股份有限公司拥有“宁房权证中（公）字第 22004007507 号、土地证号：宁国用（2012）第 045 号、青海省西宁市七一路 318 号 4 楼”、“宁房权证西（公）字第 32005049940 号、土地证号：宁西国用（2006）第 5256 号、青海省西宁市城西区昆仑路 1 号 1 幢 181 号”、“宁房权证城西区字第 175796 号、土地证号：宁西国用（2006）第 5255 号、青海省西宁市城西区昆仑路 1 号 1 幢 191 号”、“青（2019）西宁市不动产权第 0047091 号、青海省西宁市城西区西大街 8 号 0112 号商铺”、“青（2019）西宁市不动产权第 0047092 号、青海省西宁市城西区西大街 8 号 0123 号商铺”、“青（2019）西宁市不动产权第 0047097 号、青海省西宁市城西区西大街 8 号 463 号商铺”不动产提供抵押担保，青海华鼎实业股份有限公司同时提供保证担保 950.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 950.00 万元。

注 3：茫崖源鑫能源有限公司于 2025 年 8 月 4 日，取得昆仑银行吐哈分行鄯善支行短期借款 900.00 万元，借款期限 1 年。以茫崖源鑫能源有限公司拥有“青（2020）茫崖市不动产权第 0000019 号”提供抵押担保，青海华鼎实业股份有限公司、新疆源鑫隆昌能源有限公司同时提供股权质押 1000.00 万元。截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 900 万元。截至本报告日，该项借款已偿还，该项担保已履行完毕。

注 4：青海华鼎齿轮箱有限责任公司于 2025 年 12 月 16 日取得工商银行西宁城北支行短期借款 990 万元，借款期限 1 年。青海华鼎齿轮箱有限责任公司以青海华鼎实业股份有限公司拥有“青（2024）西宁市不动产权第 0057837”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057838”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057832”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057818”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057836”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057823”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057828”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057839”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057846”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057810”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057804”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057852”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057819”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057843”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057786”位于西宁市城北区小桥大街 167 号恒利大厦 1 号楼 3 楼不动产提供抵押担保 990.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 530.00 万元。

注 5：茫崖源鑫能源有限公司于 2025 年 6 月 27 日取得工商银行西宁城北支行循环贷款，借款金额 490.00 万元，借款期限为 3 年，单笔借据不超过 1 年。茫崖源鑫能源有限公司以青海华鼎实业股份有限公司拥有“青（2024）西宁市不动产权第 0057822”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057833”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057807”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057849”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057798”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057816”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057829”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057801”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057841”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057856”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057811”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057803”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057848”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057815”、“青（2024）西宁市不动产权第 0057826”位于西宁市城北区小桥大街 167 号恒利大厦 1 号楼 4 楼不动产提供抵押担保 490.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 490.00 万元。

注 6：青海华鼎齿轮箱有限责任公司于 2024 年 7 月 14 日取得工商银行西宁城北支行循环贷款，借款金额 258.00 万元，借款期限为 3 年，单笔借据不超过 1 年。青海华鼎齿轮箱有限责任公司以青海华鼎实业股份有限公司拥有“宁房权证中（公）字第 22004010844 号、土地证号：宁国用（2012）第 046 号、青海省西宁市七一路 318 号 5 楼”不动产提供抵押担保，青海华鼎实业股份有限公司提供保证担保 258.00 万元，截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 258.00 万元。

注 7：青海华鼎实业股份有限公司为青海康特实业有限公司最高额 15,000.00 万元贷款提供担保，同时青海康特实业有限公司的股东谭永芳以其持有的 30%股权提供了反担保。截至 2026 年 6 月 30 日止，已使用担保额度 7,500.00 万元，借款余额 6,042.00 万元。

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	132.49	157.31

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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

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

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司的全资子公司广东精创机械制造有限公司于 2025 年 1 月 15 日取得中国银行广州燕岭大厦支行长期借款 1,000.00 万元，借款期限为 3 年，公司以拥有“粤（2018）广州市不动产权第 07218484 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218495 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218477 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218493 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218494 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218480 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218479 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218482 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218481 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218576 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218575 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218574 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218483 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218572 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218573 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218485 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218478 号” 17 个不动产权证抵押担保，广东精创精密制造有限公司与广州市捷创金属机械有限公司提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 910.00 万元。

本公司的全资子公司广东精创精密制造有限公司于 2025 年 1 月 15 日取得中国银行广州燕岭大厦支行长期借款 1,000.00 万元，借款期限为 3 年，广东精创机械制造有限公司以拥有“粤（2018）广州市不动产权第 07218484 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218495 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218477 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218493 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218494 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218480 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218479 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218482 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218481 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218576 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218575 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218574 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218483 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218572 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218573 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218485 号”、“粤（2018）广州市不动产权第 07218478 号” 17 个不动产权证抵押担保，广东精创机械制造有限公司与广州市捷创金属机械有限公司提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日止，该项借款余额 910.00 万元。

本公司的全资子公司广州市捷创金属机械有限公司于 2025 年 1 月 15 日取得中国银行广州燕岭大厦支行长期借款 1,000.00 万元，借款期限为 3 年，广东精创机械制造有限公司以拥有“粤

(2018)广州市不动产权第 07218484 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218495 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218477 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218493 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218494 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218480 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218479 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218482 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218481 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218576 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218575 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218574 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218483 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218572 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218573 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218485 号”、“粤(2018)广州市不动产权第 07218478 号” 17 个不动产权证抵押担保,广东精创机械制造有限公司与广东精创精密制造有限公司提供保证担保。截至 2026 年 6 月 30 日止,该项借款余额 910.00 万元。

本公司的控股二级子公司巴州鲁新鼎盛燃气有限公司于 2026 年 6 月 22 日取得新疆农商行且末县支行短期借款 2,000.00 万元,借款期限为 1 年。以拥有“新(2025)且末县不动产权第 0001221 号”提供抵押担保、茫崖源鑫能源有限公司提供保证担保及股权质押。截至 2026 年 6 月 30 日止,该项借款余额 2,000.00 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,000.00	160,000.00
1 年以内（含 1 年）	30,000.00	160,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年	650,000.00	650,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	1,500,000.00	1,500,000.00
5 年以上	10,297,300.00	10,297,300.00
合计	12,477,300.00	12,607,300.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,797,300.00	14.40	1,797,300.00	100.00		1,797,300.00	14.26	1,797,300.00	100.00	
其中：										

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,797,300.00	14.40	1,797,300.00	100.00		1,797,300.00	14.26	1,797,300.00	100.00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	10,680,000.00	85.60	10,066,500.00	94.25	613,500.00	10,810,000.00	85.74	10,073,000.00	93.18	737,000.00
其中：										
按 组 合 计 提 预 期 信 用 损 失	10,680,000.00	85.60	10,066,500.00	94.25	613,500.00	10,810,000.00	85.74	10,073,000.00	93.18	737,000.00
合 计	12,477,300.00	/	11,863,800.00	/	613,500.00	12,607,300.00	/	11,870,300.00	/	737,000.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
青海华鼎科特机床有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	预计无法收回
青海华鼎装备制造有限公司	297,300.00	297,300.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,797,300.00	1,797,300.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提预期信用损失

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	650,000.00	65,000.00	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00
合 计	10,680,000.00	10,066,500.00	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失	1,797,300.00					1,797,300.00
按信用风险特征组合计提预期信用损失	10,073,000.00		6,500.00			10,066,500.00
合计	11,870,300.00		6,500.00			11,863,800.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	80.15	10,000,000.00
青海华鼎科特机床有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	12.02	1,500,000.00
青海青重机床制造有限责任公司	500,000.00		500,000.00	4.01	50,000.00
青海华鼎装备制造有限公司	297,300.00		297,300.00	2.38	297,300.00
青海青一数控设备有限公司	150,000.00		150,000.00	1.20	15,000.00
合计	12,447,300.00		12,447,300.00	99.76	11,862,300.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	288,093,379.27	272,186,381.97
合计	288,093,379.27	272,186,381.97

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	86,989,404.05	132,940,546.84
1 年以内 (含 1 年)	86,989,404.05	132,940,546.84
1 至 2 年	155,028,615.41	83,229,530.17
2 至 3 年	110,663,386.86	112,281,022.42
3 至 4 年	3,697,031.21	
4 至 5 年	16,252,708.69	17,589,956.52
5 年以上	314,215,664.68	314,215,664.68
合计	686,846,810.90	660,256,720.63

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金往来	634,159,003.37	607,398,006.10
股权及资产转让款	50,000,000.00	50,000,000.00
其他单位往来款	2,656,057.53	2,855,964.53
其他	31,750.00	2,750.00
合计	686,846,810.90	660,256,720.63

(3) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	50,019,216.38		338,051,122.28	388,070,338.66
2026年1月1日余额在本期	50,019,216.38		338,051,122.28	388,070,338.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			10,693,092.97	10,693,092.97
本期转回			10,000.00	10,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	50,019,216.38		348,734,215.25	398,753,431.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失	338,051,122.28	10,693,092.97	10,000.00			348,734,215.25
按信用风险特征组合计提预期信用损失	50,019,216.38					50,019,216.38
合计	388,070,338.66	10,693,092.97	10,000.00			398,753,431.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青海华鼎装备制造有限公司	281,642,277.27	41.01	关联方资金往来	1至3年、4至5年、5年以上	281,642,277.27
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	116,701,846.23	16.99	关联方资金往来	1至3年、4至5年	21,313,806.57
广东精创机械制造有限公司	73,988,754.12	10.77	关联方资金往来	1至2年	
广州市维才人力资源管理有限公司	57,571,627.83	8.38	关联方资金往来	1至2年、4至5年	30,562,027.77
青海祥馨同佳建设工程有限公司	50,000,000.00	7.28	股权及资产转让款	5年以上	50,000,000.00
合计	579,904,505.45	84.43	/	/	383,518,111.61

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	333,683,920.28	148,863,662.08	184,820,258.20	333,683,920.28	148,863,662.08	184,820,258.20
对联营、合营企业投资						
合计	333,683,920.28	148,863,662.08	184,820,258.20	333,683,920.28	148,863,662.08	184,820,258.20

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
青海华鼎装备制造有限公司		50,000,000.00						50,000,000.00
广州市维才人力资源管理有限公司		2,763,499.33						2,763,499.33
青海康特实业有限公司	90,000,000.00						90,000,000.00	
广东精创机械制造有限公司	33,800,458.20	96,100,162.75					33,800,458.20	96,100,162.75
广州辰宇精工机械有限公司（曾用名：广州天香供应链有限公司）	5,000,000.00						5,000,000.00	

茫崖源鑫能源有限公司	50,838,800.00						50,838,800.00	
宜宾川晟能源科技有限公司	180,000.00						180,000.00	
山东泽航清洁能源有限公司	5,001,000.00						5,001,000.00	
合计	184,820,258.20	148,863,662.08					184,820,258.20	148,863,662.08

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	563,195.59	367,102.84	1,279,391.15	311,291.64
合计	563,195.59	367,102.84	1,279,391.15	311,291.64

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,716,981.32	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	509,736.31	
债务重组损益	121,381.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-512,065.78	
减：所得税影响额	16,860.80	
少数股东权益影响额（税后）	132,624.92	
合计	1,686,547.63	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.59	-0.0325	-0.0325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.89	-0.0364	-0.0364

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王封

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 17 日

修订信息

☐适用 ☒不适用