

公司代码：600243 公司简称：\*ST 海华

# 青海华鼎实业股份有限公司 2025 年年度报告

## 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。

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、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

公司2025年度实现归属于母公司股东的净利润-81,682,879.26元，母公司未分配利润为-1,095,974,304.07元，故董事会拟定2025年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

五、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度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。

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

八、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

九、重大风险提示

根据中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2025年度审计报告》《2025年度内部控制审计报告》以及《青海华鼎实业股份有限公司关于营业收入扣除事项的专项核查意见》，公司已符合《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.7条规定的撤销退市风险警示条件，公司将在本报告披露后向上海证券交易所申请撤销对公司股票实施的退市风险警示，公司股票能否被撤销风险警示，尚需上海证券交易所的审核同意。公司将根据上述申请事项的进展情况及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

十、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.....	10
第四节	公司治理、环境和社会.....	25
第五节	重要事项.....	40
第六节	股份变动及股东情况.....	50
第七节	债券相关情况.....	56
第八节	财务报告.....	56

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

## 第一节 释义

### 一、 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.qhhd.com

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

#### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区金融大街35号1号楼805#
	签字会计师姓名	谌秀梅、时意波

#### 七、近三年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	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
营业收入	323,176,950.88	236,603,674.38	36.59	356,043,035.04
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	316,177,600.35	230,231,093.53	37.33	347,149,431.16
利润总额	-94,644,909.64	-91,904,313.64	不适用	-146,922,122.07
归属于上市公司股东的净利润	-81,682,879.26	-89,935,284.53	不适用	-159,257,552.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-87,038,609.21	-72,643,971.85	不适用	-182,042,863.33
经营活动产生的现金流量净额	-65,026,414.27	-70,445,929.55	不适用	-77,930,707.52
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	558,786,775.40	639,953,363.47	-12.68	728,756,338.49
总资产	1,016,555,965.54	986,447,937.29	3.05	1,085,609,680.02

##### （二）主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益（元/股）	-0.19	-0.20	不适用	-0.36
稀释每股收益（元/股）	-0.19	-0.20	不适用	-0.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.20	-0.17	不适用	-0.41
加权平均净资产收益率（%）	-13.63	-13.14	不适用	-19.64

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-14.53	-10.61	不适用	-22.45
-------------------------	--------	--------	-----	--------

报告期末公司前三年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

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

### 九、2025年分季度主要财务数据

单位:元币种:人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	51,435,697.03	61,315,212.36	83,671,724.18	126,754,317.31
归属于上市公司股东的净利润	-803,518.31	-1,373,575.77	-4,217,064.75	-75,288,720.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-877,081.84	-4,234,452.09	-7,031,075.10	-74,896,000.18
经营活动产生的现金流量净额	-4,007,747.32	-12,217,561.77	-6,732,494.78	-42,068,610.40

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

### 十、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	2025年金额	附注(如适用)	2024年金额	2023年金额
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	-657,800.38		-15,447,518.26	4,975,875.86
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	3,801,994.81		2,765,300.96	15,382,146.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	220,390.23		22,591.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				425,827.56
委托他人投资或管理资产的损益			657,297.25	539,405.65

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,093,966.00		1,865,818.70	
债务重组损益	-35,411.50		-356,236.49	206,530.49
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			-6,274,027.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,111.02		-221,663.29	749,135.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目				970,473.11
减：所得税影响额	1,770,573.52		-34,089.30	-24.99
少数股东权益影响额（税后）	370,946.71		336,964.37	464,109.13
合计	5,355,729.95		-17,291,312.68	22,785,310.84

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

十一、 营业收入扣除情况表

单位：元币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	323,176,950.88		236,603,674.38	
营业收入扣除项目合计金额	6,999,350.53		6,372,580.85	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	2.17	/	2.69	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,770,353.15		6,372,580.85	
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	228,997.38			
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>6,999,350.53</b>		<b>6,372,580.85</b>	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入,利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	316,177,600.35		230,231,093.53	

十二、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

十三、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	25,022,591.05		-25,022,591.05	-22,591.05
应收款项融资	3,840,988.50	409,944.19	-3,431,044.31	0.00
其他权益工具投资	17,180,512.96	17,696,804.15	516,291.19	0.00
合计	46,044,092.51	18,106,748.34	-27,937,344.17	-22,591.05

十四、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

2025年度，公司坚持以技术创新为驱动、以市场需求为导向，聚焦机械制造与清洁能源协同运营两大核心业务板块，构建集研发设计、精密制造、市场销售、配套服务于一体的多元化产业布局，持续为下游行业提供高品质产品与专业化解决方案。

在机械制造领域，公司专业从事机械制造、特殊齿轮、电梯配件的技术研发、精益生产与市场化销售，依托成熟的制造工艺、严格的质量管控与持续的研发投入，形成了以特殊齿轮及齿轮箱、电梯配件、工程机械结构件为核心的产品体系。产品具备精度高、稳定性强、适配性优等特点，广泛应用于工程机械、航空航天、电梯整机及高端装备制造等重点行业与关键领域，为下游客户提供可靠的核心零部件支撑。

在清洁能源及油品运营领域，公司专业开展天然气（LNG、CNG）及成品汽油、柴油的储运、分销与终端运营业务，依托稳定的供应链体系、规范的运营管理与完善的服务网络，保障能源供应，安全高效地满足工业生产、商业运营及民生消费等多场景能源需求。

未来，公司将持续强化技术创新与产业协同，不断提升产品核心竞争力与市场服务能力，推动高端机械制造与清洁能源业务协同发展，致力于成为行业内具有综合实力与市场影响力的综合性企业。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

#### 二、报告期内公司所处行业情况

2025年，机械工业经济运行呈高位趋缓、稳中有进态势。一季度实现良好开局；二季度受关税波动等因素影响，增速有所放缓，但在各方积极应对下快速回稳；三、四季度延续高位趋缓走势，全年实现较快增长。2025年，机械工业固定资产投资增速持续放缓，全年同比下降2.3%，增速较上年下滑7.4个百分点，由正转负，低于同期全国工业和制造业平均水平。受供需结构性矛盾影响、市场竞争激烈，机械产品价格持续下行。近年来，机械工业应收账款持续快速增长，占营业收入、流动资产的比重上升，平均回收期延长，成为影响企业资金周转与稳健经营的突出问题。

电梯配件行业总量稳定、结构优化、技术升级、国产替代加速。新增+加装+更新改造三轮驱动，智能化、节能化、安全化、定制化是主线。具备精密制造、研发创新、数字化交付、服务能力的企业将占据优势。

2025年LNG、CNG加气站行业整体呈现“LNG高速增长、CNG趋于饱和、国企主导、民企细分突围、政策趋严、氢能分流”的格局。

### 三、经营情况讨论与分析

2025年，国内经济承压、外部政策环境多变、内需持续偏弱，叠加公司内外部转型的多重挑战，公司紧扣年度经营目标，凝心聚力、攻坚克难，稳固核心主业基本盘。通过并购、新设主体等外延式拓展，实现营业收入有效增量；持续健全内控管理体系，严格落实股东会、董事会各项决议。公司加快了清洁能源领域战略布局，同时依托长期积淀的机械制造技术与产业经验，抢抓新兴产业机遇，丰富产品矩阵，优化产品结构与市场布局，推动业务多元升级。

受房地产市场下行影响，公司电梯配件业务营收同比有所下滑；清洁能源（LNG/CNG）销售实现稳健增长，但受制于物流行业景气度低迷，整体毛利率偏低。新设主体因前期投入以及尚未形成规模，期间费用较大，产品毛利率偏低。

在以上综合因素下，公司完成营业收入 3.23 亿元，比上年同期增加了 36.59%，归属于上市公司股东的净利润-8,168.29 万元，较上年同期减亏 825.24 万元。

### 四、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。

### 五、报告期内主要经营情况

（一）公司全资子公司广东精创机械制造有限公司围绕降本增效、提质增效开展精细化管理：通过优化供应链管理、严控安全库存与最高库存水平、强化采购成本管控，有效压降运营成本；持续推进工艺优化，提升生产加工效率，降低制造成本；严格质量管理与售后服务体系建设，减少废品损耗及返修、退货等相关费用，不断提升客户满意度；积极拓展应用领域，优化产品结构，着力提升盈利水平，各项工作落实落细、责任到人。

受近年房地产行业持续下行影响，公司相关业务营业收入有所下滑。但在老旧小区电梯更新改造及加装电梯相关政策推动下，营收已呈现下降趋稳态势。面对经营压力，公司依托深厚的机械制造积淀与技术优势，积极开拓新客户、研发新产品并取得良好成效，为后续持续经营与业务拓展奠定了坚实基础。

（二）全资子公司青海华鼎齿轮箱有限责任公司顺利完成了特殊资质质量管理体系监督审核；公司依托自身在锥齿轮领域的技术与生产优势，先后为多家单位完成新品研发试制，包括锥齿轮、直齿等品种。

此外，鉴于青海地区配套产业薄弱、采购与销售两端均依赖外部市场，叠加近年运输成本持续攀升，公司按照“走出去”战略布局，积极拓展省外工程机械市场，充分依托湖南工程机械产业集群优势提升产能与市场竞争力。2025年8月，青海华鼎齿轮箱有限责任公司在湖南长沙设立全资子公司湖南青晔机械设备有限公司，以湖南星邦机械制造有限公司高空作业平台结构件为切入点实现首批产品交付，充分展现了上市公司深耕机械加工制造数十年积累的工艺水平、制造能力与质量安全管控能力，获得客户高度认可。项目运营半年来，未发生任何安全质量事故，客户反馈产品合格率达98%以上，验证了战略布局的可行性与运营成效。

（三）工业地产板块：2025年建筑及相关产业持续调整优化，市场整体需求回落，行业处于低迷阶段，市场观望情绪浓厚，融资环境偏紧。在此背景下，公司稳步推进在建项目建设，在建项目（厂房及双创基地）共计139093.76平方米的挤密桩工程已完成98%。同时，严格落实政府关于闲置土地处置的相关工作要求，相关处置工作全面有序推进，闲置土地处置任务已基本完成。

（四）清洁能源板块：结合公司经营现状、长远发展规划及整体战略布局，为抢抓天然气行业发展机遇，增强公司盈利能力，培育新的业绩增长点，公司对旗下清洁能源业务进行战略整合与外延拓展。

2025年7月31日，公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司（以下简称“茫崖源鑫”）以现金4300万元收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权完成了工商变更。本次收购以茫崖源鑫为实施主体，旨在充分发挥其区位优势及重要物流通道价值，进一步完善LNG、CNG加气站网络布局，有效提升其营业收入与盈利水平。同时，持续深化公司在清洁能源领域的战略布局，助力公司加快产业转型升级与高质量发展。

为了推进公司清洁能源天然气的壮大发展，增强公司营收和盈利能力，并利用我国沿海港口进口天然气的优势2025年11月，公司收购了位于山东日照地区的山东泽航清洁能源有限公司和山东创优物流运输有限公司100%的股权，主要从事天然气业务和运输。

为了推进公司清洁能源天然气的壮大发展，并利用四川省天然气资源的优势，于2025年10月，设立公司全资子公司宜宾川晟能源科技有限公司，注册资本1000万元，已获得了宜宾市珙县应急管理局颁发的《危险化学品经营许可证》，目前公司尚未运营。

2025年，经营班子紧紧围绕公司年度预期目标，统筹推进各项经营管理工作落地见效。以制度建设为抓手，持续完善内控管理体系，扎实开展降本增效、开源节流工作。紧盯各经营主体经营任务，全力落实推进年度预期目标，积极培育拓展新的经济增长点。严格规范各公司银行账户管控，稳步推进旗下物业运营管理，加快闲置资产盘活处置，加大应收账款清收催收力度，多措并举加快资金回笼，提升资金使用效率。竭尽全力保障各项经营工作有序开展，推动公司年度预期目标圆满完成。

## （一）主营业务分析

### 1、 利润表及现金流量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	323,176,950.88	236,603,674.38	36.59
营业成本	290,176,353.36	209,499,954.77	38.51
销售费用	8,726,935.35	3,366,971.92	159.19
管理费用	37,164,385.16	49,994,885.70	-25.66
财务费用	269,609.80	-1,224,522.90	不适用
研发费用	9,576,557.94	11,750,331.61	-18.50
经营活动产生的现金流量净额	-65,026,414.27	-70,445,929.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-25,431,002.96	-10,529,027.36	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	61,264,367.41	-75,995,654.82	不适用

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：合并范围变动及职工薪酬减少所致。

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：研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：支付付现费用、往来款及其他减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期取得子公司支付的现金净额增加所致。

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增加及偿还债务支付的现金减少所致。

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

### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

2025年度，完成营业收入3.23亿元，上年同期为2.37亿元，较上年同期增加了36.59%。具体如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
工业	202,170,921.69	177,088,176.69	12.41	-8.81	-10.79	增加 1.94 个百分点
天然气	114,241,716.58	110,516,381.32	3.26	1,266.19	1,354.25	减少 5.86 个百分点
其他	6,764,312.61	2,571,795.35	61.98	3.61	-24.21	增加 13.95 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电梯件	155,547,574.87	130,388,467.04	16.17	-17.54	-22.53	增加 5.40 个百分点
天然气	114,241,716.58	110,516,381.32	3.26	1,266.19	1,354.25	减少 5.86 个百分点
齿轮及金属结构件	45,820,580.11	44,636,553.38	2.58	47.54	56.92	减少 5.82 个百分点
其他	7,567,079.32	4,634,951.62	38.75	-11.43	-9.83	减少 1.09 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
华南地区	187,636,579.95	159,365,850.66	15.07	-1.51	-5.43	增加 3.52 个百分点
西北地区	135,092,846.07	130,454,094.66	3.43	193.13	218.28	减少 7.63 个百分点
华东地区	447,524.86	356,408.04	20.36	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2025 年度营业收入比上年上升 36.59%，主要原因为本期合并范围变动所致。

(2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
电梯件	台套	99,455	99,455		2.09	2.09	不适用
齿轮及金属结构件	件	23,170	21,190	2,390	不适用	不适用	不适用
天然气	万立方	4,075	4,075	-	1,815.10	1,815.10	不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用  不适用

(4). 成本分析表

单位：元币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
工业	原材料	126,009,705.60	71.13	137,132,009.97	69.08	-8.11
工业	人工成本	23,904,953.58	13.49	27,645,648.00	13.93	-13.53
工业	折旧	7,975,955.07	4.50	10,032,123.11	5.05	-20.50
工业	能源及动力	3,565,960.24	2.01	5,211,080.74	2.63	-31.57
工业	其他制造费用	15,705,240.28	8.87	18,486,390.23	9.31	-15.04
天然气	原材料	100,631,268.30	91.06	7,458,326.61	98.14	1,249.25
天然气	能源及动力	9,885,113.02	8.94	141,242.95	1.86	6,898.66
其他	原材料			1,832,235.51	54.00	-100.00
其他	人工成本	154,784.24	6.20			不适用
其他	折旧	2,187,379.34	87.56	1,560,897.65	46.00	40.14
其他	能源及动力	120,717.54	4.83			不适用
其他	其他制造费用	35,276.15	1.41			不适用
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电梯件	原材料	96,407,083.92	73.94	115,970,418.28	68.90	-16.87
电梯件	人工成本	18,873,652.32	14.47	25,576,463.26	15.20	-26.21
电梯件	折旧	3,386,945.50	2.60	6,269,776.15	3.73	-45.98
电梯件	能源及动力	2,754,677.97	2.11	4,583,976.41	2.72	-39.91
电梯件	其他制造费用	8,966,107.33	6.88	15,913,864.14	9.45	-43.66
齿轮及金属结构件	原材料	29,602,621.68	66.32	20,956,625.00	73.67	41.26
齿轮及金属结构件	人工成本	4,550,939.61	10.20	1,659,047.19	5.83	174.31
齿轮及金属结构件	折旧	3,497,515.98	7.84	3,083,348.83	10.84	13.43
齿轮及金属结构件	能源及动力	376,307.89	0.84	335,199.15	1.18	12.26
齿轮及金属结构件	其他制造费用	6,609,168.22	14.80	2,411,237.87	8.48	174.10
天然气	原材料	100,631,268.30	91.06	7,458,326.61	98.14	1,249.25
天然气	能源及动力	9,885,113.02	8.94	141,242.95	1.86	6,898.66

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(7). 主要销售客户及主要供应商情况**

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明  
不适用

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**

适用 不适用

前五名客户销售额17,463.16万元，占年度销售总额54.04%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

前五名供应商采购额9,298.04万元，占年度采购总额33.12%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

**B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**

适用 不适用

**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形**

适用 不适用

**C.报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

单位：元币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	日立电梯集团	128,225,025.12	39.68
2	湖南星邦机械设备有限公司	25,798,260.56	7.98
3	蒙阴骏业运输有限公司	10,045,871.56	3.11
4	蒙阴宏开运输有限公司	5,596,330.28	1.73
5	广州花都通用集团有限公司	4,966,085.65	1.54
合计	/	174,631,573.17	54.04

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

前五名供应商

适用 不适用

单位：元币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	沙雅瑞鑫储气能源有限公司	40,846,946.98	14.55
2	民丰赛普能源有限公司	15,530,451.01	5.53
3	广州金园金属有限公司	14,794,971.76	5.27
4	湖南精正激光科技有限公司	13,841,122.25	4.93
5	广州大城钢材贸易有限公司	7,966,864.19	2.84
合计	/	92,980,356.19	33.12

**D.报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

贸易业务开展情况	本期营业收入	上期营业收入	本期营业收入比上年同期增减 (%)
天然气贸易	228,997.38		不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

### 3、费用

适用 不适用

详见第三节/五/（一）主营业务分析。

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

本期费用化研发投入	9,576,557.94
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	9,576,557.94
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.96
研发投入资本化的比重（%）	0.00

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	66
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	9.00%
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	5
专科	61
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	6
30-40岁（含30岁，不含40岁）	22
40-50岁（含40岁，不含50岁）	21
50-60岁（含50岁，不含60岁）	17
60岁及以上	0

#### (3). 情况说明

适用 不适用

#### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

### 5、现金流

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（%）	上期期末 数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%）	情况说明
货币资金	65,653,658.67	6.46	94,846,708.49	9.61	-30.78	取得子公司支付的现金净额增加。
交易性金融资产			25,022,591.05	2.54	-100.00	收回投资。
应收账款	153,237,546.92	15.07	99,743,916.84	10.11	53.63	合并范围增加及应收货款增加所致。
应收款项融资	409,944.19	0.04	3,840,988.50	0.39	-89.33	应收银行承兑汇票减少所致。
预付款项	21,429,531.13	2.11	8,658,175.51	0.88	147.51	预付天然气款增加所致。
其他应收款	8,358,445.54	0.82	30,954,594.24	3.14	-73.00	计提坏账准备所致。
使用权资产	23,052,992.03	2.27	3,975,954.91	0.40	479.81	本期新增房屋及建筑物租赁所致。
商誉	22,019,587.25	2.17	12,935,920.65	1.31	70.22	合并范围增加所致。
短期借款	36,280,000.00	3.57	7,580,000.00	0.77	378.63	银行贷款增加所致。
合同负债	9,541,544.22	0.94	516,566.85	0.05	1,747.11	预收天然气款增加所致。
应付职工薪酬	7,018,367.74	0.69	12,865,139.58	1.30	-45.45	支付职工安置费所致。
一年内到期的非流动负债	30,069,277.87	2.96	8,388,146.03	0.85	258.47	一年内到期的长期借款增加所致。
长期借款	81,603,118.33	8.03	51,800,000.00	5.25	57.53	银行贷款增加所致。

租赁负债	19,006,068.81	1.87	1,858,920.23	0.19	922.43	租赁付款额增加所致。
------	---------------	------	--------------	------	--------	------------

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
存货	46,380,633.34	银行贷款抵押担保
投资性房地产	19,876,892.16	银行贷款抵押担保
固定资产	19,514,467.27	银行贷款抵押担保
无形资产	3,575,671.92	银行贷款抵押担保
合计	89,347,664.69	

4、其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

2025年，机械工业固定资产投资增速持续放缓，全年同比下降2.3%，增速较上年下滑7.4个百分点，由正转负，低于同期全国工业和制造业平均水平。受供需结构性矛盾影响、市场竞争激烈，机械产品价格持续下行。近年来，机械工业应收账款持续快速增长，占营业收入、流动资产的比重上升，平均回收期延长，成为影响企业资金周转与稳健经营的突出问题。

电梯配件行业总量稳定、结构优化、技术升级、国产替代加速。新增+加装+更新改造三轮驱动，智能化、节能化、安全化、定制化是主线。具备精密制造、研发创新、数字化交付、服务能力的企业将占据优势。

2025年LNG、CNG加气站行业整体呈现“LNG高速增长、CNG趋于饱和、国企主导、民企细分突围、政策趋严、氢能分流”的格局。

## （五）投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、公司于2025年7月28日召开的第八届董事会第二十三次会议审议通过了《青海华鼎关于控股子公司茫崖源鑫能源有限公司收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权的议案》和《青海华鼎关于控股子公司茫崖源鑫能源有限公司收购若羌源鑫能源有限公司51%股权的议案》。2025年7月31日，鲁新鼎盛在新疆且末县市场监督管理局完成了本次收购的工商变更登记手续并取得新的《营业执照》，本次工商变更后，公司控股子公司茫崖源鑫持有鲁新鼎盛100%股权，将纳入公司合并报表范围。收购若羌源鑫能源有限公司51%股权尚未完成工商变更。详细内容见公司在上海证券交易所网站

（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）、《上海证券报》《证券时报》披露的《青海华鼎关于控股子公司茫崖源鑫能源有限公司收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权的公告》（公告编号：临2025-029）、《青海华鼎关于控股子公司茫崖源鑫能源有限公司收购若羌源鑫能源有限公司51%股权暨关联交易的公告》（公告编号：临2025-030）和《青海华鼎关于控股子公司茫崖源鑫能源有限公司收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权完成工商变更登记的公告》（公告编号：临2025-031）。

2、因青海华鼎齿轮箱有限责任公司经营地位于青海地区，相关配套产业较差，采购和销售两头在外，近几年随着运输成本的不断上升，按照“走出去”的战略规划，为拓展省外工程机械市场，利用湖南工程机械企业聚集优势，增强企业生产能力。2025年8月，公司全资子公司青海华鼎齿轮箱有限责任公司在湖南长沙设立全资子公司湖南青晔机械设备有限公司，注册资本1000万元，主要从事机械加工，包括齿轮及齿轮减、变速箱制造；金属结构制造；金属结构销售；金属制品销售；通用零部件制造；机床功能部件及附件制造；机械零件、零部件加工；汽车零部件及配件制造；铁路机车车辆配件制造；高品质特种钢铁材料销售；通用设备修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；金属表面处理及热处理加工；金属切削加工服务；轴承、齿轮和传动部件制造；矿山机械制造；建筑工程用机械制造；隧道施工专用机械制造；环境保护专用设备制造；金属材料销售；机械设备销售；数控机床销售；机械零件、零部件销售；农业机械销售；矿山机械销售；紧固件销售；密封件销售；高铁设备、配件销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；铁路机车车辆配件销售；轴承、齿轮和传动部件销售；隧道施工专用机械销售。

3、为了推进公司清洁能源天然气的壮大发展，增强公司营收和盈利能力，并利用我国沿海港口进口天然气的优势。2025年11月，公司收购了位于山东日照地区的山东泽航清洁能源有限公司和山东创优物流运输有限公司100%的股权，主要从事天然气业务和运输。

4、为了推进公司清洁能源天然气的壮大发展，并利用四川省天然气资源的优势，于2025年10月，设立公司全资子公司宜宾川晟能源科技有限公司，注册资本1000万元（实缴18万元），注册地为四川省宜宾市珙县巡场镇滨河西街北一段23号，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；石油天然气技术服务；金属材料销售；五金产品零售；建筑材料销售；润滑油销售；煤炭及制品销售；土石方工程施工；园林绿化工程施工；广告设计、代理；建筑装饰材料销售；金属制品销售；通讯设备销售；劳动保护用品销售；办公设备耗材销售；金属结构销售；电线、电缆经营；电力电子元器件销售；普通机械设备安装服务；机械设备销售；机械设备租赁；消防器材销售；特种设备销售；水上运输设备销售；五金产品批发；电气仪器仪表销售；电子元器件批发；电气设备销售；工程和技术研究和试验发展；会议及展览服务；信息技术咨询服务；发电技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；太阳能热发电装备销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；石油钻采专用设备销售；石油钻采专用设备制造；地质勘查专用设备销售。（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）许可项目：燃气经营；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建设工程监理；建设工程勘察；住宅室内装饰装修；建设工程设计。（依法须经

批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）。目前已获得《危险化学品经营许可证》，业务尚未正式开展。

5、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），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。

6、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
其他	25,022,591.05	-22,591.05				25,000,000.00		
私募基金	11,241,445.79	155,489.11	1,219,888.97					11,396,934.90
其他	5,939,067.17	360,802.08	1,722,283.39					6,299,869.25
合计	42,203,104.01	493,700.14	2,942,172.36			25,000,000.00		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

4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 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：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	10,204,100.00	66,550,799.00	35,149,254.71	114,305,936.76	-22,447,575.03	-22,087,299.10

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
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	购买股权	积极影响
山东泽航清洁能源有限公司	购买股权	一般
山东创优物流运输有限公司	购买股权	一般
湖南青晔机械设备有限责任公司	设立	积极影响
宜宾川晟能源科技有限公司	设立	一般

其他说明

适用 不适用

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

展望 2026 年乃至“十五五”时期，机械工业发展面临的外部环境变化影响加深、风险挑战增多。国际形势总体趋紧，地缘政治冲突频发，关税博弈突发多变，全球经济面临下行压力，国际市场需求收缩，外贸环境日趋复杂，不确定性显著增加。国内供强需弱矛盾突出，部分行业价格“内卷”和账款回收难问题突显。但支撑行业高质量发展的有利条件也在不断积累和增多。一是宏观调控和产业政策持续加力，一系列有利于机械工业发展的措施陆续出台，行业环境不断优化。二是传统市场基本盘稳固，新型电力系统加快建设，农业机械化率持续提升，上游行业绿色转型需求以及国家重大基础设施建设工程实施，将持续拉动相关装备市场需求。三是国内超大规模市场与消费升级趋势相互叠加，催生高端装备“新增需求”、传统装备“更新需求”和企业“数字化转型需求”三重机遇，为行业打开更广阔成长空间。四是科技革命加速为产业发展注入新动能，绿色低碳转型持续引领装备升级需求，产业跨界融合不断拓展新的发展空间。五是全球化布局逐步深化，一批龙头企业正积极推动海外本土化运营，实现从产品输出向企业输出、标准输出的跨越，行业在全球竞争中的主动权不断增强。

天然气行业随着全球能源结构转型和环保要求的提高，液化天然气需求持续增长。特别是在交通、发电和工业领域，液化天然气应用越来越广泛。同时，世界各国积极扩大液化天然气生产和供应能力以满足市场需求。国际能源署最新发布的 2026 年一季度国际天然气市场报告显示，2026 年液化天然气浪潮蔓延将带动全球天然气需求的强劲增长，甚至达到 2019 年以来最快增长水平，主要驱动力将来自中国及亚洲新兴市场。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

根据公司目前的现状以及未来发展规划，确定公司未来发展战略为：一是依托长期积累的生产制造能力与产业经验沉淀，把握高端装备、智能制造等新兴产业发展机遇，加快构建覆盖精密加工、柔性制造、智能装配等环节的机械加工专业化体系，持续丰富高附加值、定制化机械加工产品品类，优化产品结构与市场布局。同时，稳步推进存量资产优化配置，对非主营业务、传统制造业配套辅助资产，通过分类调整、有序剥离、市场化变现、引入战略合作伙伴等多种方式加快盘活，积极探索资产证券化等资本化运作路径，进一步提升资产使用效率与整体盈利水平，增强企业可持续发展能力。二是持续加大清洁能源领域战略布局，重点聚焦天然气、生物质能源，包括开发天然气上游资源开发板块、LNG/CNG 物流板块、LNG/CNG 加气站板块、完善“资源—物流—终端”一体化运营模式；通过系统化推进清洁能源产业布局与项目落地，从而加快公司的转型升级与发展。同时继续积极寻找有利于企业发展的新增长点，在条件、时机成熟的情况下，考虑和探索向其它产业延伸。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2026 年作为“十五五”开局之年，国内经济整体呈现“稳中有进、向新向好、慢修复、强韧性”的总基调。公司将紧紧围绕年度经营目标，着重从机械制造和清洁能源两方面协同发展，围绕产业链整合与拓展、研发能力加强与提升、内部管理升级与优化等方面推进各项工作，助力公司全面步入高质量发展正轨。主要工作如下：

#### (一) 提高固定资产保值增值

公司闲置的固定资产（房屋和土地）资产规模过大，周转率低，可变现难度较大，2026 年将通过多途径、多方式提高固定资产保值增值。

#### (二) 巩固现有产业，积极开拓市场，挖掘新客户、开展新产品

2026 年，巩固现有产业，积极落实各项具体工作，紧紧围绕加强公司制度建设，加强内控管理，降本增效、开源节流。依托长期积淀的机械制造技术与产业经验，抢抓新兴产业机遇，开拓新客户、生产新产品，力争成为提供专业高效的供应制造企业。

持续加大清洁能源领域战略布局，重点聚焦天然气，包括开发天然气上游资源开发板块、LNG/CNG 物流板块、LNG/CNG 加气站板块、完善“资源—物流—终端”一体化运营模式。

### （三）深化内控管理 提升运营效能

#### 1、公司治理层面

公司经营层将严格遵照法律法规及中国证监会、上海证券交易所等监管要求，充分发挥董事会、经营层治理主体作用，健全内部治理制度体系，保障决策流程规范合法。高效落实股东会决议，严格履行信息披露义务，持续优化投资者回报与投资者关系管理，依法维护公司及全体股东、特别是中小股东的合法权益。

#### 2、企业运营管理

持续保障内控体系高效运转，强化重点业务领域风险防控，筑牢经营风险防线；扎实推进降本增效，推动成果落地转化，稳步提升经营效益。深化数字化管理与信息化项目建设，赋能运营提质增效；创新管理举措，加强人才队伍建设与培养，全面提升经营管理质量。

#### 3、质量管理

严格遵循质量管理体系标准，持续优化质量管理机制与业务流程；全面推行全过程质量管理，强化全员质量意识，保障质量体系稳定运行，切实提升产品入库终检质量。抓实新产品质量管控、市场售后反馈及供应链优化工作，强化新客户开发与维护，构建稳定良好的客户合作关系。湖南青睞机械制造有限公司力争 2026 年通过 ISO9001 质量管理体系认证。

#### 4、安全生产

始终保持安全生产的清醒头脑，强化安全生产的责任担当，配齐配强领导骨干，加强安全管理，提高安全意识。提升能力，加强学习培训，以安全生产标准化建设为核心，深化风险分级管控与隐患排查治理双重预防机制。特别是清洁能源（天然气）板块加强应急救援队伍建设，完善应急救援预案等，以更高的标准，更严的要求，更实的举措，确保全年安全生产无事故。

### （四）持续强化内部管理，健全高效管控体系。

为适配公司业务扩张与多元化发展需求，进一步提升运营效率、防范经营风险，公司将全面深化内部控制建设。一是加大优秀人才引进力度，充实核心业务研发与运营团队，为技术创新、产业升级及管理效能提升提供人才支撑，持续巩固并增强公司核心竞争力；二是持续完善内控制度体系并强化执行落地，及时排查制度漏洞与执行偏差，精准识别风险点与潜在问题，经全面评估后制定整改措施并跟踪督办，形成闭环管理，构建权责清晰、协同高效的治理格局，保障公司经营活动合规、安全、高效开展。

2026 年作为“十五五”规划的开局之年，是承前启后、继往开来的关键节点，也是公司抢抓发展机遇、夯实发展根基、谋划长远布局的重要起步之年。站在新的历史起点上，公司将紧扣国家发展战略与行业发展大势，立足新阶段、贯彻新理念、构建新格局，以更高标准、更实举措统筹推进各项工作，为“十五五”时期高质量发展开好局、起好步，奋力开创公司持续健康发展的新局面。2026 年，积极贯彻执行股东会和董事会决议，坚定信心、齐心协力，力争完成各项指标。

### （四）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。

4、撤销退市风险警示相关风险：根据中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2025年度审计报告》《2025年度内部控制审计报告》以及《青海华鼎实业股份有限公司关于营业收入扣除事项的专项核查意见》，公司2025年度经审计的扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入高于3亿元，公司股票触及被实施退市风险警示的情形已消除，满足《上海证券交易所股票上市规则》第9.3.7条规定的可以申请撤销对公司股票实施退市风险警示的条件。公司已按照相关规定向上海证券交易所申请撤销股票退市风险警示。最终申请撤销结果以上海证券交易所审核意见为准，存在一定不确定性。公司提醒投资者关注相关风险。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等有关上市公司治理的法律、法规、规范性文件的要求及《公司章程》的有关规定，不断完善公司管理制度和治理结构，提高公司规范运作水平，严格按照《上海证券交易所股票上市规则》履行信息披露义务。公司治理情况主要表现在：

1、股东与股东会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；能够严格按照股东会规范意见的要求召集、召开股东会，发挥股东会的职能。公司安排专人与到访的投资者、股东进行了良好的沟通。

2、控股股东与公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，认真履行作为董事的权利、义务和责任；各专门委员会运作规范、各司其责，充分发挥相应职能。

4、监事和监事会：监事会存续期间，公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。为进一步规范青海华鼎运作，提高科学治理水平，按照《公司法》《上市公司章程指引（2025年修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及规范性文件的相关规定，公司调整了内部监督机构设置，不再设置监事会与监事。由董事会审计委员会行使监事会职权，同时废止公司《监事会议事规则》。基于上述事项，为进一步完善公司治理结构，适应上市公司规范治理运作需要，公司结合相关规定及实际情况，拟对《公司章程》中的相关条款进行修订并于2025年9月25日召开的2025年第一次临时股东会审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》。

5、绩效评价和激励约束机制：公司已建立并不断完善公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制，使其利益与股东利益保持一致；高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、客户等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

7、加强内幕交易管理：根据中国证券监督管理委员会制定的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》要求，公司为进一步规范内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，以维护信息披露的公平原则，保障广大投资者的合法权益，公司制定了《公司内幕知情人登记管理制度》并多次进行了修订。报告期内，公司董事会非常重视对内幕信息的管控，多次在董事会上

对相关法律法规进行宣讲和学习，并及时对年报和各定期报告及重大事项等进行了内幕信息知情人的登记和报备。

8、开展内部控制工作：根据中国证监会下发《关于做好上市公司内部控制规范试点有关工作的通知》（以下简称“通知”）要求，青海华鼎制订了《内部控制规范实施工作方案》并经过公司董事会审议通过后于2011年3月31日披露后实施。2012年上半年完成了首批内控试点企业自我评价。2012年3月开始，公司在尚未实施内部控制体系建设的全体子公司，包括全资子公司和控股子公司全面推动内控工作的全面实施。根据公司的业务发展和有效的管控，公司不断的采取了一系列措施和方法完善和修改相应的措施，确保内部控制建设与公司及其下属企业的日常经营管理活动有效融合，并得到强有力的执行。2021年，根据《公司章程》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司与原有的制度进行了对标，并对原有的流程和制度进行了梳理。根据目前的业务类型和管控的需要，对现有的风险数据库、管理和资金授权体系表和会计核算制度进行了修订和补充，以确保公司业务执行有依可控可防，防止经营漏洞，并经董事会审议后实施。2024年，根据公司内部管理的调整及业务形态的变化，适时调整和优化了内部控制的流程。

9、信息披露与透明度：公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

10、上市公司治理专项活动：根据中国证监会2007年下发的《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求，结合本公司的实际情况，公司在2009年继续深入开展公司治理专项工作，对前次整改中提出的问题及公司发展中出现的新管理问题，予以不断地完善和改进。通过这次活动，公司依法治理意识进一步增强，规范运作更为顺畅，治理水平明显提升。2021年，通过上市公司治理专项行动自查，结合本公司的实际情况，对公司的治理进行了自查和梳理及整改，目前已整改完毕，同时在自查后均得到了有效的提升。

11、为进一步规范青海华鼎运作，提高科学治理水平，按照《公司法》《上市公司章程指引（2025年修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及规范性文件的相关规定，公司拟调整内部监督机构设置，于2025年9月25日召开的青海华鼎2025年第一次临时股东会审议通过，不再设置监事会与监事。由董事会审计委员会行使监事会职权，同时废止公司《监事会议事规则》。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
王封	董事长	男	43	2023-03-13	2025-05-19 (延期)	13,165,500	13,165,500	0		40.80	
朱龙	总裁	男	72	2025-09-16	(延期)	0	0	0		7.00	
牛月迁	董事	男	50	2023-03-13	2025-05-19 (延期)	0	0	0		47.48	
刘海旺	董事	男	50	2022-05-20	2025-05-19 (延期)	0	0	0		0.00	
吴伟	董事	男	38	2023-03-13	2025-05-19 (延期)	20,000.00	20,000.00	0		24.00	
李祥军	董事、董事会秘书	男	45	2022-05-20	2025-05-19 (延期)	30,000.00	30,000.00	0		48.91	
程华	董事	男	40	2023-12-29	2025-05-19 (延期)	0	0	0		18.34	
李正华	独立董事	男	63	2022-05-20	2025-05-19 (延期)	0	0	0		6.00	
张斌	独立董事	男	58	2022-05-20	2025-05-19 (延期)	0	0	0		6.00	
薛玮	独立董事	男	55	2023-12-29	2025-05-19 (延期)	0	0	0		6.00	
吴如娇	监事会主席(离任)	女	43	2022-05-20	2025-09-25	0	0	0		18.93	

何娟	监事（离任）	女	51	2022-05-20	2025-09-25	0	0	0		11.10	
黄喜	职工监事（离任）	男	51	2022-05-20	2025-09-25	0	0	0		12.57	
吴嘉灏	财务总监	男	37	2024-09-05	2025-05-19（延期）	0	0	0		38.27	
郭明	总裁	男	62	2024-09-05	2025-09-15	0	0	0		18.00	
刘刚	副总裁	男		2025-09-16	（延期）	0	0	0		0.00	
合计	/	/	/	/	/	13,215,500	13,215,500	0	/	303.40	/

姓名	主要工作经历
王封	2004年7月至2006年5月在曹县农村信用社（现更名农村商业银行）从事信贷员工作，2006年6月至2007年12月任中国人寿保险股份有限公司菏泽分公司讲师；2008年1月创办庆云县朝阳滑轮俱乐部；2010年创办曹县曹城街道办事处王封日用品商行；2012年创办曹县曹城街道办事处千帆竞信息咨询服务中心；2017年5月创办菏泽盛世芬芳生物科技有限公司；2018年4月创办龙池牡丹实业有限公司任董事长兼总裁；2023年1月至2024年9月任青海溢峰科技投资有限公司执行董事；2023年3月13日至今任青海华鼎董事长。
牛月迁	2000年6月至2005年4月在定陶棉机厂从事出纳、会计工作；2005年5月至2007年12月在山东佳美食品有限公司从事成本会计工作；2008年2月至2016年6月任山东润峰集团财务经理、财务总监、资金总监，商融部总经理；2016年9月至2019年9月在山东华通集团任财务总监，2019年9月至2020年7月任山东赛托生物科技有限公司资金总监；2020年至2023年2月任龙池牡丹实业有限公司财务总监；2023年3月13日至2024年9月4日任公司总裁、财务总监；2023年3月13日至今任青海华鼎董事。
吴伟	2011年6月至2014年3月为自主创业阶段；2014年3月至今在山东六创网络科技有限公司任职党支部书记兼总经理；2020年6月至今在新智播时代（北京）科技有限公司任职CEO；2023年3月13日至今任青海华鼎董事。
李祥军	2011年至2016年4月任青海华鼎实业股份有限公司证券事务代表、办公室主任；2016年4月至今任青海华鼎实业股份有限公司董事会秘书、证券法务部负责人，2022年5月20日至2023年3月13日任公司首席执行官；2017年11月24日至今任青海华鼎董事。
程华	2017年9月至2022年10月菏泽创联纵横网络科技有限公司总经理；2022年10月至2023年4月龙池牡丹实业有限公司董事长助理；2023年4月至今任青海华鼎总裁助理；2023年12月29日至今任青海华鼎董事。
刘海旺	2008年3月至2018年2月期间就职于中国国际金融有限公司（CICC），离职前最高任执行总经理。2015年11月至2022年3月任上海通用卫星导航有限公司董事。2018年参与创立宁波晶睿正和投资管理合伙企业（有限合伙）（现更名为上海晶睿正和投资管理合伙企业（有限合伙）），为公司创始合伙人；2022年5月20日至今任青海华鼎董事。
李正华	1985年7月至1988年1月任军事检察院检察员；1988年1月至6月任广东省肇庆地委党校法学教员；1988年6月至1992年2月任广东省经济管理干部学院法学助教；1992年2月起至今任中山大学法学院助教、讲师、副教授。1995年日本东海大学法学部访问研究员；自

	1989年开始为广东岭南律师事务所兼职律师；2022年5月20日至今任青海华鼎独立董事。
张斌	1991年9月工作，现任扬州大学教授、会计专业主任；2020年5月至今任江苏联环药业股份有限公司独立董事；2023年11月至今任江海电容器股份有限公司独立董事；2022年5月至今任青海华鼎独立董事。
薛玮	2013年10月至今为天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所负责人；2003年至今任湖北中衡信房地产资产评估有限公司执行董事；2023年12月29日至今任青海华鼎独立董事。
吴如娇	2007年-2010年担任广州安托服装辅料有限公司总经理助理，资材部协理；2010年至今先后担任青海华鼎实业股份有限公司办公室职员、办公室副主任，董事会办公室秘书；2022年5月20日至今任青海华鼎监事会主席。
何娟	1997年至1998年青海重型机床厂会计；1998至2008年，青海重型机床申科实业有限公司会计，2008年至今青海华鼎实业股份有限公司会计；2022年5月20日至今任青海华鼎监事。
黄喜	1993年2月至今任广东精创机械制造有限公司车间主任；2022年5月20日至今任青海华鼎职工监事。
郭明	1983年8月至1998年12月在航天部7304厂工作；1999年3月至2003年2月在四川达县天然气有限公司技术员、陕西岐山县天然气有限公司副经理、四川叙永县天然气有限公司副经理；2003年3月至2009年11月在陕西美能天然气有限公司凤翔、韩城、神木、总公司任职总经理、副总经理；2009年12月至2010年5月在陕西安康市逸华天然气有限公司任职总经理；2010年6月至2016年6月在陕西中盛天然气有限公司任职总经理；2016年6月至2016年11月在陕西通源天然气有限公司任职总经理；2016年12月至2020年10月任云南省红河州中石油昆仑燃气有限公司董事长；2020年11月至2021年4月陕西省大荔县民东天然气有限公司副总经理；2022年8月至2023年1月陕西大唐燃气安全科技股份有限公司顾问；2023年3月至2024年1月清涧县天然气有限公司顾问；2024年9月5日至2025年9月15日任青海华鼎总裁。
吴嘉灏	2012年10月至2016年2月就职于毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所审计部；2016年6月至2017年4月就职于广州市厚基物业管理有限公司，任总经理助理；2017年5月至2022年2月就职于奥园集团有限公司，离职前最高任集团财务中心高级财务经理；2022年5月20日至2023年3月13日任公司财务总监；2023年3月13日至2024年9月5日任公司内控内审负责人；2024年9月5日至今任青海华鼎财务总监。
朱龙	2014年8月退休。1970年8月至1975年8月就职于山东沾化县李排庄大队知青；1975年8月至1990年8月就职于胜利油田临盘采油厂工人、干部；1990年8月至1998年8月任胜利油田机关处长；1998年8月至2002年11月任中国石油党组纪检组监察副专员；2002年11月至2009年8月任中国石油审计中心党委书记，主任；2009年8月至2014年6月中国华油集团党委书记，副总经理；2018年5月至2024年12月任山东胜利股份有限公司独立董事；2024年9月16日至今任青海华鼎总裁。
刘刚	2000年7月至2004年8月任中石化衢州分公司车队长；2004年8月至2015年6月任衢州市宇创数码科技有限公司业务经理；2015年7月至今任衢州市天路沥青混凝土有限公司设备总管；2017年12月至今任衢州三合装饰工程有限公司董事长；2019年7月至2020年6月任浙江凌云建设集团衢州有限公司副总经理；2025年7月至今任衢州煜坤新材料科技有限公司董事长；2024年9月16日至今任青海华鼎副总裁。

其它情况说明

√适用 □不适用

- 1、公司于2025年5月17日披露了《青海华鼎关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》（公告编号：临2025-020），青海华鼎第八届董事会、监事会将于2025年5月19日任期届满。因第九届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为了确保相关工作的顺利进行，公司决定第八届董事会、监事会延期换届。同时，公司第八届董事会各专门委员会及高级管理人员的任期相应顺延。
- 2、原青海华鼎总裁郭明于2025年9月15日辞任公司总裁职务，于2025年9月16日召开的公司第八届董事会第二十六次会议全票审议通过了《关于改聘公司总裁的议案》和《关于聘任公司副总裁的议案》，同意聘任朱龙先生为公司总裁，聘任刘刚先生为公司副总裁。
- 3、公司于2025年9月25日召开的青海华鼎2025年第一次临时股东会审议通过了《关于取消监事会并修订〈公司章程〉的议案》，为进一步规范青海华鼎运作，提高科学治理水平，按照《公司法》《上市公司章程指引（2025年修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法律法规及规范性文件的相关规定，公司拟调整内部监督机构设置，不再设置监事会与监事。

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

适用 不适用

2、 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王封	龙池牡丹实业有限公司	董事长	2018年4月	
王封	安吉十样锦企业管理合伙(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年8月	
王封	青海溢峰科技投资有限公司	法定代表人	2023年1月20日	2024年9月
王封	安吉欧碧花管理咨询合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2023年8月17日	
王封	予浩弘潇(山东)网络科技有限公司	执行董事兼总经理	2019年12月19日	
王封	菏泽名品汇网络科技合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2020年3月27日	
王封	深圳大顺安投资咨询有限公司	执行董事	2020年10月29日	
吴伟	新智播时代(北京)科技有限公司	CEO	2020年6月	
吴伟	山东六创网络科技有限公司	党支部书记兼总经理	2014年3月	
刘海旺	上海晶睿正和投资管理合伙企业(有限合伙)	创始合伙人	2018年	
李正华	中山大学法学院	副教授	2000年6月	
李正华	广东岭南律师事务所	兼职律师	1989年	
张斌	扬州大学会计学系	主任	2006年9月	
张斌	江苏联环药业股份有限公司	独立董事	2020年5月	
张斌	江海电容器股份有限公司	独立董事	2023年11月	
薛玮	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	合伙人	2013年10月	
薛玮	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所	负责人	2014年10月	
薛玮	湖北中衡信房地产资产评估有限公司	执行董事	2003年9月	
刘刚	衢州煜坤新材料科技有限公司	董事长	2025年7月	
刘刚	衢州三合装饰工程有限公司	董事长	2017年12月	

(三) 董事、高级管理人员薪酬情况

适用 不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	除董事长领取董事津贴外，其他董事（不包括独立董事）、监事、高级管理人员的收入均是其作为公司行政管理人员的收入；本公司的独立董事在公司领取独立董事津贴，自2023年3月13日起津贴标准为每人每年3.6万元调整为每人每年6万元，该议案已通过股
------------------	---

	东会审核并按该标准发放。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	1、公司独立董事就独立董事津贴调整发表了独立意见《青海华鼎独立董事关于对调整独立董事津贴的独立意见》。2、根据《公司章程》及薪酬制度的相关规定，经董事会薪酬与考核委员会考评，同意薪酬与考核工作组提出的薪酬方案，建议兑现2024年度董事、高级管理人员薪酬。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	按《公司章程》规定，董事、监事的报酬由股东会决定，其他高级管理人员的报酬由董事会决定。2008年，为顺应生产经营管理需要，更好的调动管理层积极性主动性，公司董事会对高级管理人员基础薪酬进行调整，以激励和约束平衡的原则，制定了高级管理人员薪酬管理办法，并已得到董事会审核批准。2009年公司制订了《董事监事津贴制度》并经股东会审议通过。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	薪酬均已支付完毕。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	303.40万元
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	按照岗位工资及岗位绩效考核

**(四) 公司董事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭明	总裁	离任	个人原因
朱龙	总裁	聘任	
刘刚	副总裁	聘任	

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

√适用 □不适用

1、于2024年6月7日收到上海证券交易所出具的《关于对青海华鼎实业股份有限公司、实际控制人暨时任董事长王封、关联方及有关责任人予以通报批评的决定》，对青海华鼎实业股份有限公司、实际控制人暨时任董事长王封、时任董事吴伟、时任总裁兼财务总监牛月迁、关联方安吉十样锦企业管理合伙企业(有限合伙)、安吉驰阳科技产业发展合伙企业(有限合伙)、菏泽谷雨牡丹生物科技有限公司、山东飞得更高文化传播有限公司、广州市南方医康生物科技有限公司予以通报批评。

2、于2024年6月7日收到中国证券监督管理委员会青海监管局出具的《青海证监局关于对青海华鼎、实际控制人暨时任董事长王封、关联方及有关责任人采取出具警示函的决定》（青证监措施字[2024]5号），决定对青海华鼎、安吉十样锦企业管理合伙企业(有限合伙)、安吉驰阳科技产业发展合伙企业(有限合伙)、菏泽谷雨牡丹生物科技有限公司、广州市南方医康生物科技有限公司、山东飞得更高文化传播有限公司、王封、吴伟、牛月迁采取出具警示函措施，并记入证券期货市场诚信档案。

**(六) 其他**

□适用 √不适用

#### 四、董事履行职责情况

##### (一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
王封	否	7	7	6	0	0	否	3
牛月迁	否	7	7	6	0	0	否	3
李祥军	否	7	7	6	0	0	否	3
吴伟	否	7	7	6	0	0	否	3
刘海旺	否	7	7	6	0	0	否	3
程华	否	7	7	6	0	0	否	3
李正华	是	7	7	6	0	0	否	3
张斌	是	7	7	6	0	0	否	3
薛玮	是	7	7	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	1

##### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

##### (三) 其他

适用 不适用

#### 五、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

##### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张斌、刘海旺、薛玮
提名委员会	薛玮、程华、张斌
薪酬与考核委员会	李正华、薛玮、吴伟
战略委员会	王封、牛月迁、李祥军、薛玮、李正华

##### (二) 报告期内审计委员会召开5次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月19日	审议《2024年度报告正文及摘要》《2024年度内部控制自我评价报告》《关于聘请会计师事务所的意见》《审阅公司董事会审计委员会2024年度履职报告》。公司编制的《2024年年度报告（全文及其摘要）》真实、准确、完整的反映了公司2024年度的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈	审议通过了《2024年度报告正文及摘要》《2024年度内部控制自我评价报告》关于聘请会计师事务所的意见》《审阅公司董事会审计委员会2024年度履职报告》。公司编制的《2024年年度报告（全文及其摘要）》真实、准确、完整的反映了公司2024年度的财务状况和经营成果，不存在任何虚假记载、误导性陈	审计组进场前，审计委员会审阅了立信所提交的公司2024年财务报表及内部控制审计工作计划，就审计的工作范围、整体审计工作进度、审计重点关注事项及重点领域等，与年审会计师

	计委员会 2024 年度履职报告》	述、舞弊行为和重大遗漏。立信自公司聘任其担任公司审计机构以来一直遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，能够满足公司审计工作要求,能够独立对公司财务状况及内部控制情况进行审计。鉴于此，审计委员会同意续聘立信为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。公司 2024 年度审计委员会履职报告全面、真实地反映了报告期内审计委员会及成员的履职尽责情况。	进行了交流，督促年审会计师按工作进度及时完成相关工作。审计组进场后，审计委员会加强与年审会计师的沟通。在初步审计意见出具后与年审会计师沟通，听取年度审计工作情况的汇报，最后对年度财务报表审计报告、内部控制审计报告进行表决，并同意提交董事会审议。
2025 年 4 月 19 日	审议《公司 2025 年第一季度报告》	审议通过了《公司 2025 年第一季度报告》，一致认为公司财务报表编制规范,财务报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,在重大方面公允反映了公司财务状况、经营成果和现金流情况。	无
2025 年 8 月 19 日	审议《公司 2025 年半年度报告全文及摘要》	审议通过了《公司 2025 年半年度报告全文及摘要》。公司编制的《公司 2025 年半年度报告全文及摘要》真实、准确、完整的反映了公司 2025 年半年度的财务状况和经营成果。	无
2025 年 10 月 30 日	审议《公司 2025 年第三季度报告》	审议通过了《公司 2025 年第三季度报告》，公司编制的《2025 年第三季度报告》真实、准确、完整的反映了公司 2025 年第三季度的财务状况和经营成果。	无
2025 年 12 月 15 日	审议《青海华鼎实业股份有限公司关于拟变更会计师事务所的议案》	审议通过了《青海华鼎实业股份有限公司关于拟变更会计师事务所的议案》，并提请董事会审议。公司已就本次聘任会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了事前沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项。前后任会计师事务所将根据公司股东会审议结果，按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等相关规定，积极做好沟通及配合工作。	无

(三) 报告期内提名委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 9 月 16 日	审议《关于改聘公司总裁的议案》《关于聘任公司副总裁的议案》	审议通过了《关于改聘公司总裁的议案》《关于聘任公司副总裁的议案》，经审阅朱龙先生、刘刚先生的履历等资料，未发现其有《公司法》规定的不得担任公司高级管理人员的情形，亦未有被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的现象，其任职资格符合担任上市公司	发表了《青海华鼎董事会提名委员会关于聘任公司高级管理人员的审核意见》

		高级管理人员的条件，能够胜任所聘岗位职责的要求，符合《公司法》《公司章程》的有关规定。	
--	--	---	--

**(四) 报告期内战略委员会召开2次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月19日	审议《对公司未来发展战略的定位》《审阅公司战略委员会2024年度履职报告》	根据公司的发展情况，制定了公司的发展战略；公司2024年度战略委员会履职报告全面、真实地反映了报告期内战略委员会及成员的履职尽责情况。	发表了《董事会战略委员会的意见》
2025年7月25日	审议《青海华鼎实业股份有限公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司关于收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权的议案》《青海华鼎实业股份有限公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司关于收购若羌源鑫能源有限公司51%股权的议案》	审议通过了《青海华鼎实业股份有限公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司关于收购巴州鲁新鼎盛燃气有限公司100%股权的议案》《青海华鼎实业股份有限公司控股子公司茫崖源鑫能源有限公司关于收购若羌源鑫能源有限公司51%股权的议案》，收购完成后，鲁新鼎盛、若羌源鑫能源有限公司将纳入公司合并报表范围内，为公司控股子公司茫崖源鑫的全资子公司和控股子公司，本次交易有利于公司在清洁能源的布局，扩大公司的经营规模、提升未来的增长潜力、市场竞争力和可持续发展能力。本次交易预计将会对公司营业收入及净利润产生积极影响，不会损害上市公司全体股东尤其是中小股东的利益。	无

**(五) 报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025年4月19日	1.对公司董事及高级管理人员2024年度履职情况进行绩效考评；2.拟定公司董事及高级管理人员2024年度薪酬方案；3.检查公司薪酬制度执行情况；4.审阅公司董事会薪酬与考核委员会2024年度履职报告	根据董事、监事、高级管理人员的履职情况以及公司年度考评情况，均按照公司《薪酬管理办法》《董事监事津贴制度》等的相关规定发放。	发表了《董事会薪酬与考核委员会的意见》

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	23
主要子公司在职员工的数量	713
在职员工的数量合计	733

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	22
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	554
销售人员	41
技术人员	33
财务人员	29
行政人员	26
辅助人员及其他	50
合计	733
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上学历	52
大学专科学历	86
中等专科学历	110
高中及以下学历	485
合计	733

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了以公平、竞争、激励、经济、合法为原则的薪酬政策，实行岗位绩效工资制。同岗同薪，岗位工资与考勤等挂钩；依据公司业绩、员工业绩、服务年限、工作态度等方面的表现动态调整绩效工资。此外，公司严格按照国家、省、市相关政策，员工享受"五险一金"、带薪休假、带薪培训等待遇福利。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司积极开展职工培训，努力提高员工整体素质。鼓励和支持职工参加业余进修培训，公司购置了各工种技术操作培训教程，并分发给各企业，按计划分类培训，提高了员工的技术操作水平和业务能力。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	58751 小时
劳务外包支付的报酬总额（万元）	281.56

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报股东，切实保护中小投资者的合法权益，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、中国证监会发布《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关文件的精神以及《公司章程》的规定，公司董事会特制定公司《未来三年分红规划（2023—2025）》，并已于2023年4月18日召开的青海华鼎2022年年度股东会审议通过并实施。

2、现金分红政策的执行情况：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2024年度实现归属于母公司股东的净利润-89,935,284.53元，母公司未分配利润为-1,049,358,554.12元，故董事会拟定2024年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。2024年5月10日，公司

召开的2024年年度股东会审议通过了《2024年度利润分配方案》，本次利润分配符合《公司章程》及股东会决议的要求，决策程序符合相关规定。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
现金分红金额（含税）	0.00
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-81,682,879.26

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

适用 不适用

**九、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

**(三) 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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司建立了目标责任制考核体系，加强对高级管理人员的激励和约束。对公司高级管理人员的考评主要采用目标考核，以经营目标考核为主，根据考评结果决定高级管理人员考核年度激励薪金的发放及下年度的年薪定级、岗位安排及提议是否继续聘用等。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，根据《公司章程》及相关法律法规的要求，结合公司实际情况以及业务类型的变化，公司与原有的内部控制相关制度进行了对标，并对原有的内部控制流程和制度进行了梳理。根据目前的业务类型和管控的需要，对现有的风险数据库、管理和资金授权体系和会计核算制度进行了修订和补充，以确保公司业务执行有依可控可防，防止经营漏洞。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

1、根据《青海华鼎实业股份有限公司对子公司资金审批权限设置表》对子公司不同类型的资金使用设置相应的审批流程以及审批权限，对于投资业务、融资业务、采购支出、劳务服务支出、购买交通工具、购置房屋建筑土地等均需按照公司对控股子公司的相关流程和审批权限进行控制与审批，并按照相应管理制度进行管理。

2、公司根据《青海华鼎实业股份公司子公司重大事项管理办法》，结合《青海华鼎实业股份有限公司对子公司管理审批权限设置表》，规范公司对子公司包括经营政策在内的重大事项管理，通过经营计划对所属企业进行战略引导，通过指标体系对所属企业管理团队进行考核，完善内部控制体系，加强对所属企业经营风险的控制。

3、根据《青海华鼎实业股份公司内部审计稽核制度》《青海华鼎实业股份有限公司会计核算制度》等制度公司进行了定期内部审计；公司根据《青海华鼎实业股份公司内控评价制度》，对子公司的公司治理、组织架构、发展战略、社会责任、企业文化、人力资源、资金管理、投融资管理、抵押担保、关联交易、会计核算、全面预算、工程项目、采购管理、销售管理、生产管理、研发管理、资产管理、行政管理、信息沟通、信息系统、内部监督等 22 个循环进行内部控制评价，对于子公司内部控制流程在日常运行中存在的缺陷进行及时整改。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具的《内部控制审计报告》（详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）认为：公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司自查涉及事项整改完成，报告期内不存在整改的事项，其余各方面在自查后均得到了有效的提升。

## 十四、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

## 十五、社会责任工作情况

### （一）是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

《青海华鼎 2025 年度社会责任报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

**(二) 社会责任工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十六、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

具体说明

适用 不适用

**十七、其他**

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	安吉十样锦企业管理合伙企业(有限合伙)、王封	安吉十样锦企业管理合伙企业(有限合伙)及王封于2022年12月26日披露了《青海华鼎详式权益变动报告书》,权益变动报告书中“对上市公司的影响分析”中承诺:一、对上市公司独立性的影响:本次权益变动对上市公司的人员独立、资产完整、财务独立不产生影响。本次权益变动完成后,上市公司将仍然具备独立经营能力,在采购、生产、销售、知识产权等方面仍继续保持独立。为保持上市公司独立性,信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于保证上市公司独立性的承诺函》,承诺如下:(一)人员独立1、保证上市公司首席执行官、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作,并在上市公司领取薪酬,不在本公司及本公司/本人控制的其他企业兼职担任高级管理人员。2、保证上市公司的财务人员独立,不在本公司及本公司/本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。4、保证未来如推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行,不干预上市公司董事会和股东会做出的人事任免决定。(二)资产独立1、保证上市公司具有独立完整的资产,上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下,并为上市公司独立拥有和运营。2、保证本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。3、保证不以上市公司的资产为本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的债务违规提供担保。(三)财务独立1、保证上市公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证上市公司在财务决策方面保持独立,本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。3、保证上市公司保持独立的银行账户,不与本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业共用一个银行账户。(四)机构独立1、保证上市公司依法建立健全法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构,与本公司及本公司/本人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。2、保证上市公司独立自主运作,保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(五)业务独立1、保证上市公司拥有独立的生产和销售体系,拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质,具有面向市场独立自主经营的能力。2、保证尽量避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与上市公司的关联交易,对于无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行并及时进行信息披露。确保上市公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。如出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况,本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。二、对上市公司同业竞争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同业竞争。为避免与上市公司形成同业竞争的可能性,信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,承诺内容如下:1、本公司/本人及本公司/本人控制的企业均未直接或间接从事任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。2、本公司/本人及本公司/本人控制的公司不会直接或间接以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作和联营)参与或进行任何与上市公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。3、上述承诺在上市公司于国内证券交易所上市期间且本公司/本人为上市公司控股股东/实际控制人期间持续有效且不可撤销。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守,本公司/本人将向上市公司赔偿一切直接和间接损失。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。为规范本次权益变动完成后,信息披露义务人可能与上市公司之间产生的关联交易,信息披露义务人及其实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》,承诺内容如下:1、本次权益变动完成后,在不对上市公司及其全体股东的合法权益构成不利影响的前提下,本公司/本人及本公司/本人的下属全资、控股或其他具有实际控制权的企业(以下简称“下属企业”,上市公司及其下属企业除外,	2022年12月26日	否	2025年10月17日终止	是	因公司实际控制人发生变更,此承诺随之终止。	不适用

			下同)将尽量避免和减少与上市公司(包括其下属全资、控股及其他具有实际控制权的企业的)的关联交易。2、本次权益变动完成后,对于上市公司与本公司/本人及本公司/本人的下属企业之间无法避免的关联交易,本公司/本人及本公司/本人的下属企业保证该等关联交易均将基于交易公允的原则制定交易条件,经必要程序审核后实施,不利用该等交易从事任何损害上市公司及其其他股东合法权益的行为。3、如违反上述承诺,本公司/本人将对前述行为给上市公司造成的损失向其进行赔偿。4、上述承诺在本公司/本人及本公司/本人的下属企业构成上市公司关联方的期间持续有效。							
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。”	2025年10月17日	是	长期	是	不适用	不适用	
	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》,报告中承诺,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宜和的份额。	2025年10月17日	是	36个月	是	不适用	不适用	
与再融资	其他	青海机电	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	2015年12	否	长期	是	不适用	不适用	

青海华鼎实业股份有限公司2025年年度报告

相关的承诺		国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司	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。	月25日，长期						
其他承诺	业绩承诺	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) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

承诺背景	承诺方	承诺期间	承诺指标	承诺金额	实际完成金额	完成率(%)
与业绩相关的承诺	新疆源鑫隆昌能源有限公司	2025年、2026年、2027年	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。	47,000,000.00	-22,365,202.96	-47.59

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	原聘任	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	55	83	120
境内会计师事务所审计年限	12	0	首次审计
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	/	谌秀梅、时意波
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	/	首次审计

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）	30

## 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2025年12月31日召开的2025年第二次临时股东会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（下称：“鹏盛”）为公司2025年度财务报告及内部控制审计机构。2026年1月28日，公司收到鹏盛发来的《辞任函》，鉴于鹏盛对公司年审工作量及人力时间投入较大以及鹏盛2025年度审计工作任务繁重及整体工作安排等原因，经审慎决定辞任2025年度审计机构。详细情况详见公司在《证券时报》《上海证券报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《青海华鼎关于会计师事务所辞任的公告》（公告编号：临2026-003）。

2、为保证公司2025年度审计工作的正常开展，公司于2026年2月25日召开的公司2026年第一次临时股东会审议通过了《公司关于聘任会计师事务所的议案》，同意聘任中瑞诚为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。详细情况详见公司在《证券时报》《上海证券报》和上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《青海华鼎关于聘任会计师事务所的公告》（公告编号：临2026-009）。

## 审计期间改聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

鉴于原聘任的鹏盛已于2026年1月28日辞任，为保证公司2025年度审计工作的正常开展，于2026年2月6日召开的第八届董事会第二十九次会议和2026年2月25日召开的公司2026年第一次临时股东会审议通过了《公司关于聘任会计师事务所的议案》，聘任中瑞诚为公司2025年度财务报告和内部控制审计机构。

## 审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

## （一）导致退市风险警示的原因

√适用 □不适用

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（信会师报字[2025]第ZC10285号），公司2024年年度实现利润总额-9,190.43万元，归属于母公司所有者的净利润-8,993.53万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-7,264.40万元；2024年度实现营业收入23,660.37万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入

23,023.11万元，触及了《上海证券交易所上市规则》第9.3.2条（一）的情形，公司股票已于2025年4月23日起被实施退市风险警示。

## （二）公司拟采取的应对措施

适用 不适用

鉴于公司2025年度经审计扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入高于3亿元，公司拟向上海证券交易所申请撤销退市风险警示，最终申请撤销情况以上海证券交易所审核意见为准。

## （三）面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、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

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 十二、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**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 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	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
公司及其子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															3,936.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）															9,694.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															9,694.00
担保总额占公司净资产的比例(%)															15.92
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) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托理财减值准备

适用 不适用

2、 委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,381
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	14,924

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

单位：股

前十名股东持股情况（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	
李松强		38,000,000	8.66	0	无	0	境内自 然人

青海溢峰科技投资有限公司	0	18,000,000	4.10	0	无	0	境内非国有法人
青海欣世置业有限公司	0	18,000,000	4.10	0	质押	18,000,000	国有法人
王封	0	13,165,500	3.00	0	无	0	境内自然人
深圳市创东方富达投资企业（有限合伙）	0	11,954,500	2.72	0	无	0	其他
关竹月		10,760,000	2.45	0	无	0	境内自然人
广州星河湾创业投资有限公司		8,438,800	1.92	0	无	0	境内非国有法人
海南香元私募基金管理合伙企业（有限合伙）—香元梅花6号量子精选私募证券投资基金		6,539,200	1.49	0	无	0	其他
于世光	0	5,844,039	1.33	0	无	0	境内自然人
郑伟康		5,064,500	1.15	0	无	0	境内自然人
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				
李松强	38,000,000	人民币普通股	38,000,000				
青海溢峰科技投资有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
青海欣世置业有限公司	18,000,000	人民币普通股	18,000,000				
王封	13,165,500	人民币普通股	13,165,500				
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				
关竹月	10,760,000	人民币普通股	10,760,000				
广州星河湾创业投资有限公司	8,438,800	人民币普通股	8,438,800				
海南香元私募基金管理合伙企业（有限合伙）—香元梅花6号量子精选私募证券投资基金	6,539,200	人民币普通股	6,539,200				
于世光	5,844,039	人民币普通股	5,844,039				
郑伟康	5,064,500	人民币普通股	5,064,500				

<p>上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明</p>	<p>报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在2014年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东会表决权等）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。</p> <p>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。</p>
<p>上述股东关联关系或一致行动的说明</p>	<p>报告期内，青海机电国有控股有限公司、青海溢峰科技投资有限公司承诺将在2014年度非公开发行中所取得股份享有的除收益权、处置权之外的股东权利（包括但不限于的股东提案权、董事监事提名权、股东会表决权等）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。</p> <p>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。</p>

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 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1、法人

适用 不适用

名称	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）
单位负责人或法定代表人	占舜迪
成立日期	2025 年 7 月 9 日
主要经营业务	为投资持股平台
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	朗宁宜和（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为朗宁（杭州）能源有限公司，朗宁（杭州）能源有限公司的法定代表人为占舜迪。

#### 2、自然人

适用 不适用

#### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

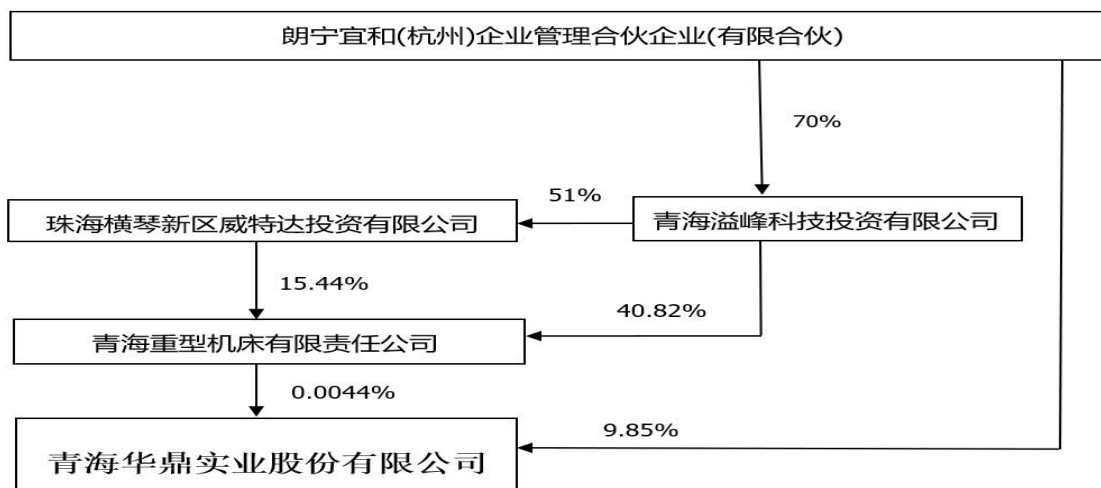
#### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

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）。

#### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



备注：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，成为公司控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用  不适用

2、 自然人

适用  不适用

姓名	祝镓阳、占舜迪、张栋
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	投资
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用  不适用

报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用  不适用

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。

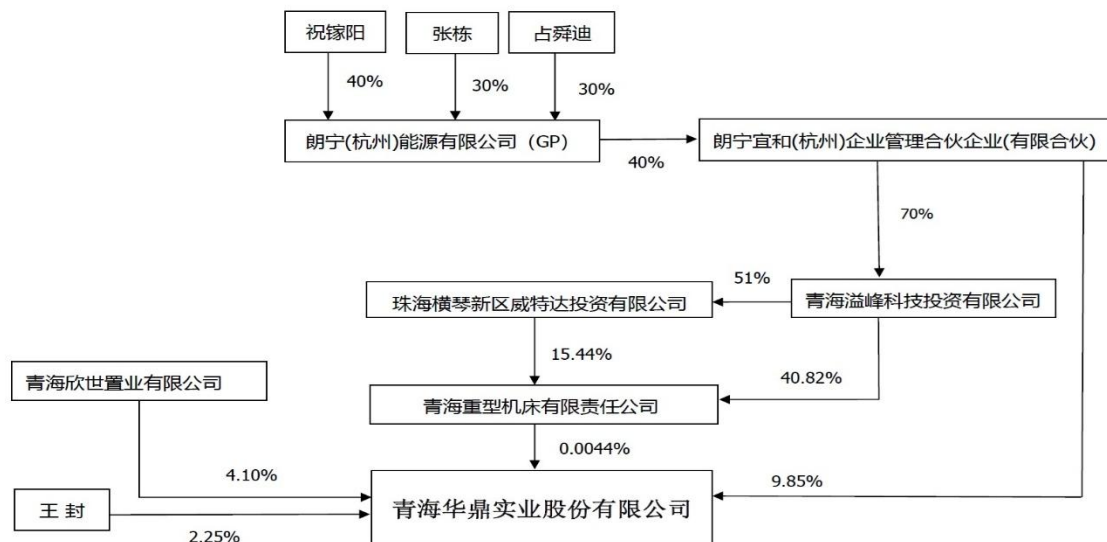
朗宁能源系朗宁宜和的普通合伙人、执行事务合伙人，直接持有朗宁宜和 40.00%的出资额，负责朗宁宜和的日常经营管理，对外代表朗宁宜和。祝镓阳、占舜迪、张栋分别持有朗宁能源 40%、30%、30%的股权，合计持有朗宁能源 100%的股权。2025 年 10 月 17 日，祝镓阳、占舜迪、张栋签署了《关于青海华鼎实业股份有限公司之一致行动协议》（简称“《一致行动协议》”），约定在处理有关上市公司的决策事项时均采取一致行动，并就采取一致行动的方式、决策事项的涵盖范围、协议有效期以及发生意见分歧或纠纷时的解决机制等事项进行了约定。综上，朗宁宜和的实际控制人为祝镓阳、占舜迪、张栋，三人共同控制朗宁宜和。

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。

#### 4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 5、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

##### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

朗宁（杭州）能源有限公司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》，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。

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用**七、股份限制减持情况说明**适用 不适用**八、股份回购在报告期的具体实施情况**适用 不适用**九、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**审计报告**

中瑞诚审字[2026]第 611701 号

**青海华鼎实业股份有限公司全体股东：****一、审计意见**

我们审计了青海华鼎实业股份有限公司（以下简称青海华鼎）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青海华鼎 2025 年 12 月 31 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。

**二、形成审计意见的基础**

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

**三、关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**（一）收入的确认****1、事项描述**

如青海华鼎后附财务报表附注五、注释 37 所述，青海华鼎 2025 年度的营业收入为 32,317.70 万元。由于收入是青海华鼎的关键业绩指标之一，营业收入的确认对青海华鼎的经营成果影响较大，存在青海华鼎管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

**2、审计应对**

我们对本期营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 检查主要客户的销售或服务合同，识别与控制权转移相关条款，评价收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本期记录的收入交易选取样本，核对销售合同或者订单、出库单、客户签收记录、抄表底数、加注记录等原始凭证，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证销售金额和应收账款余额，并对未回函的客户实施替代测试程序，以核对收入的真实性、准确性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本检查对应的发货单、签收记录、加注记录等支持性文档，以评价收入是否记录在恰当的会计期间；

(6) 选取样本执行截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 对主要客户进行实地走访或访谈，获取了与交易的相关信息及资料。

根据已执行的审计工作，我们认为收入的确认符合企业会计准则的规定。

## (二) 非流动资产减值

### 1、事项描述

如青海华鼎后附财务报表相关附注所述，截至 2025 年 12 月 31 日涉及减值的资产账面价值如下：投资性房地产为 2,128.28 万元、固定资产为 21,975.71 万元、土地使用权为 4,866.71 万元、商誉为 5,173.18 万元、其他非流动资产为 8,211.24 万元，2025 年度确认的减值损失如下：投资性房地产减值损失为 140.59 万元、固定资产减值损失为 885.91 万元、土地使用权减值损失为 0.00 万元、商誉减值损失为 2,971.22 万元、其他非流动资产减值损失为 499.24 万元。

青海华鼎管理层每年年末对商誉进行减值测试，并判断其他非流动资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的资产，管理层将相关资产组账面价值与其可收回金额比较，以确定是否需计提减值。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值两者之间的较高者确定。

该事项涉及重大管理层判断，特别是在收入增长率、折现率和市场售价等关键假设上的估计，具有固有不确定性，可能存在管理层偏向风险。鉴于非流动资产账面价值重大且减值测试依赖复杂估计，因此将其识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对本期非流动资产减值损失的确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解并评价青海华鼎与非流动资产减值测试相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评价管理层对非流动资产减值迹象的判断依据、对资产组的识别和将商誉分配至资产组的方法以及确定相关资产组可收回金额所采用的方法是否符合企业会计准则的要求；

(3) 基于我们对青海华鼎所处行业的了解，综合考虑相关资产组的历史经营情况和经批准的经营预算，评价管理层在确定预计未来现金流量现值时所采用的收入增长率的合理性；

(4) 评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 评价管理层聘请的评估师在确定相关资产组预计未来现金流量现值时所采用的折现率的合理性；

(6) 对管理层聘请的评估师出具的评估报告中采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，评价关键假设变动对减值测试结论的影响，以及是否存在管理层偏向的迹象；

(7) 将管理层在上一年度编制预计现金流量现值时所采用的关键假设与本年度的实际情况进行比较，以评价是否存在管理层偏向的迹象，并就识别出的任何重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；

(8) 评价在财务报表中有关非流动资产的减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

根据已执行的审计工作，我们认为管理层对非流动资产减值损失的计提是充分的。

## 四、其他信息

青海华鼎管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青海华鼎的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中瑞诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：谏秀梅

中国注册会计师：时意波  
二〇二六年四月二十五日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	65,653,658.67	94,846,708.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		25,022,591.05
衍生金融资产			
应收票据	七、4	6,445,315.08	7,485,788.25
应收账款	七、5	153,237,546.92	99,743,916.84
应收款项融资	七、7	409,944.19	3,840,988.50
预付款项	七、8	21,429,531.13	8,658,175.51
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	8,358,445.54	30,954,594.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	327,369,820.91	307,099,280.22
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	4,897,852.82	3,656,126.44
流动资产合计		587,802,115.26	581,308,169.54
<b>非流动资产：</b>			
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	17,180,512.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	19,876,892.16	21,905,338.99
固定资产	七、21	210,897,972.01	215,240,607.65
在建工程	七、22	2,309,001.58	1,586,758.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	23,052,992.03	3,975,954.91
无形资产	七、26	48,857,218.95	44,908,454.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	22,019,587.25	12,935,920.65
长期待摊费用	七、28	4,161,517.29	3,952,291.56
递延所得税资产	七、29	2,761,838.71	1,544,250.19
其他非流动资产	七、30	77,120,026.15	81,909,677.20

非流动资产合计		428,753,850.28	405,139,767.75
资产总计		1,016,555,965.54	986,447,937.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	36,280,000.00	7,580,000.00
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	169,919,025.68	152,173,780.39
预收款项	七、37	681,238.43	1,002,905.63
合同负债	七、38	9,541,544.22	516,566.85
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	7,018,367.74	12,865,139.58
应交税费	七、40	11,722,790.21	10,398,318.40
其他应付款	七、41	27,885,336.82	22,918,485.68
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	30,069,277.87	8,388,146.03
其他流动负债	七、44	6,635,431.78	7,177,024.34
流动负债合计		299,753,012.75	223,020,366.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	81,603,118.33	51,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	19,006,068.81	1,858,920.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	5,770,462.32	6,446,534.94
递延所得税负债	七、29	1,678,442.10	706,677.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		108,058,091.56	60,812,132.19
负债合计		407,811,104.31	283,832,499.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,585,597.81
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	-1,168,952,452.58	-1,087,269,573.32
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		558,786,775.40	639,953,363.47
少数股东权益		49,958,085.83	62,662,074.73
所有者权益(或股东权益) 合计		608,744,861.23	702,615,438.20
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,016,555,965.54	986,447,937.29

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**

2025年12月31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	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,834,897.44	65,315,389.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		500,000.00	339,898.76
应收账款	十九、1	737,000.00	2,776,960.31
应收款项融资		175,000.00	2,500,000.00
预付款项			
其他应收款	十九、2	272,186,381.97	277,270,144.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,718,395.00	2,572,700.00
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		1,592,003.27	1,597,750.66
流动资产合计		313,743,677.68	352,372,843.61
<b>非流动资产：</b>			
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	179,639,258.20
其他权益工具投资		17,696,804.15	17,180,512.96
其他非流动金融资产			
投资性房地产		19,876,892.16	21,905,338.99
固定资产		41,107,123.71	47,863,027.20
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,452,705.93	28,206,254.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		172,124.80	420,676.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		47,692,612.00	51,488,331.00
非流动资产合计		338,818,520.95	346,703,398.92
资产总计		652,562,198.63	699,076,242.53
<b>流动负债：</b>			
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			180,000.00
预收款项		681,238.43	1,002,905.63
合同负债			
应付职工薪酬		70,000.00	
应交税费		7,921,047.61	7,971,094.90
其他应付款		5,290,798.22	5,261,014.42
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		37,345.55	
流动负债合计		14,000,429.81	14,415,014.95
<b>非流动负债：</b>			
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		14,000,429.81	14,415,014.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	2,585,597.81
专项储备			
盈余公积		41,301,752.15	41,301,752.15
未分配利润		-1,095,974,304.07	-1,049,358,554.12
所有者权益（或股东权益）合计		638,561,768.82	684,661,227.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		652,562,198.63	699,076,242.53

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		323,176,950.88	236,603,674.38
其中：营业收入	七、61	323,176,950.88	236,603,674.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		349,849,696.15	277,174,796.70
其中：营业成本	七、61	290,176,353.36	209,499,954.77
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	3,935,854.54	3,787,175.60
销售费用	七、63	8,726,935.35	3,366,971.92
管理费用	七、64	37,164,385.16	49,994,885.70
研发费用	七、65	9,576,557.94	11,750,331.61
财务费用	七、66	269,609.80	-1,224,522.90
其中：利息费用	七、66	1,845,908.58	1,538,131.58
利息收入	七、66	1,777,375.72	2,869,268.99
加：其他收益	七、67	3,806,014.99	2,796,833.06
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	207,569.78	-14,668,849.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、70	-22,591.05	22,591.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-22,767,852.76	-22,533,375.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-48,611,615.97	-16,251,119.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-657,800.38	-121,371.59
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-94,719,020.66	-91,326,413.86
加：营业外收入	七、74	196,824.57	101,809.29
减：营业外支出	七、75	122,713.55	679,709.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-94,644,909.64	-91,904,313.64
减：所得税费用	七、76	-258,041.48	-676,583.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-94,386,868.16	-91,227,730.51
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-94,386,868.16	-91,227,730.51
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）		-81,682,879.26	-89,935,284.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,703,988.90	-1,292,445.98
六、其他综合收益的税后净额		516,291.19	1,132,309.51
（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		516,291.19	1,132,309.51
（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		-93,870,576.97	-90,095,421.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-81,166,588.07	-88,802,975.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,703,988.90	-1,292,445.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.19	-0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.19	-0.20

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十九、4	2,255,062.49	2,794,385.05
减：营业成本	十九、4	823,506.48	1,485,527.73
税金及附加		1,257,263.30	1,392,206.53
销售费用			
管理费用		10,624,110.41	15,381,016.73
研发费用			
财务费用		-1,575,499.40	-2,218,352.55
其中：利息费用		223.44	310,000.00
利息收入		1,583,789.86	2,539,862.88
加：其他收益		7,223.22	9,837.03
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	2,588.50	-54,357,419.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-26,905,172.35	41,656,258.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-10,880,228.16	-1,715,177.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）		34,490.59	38,112.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-46,615,416.50	-27,614,402.97
加：营业外收入			62,296.60
减：营业外支出		333.45	3,363.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-46,615,749.95	-27,555,470.04
减：所得税费用			

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,615,749.95	-27,555,470.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-46,615,749.95	-27,555,470.04
（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		516,291.19	1,132,309.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		516,291.19	1,132,309.51
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		516,291.19	1,132,309.51
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		-46,099,458.76	-26,423,160.53
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  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		365,934,784.51	282,775,958.34
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		7,502.15	5,329,919.47
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	10,042,415.05	13,123,135.93
经营活动现金流入小计		375,984,701.71	301,229,013.74
购买商品、接受劳务支付的现金		330,177,036.64	242,041,272.85
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		69,099,137.02	66,225,083.21
支付的各项税费		15,977,475.05	17,177,496.70
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,757,467.27	46,231,090.53
经营活动现金流出小计		441,011,115.98	371,674,943.29
经营活动产生的现金流量净额		-65,026,414.27	-70,445,929.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		25,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		242,981.28	657,297.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,911,173.33	249,880.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,450,000.00	16,988,450.36
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,604,154.61	17,895,627.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,929,595.86	3,980,012.55
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		48,105,561.71	-555,357.38
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		58,035,157.57	28,424,655.17
投资活动产生的现金流		-25,431,002.96	-10,529,027.36

量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		92,200,000.00	76,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		92,200,000.00	76,500,000.00
偿还债务支付的现金		26,640,000.00	142,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,737.98	4,677,860.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			549,180.84
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,690,894.61	4,957,794.82
筹资活动现金流出小计		30,935,632.59	152,495,654.82
筹资活动产生的现金流量净额		61,264,367.41	-75,995,654.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-29,193,049.82	-156,970,611.73
加：期初现金及现金等价物余额		94,846,708.49	251,817,320.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		65,653,658.67	94,846,708.49

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**

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,442,636.21	9,833,938.81
收到的税费返还		2,650.00	5,054,054.45
收到其他与经营活动有关的现金		3,565,415.00	195,271,850.87
经营活动现金流入小计		10,010,701.21	210,159,844.13
购买商品、接受劳务支付的现金		106,014.36	
支付给职工及为职工支付的现金		3,703,483.25	3,686,984.50
支付的各项税费		1,340,076.54	1,422,019.47
支付其他与经营活动有关的现金		4,272,998.23	213,046,760.68
经营活动现金流出小计		9,422,572.38	218,155,764.65
经营活动产生的现金流量净额		588,128.83	-7,995,920.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			447,003.15

取得投资收益收到的现金			210,294.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,398.23	69,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,450,000.00	33,344,331.27
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,485,398.23	34,071,128.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,547.56	1,539,825.55
投资支付的现金			50,838,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,181,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		28,349,247.71	
投资活动现金流出小计		33,553,795.27	52,378,625.55
投资活动产生的现金流量净额		-29,068,397.04	-18,307,497.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		223.44	420,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		223.44	60,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-223.44	-60,420,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-28,480,491.65	-86,723,417.55
加：期初现金及现金等价物余额		65,315,389.09	152,038,806.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		36,834,897.44	65,315,389.09

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  
2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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、上年年末余额	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)							516,291.19				-81,682,879.26		-81,166,588.07	-12,703,988.90	-93,870,576.97	
(一)综合收益总额							516,291.19				-81,682,879.26		-81,166,588.07	-12,703,988.90	-93,870,576.97	
(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																



青海华鼎实业股份有限公司2025年年度报告

额(减少以“一”号填列)							51					.53		5.02		
(一) 综合收益总额							1,132,309.51					-89,935,284.53		-88,802,975.02	-1,292,445.98	-90,095,421.00
(二) 所有者投入和减少资本															67,790,036.92	67,790,036.92
1. 所有者投入的普通股															29,592,767.34	29,592,767.34
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															38,197,269.58	38,197,269.58
(三) 利润分配															-4,149,180.84	-4,149,180.84
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															-549,180.84	-549,180.84
4. 其他															-3,600,000.00	-3,600,000.00
(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																

青海华鼎实业股份有限公司2025年年度报告

四、本期期末余额	438,850,000.00			1,244,485,586.83		2,585,597.81		41,301,752.15		-1,087,269,573.32		639,953,363.47	62,662,074.73	702,615,438.20
----------	----------------	--	--	------------------	--	--------------	--	---------------	--	-------------------	--	----------------	---------------	----------------

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

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025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、上年年末余额	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）							516,291.19			-46,615,749.95	-46,099,458.76
（一）综合收益总额							516,291.19			-46,615,749.95	-46,099,458.76
（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											

青海华鼎实业股份有限公司2025年年度报告

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	-1,095,974,304.07	638,561,768.82

项目	2024 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、上年年末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		302,139.15		41,301,752.15	-1,021,803,084.08	709,933,238.96
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		302,139.15		41,301,752.15	-1,021,803,084.08	709,933,238.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,283,458.66			-27,555,470.04	-25,272,011.38
(一) 综合收益总额							1,132,309.51			-27,555,470.04	-26,423,160.53
(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											

青海华鼎实业股份有限公司2025年年度报告

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							1,151,149.15				1,151,149.15
四、本期期末余额	438,850,000.00				1,251,282,431.74		2,585,597.81		41,301,752.15	-1,049,358,554.12	684,661,227.58

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2025年12月31日，本公司注册资本为人民币43,885万元，总股本为43,885万股。注册地：青海省西宁市城北区经二路北段24号，统一社会信用代码：9163000071040232XF。

本公司主要经营范围：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4月25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 2025 年 12 月 31 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 2025 年 1 月 1 日至 2025 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的，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，出租用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)无形资产的后续计量

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

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

## 41、2025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

## 42、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（%）
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	15
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

(1) 青海华鼎齿轮箱有限责任公司于2023年11月14日取得青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号GR202363000006，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2023年1月1日至2025年12月31日，适用税率为15%。

(2) 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	6,453.00	31,551.43
银行存款	65,647,205.66	94,815,073.70
其他货币资金	0.01	83.36
合计	65,653,658.67	94,846,708.49

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		25,022,591.05	/
其中：			
其他		25,022,591.05	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计		25,022,591.05	/

其他说明：

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	6,307,637.39	6,346,354.64
商业承兑票据	138,230.62	1,139,889.57
减：坏账准备	552.93	455.96
合计	6,445,315.08	7,485,788.25

(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		5,738,937.39
商业承兑票据		
合计		5,738,937.39

(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	6,445,868.01	100.00	552.93	0.01	6,445,315.08	7,486,244.21	100.00	455.96	0.01	7,485,788.25
其中：										
银行承兑汇票	6,307,637.39	97.86			6,307,637.39	6,346,354.64	84.77			6,346,354.64
商业承兑汇票	138,230.62	2.14	552.93	0.40	137,677.69	1,139,889.57	15.23	455.96	0.04	1,139,433.61
合计	6,445,868.01	/	552.93	/	6,445,315.08	7,486,244.21	/	455.96	/	7,485,788.25

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	138,230.62	552.93	0.40
合计	138,230.62	552.93	0.40

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	455.96	96.97				552.93
合计	455.96	96.97				552.93

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）	156,928,875.76	100,454,363.32
1年以内（含1年）	156,928,875.76	100,454,363.32
1至2年	2,330,603.31	5,662,574.07
2至3年	3,389,295.97	1,977,440.57
3至4年	884,376.81	2,397,964.93
4至5年	1,721,442.69	355,868.39
5年以上	11,639,940.12	11,355,205.27
合计	176,894,534.66	122,203,416.55

**(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	4,915,992.61	2.78	4,915,992.61	100.00		6,572,115.05	5.38	6,572,115.05	100.00	
其中：										

按单项计提坏账准备	4,915,992.61	2.78	4,915,992.61	100.00		6,572,115.05	5.38	6,572,115.05	100.00	
按组合计提坏账准备	171,978,542.05	97.22	18,740,995.13	10.90	153,237,546.92	115,631,301.50	94.62	15,887,384.66	13.74	99,743,916.84
其中：										
按组合计提坏账准备	171,978,542.05	97.22	18,740,995.13	10.90	153,237,546.92	115,631,301.50	94.62	15,887,384.66	13.74	99,743,916.84
合计	176,894,534.66	/	23,656,987.74	/	153,237,546.92	122,203,416.55	/	22,459,499.71	/	99,743,916.84

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
宿迁苏能供应链管理有限公司	0.37	0.37	100.00	预计无法收回
合计	4,915,992.61	4,915,992.61	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	156,928,875.76	7,001,548.27	4.46
1-2年	2,330,603.31	12,520.60	0.54
2-3年	747,134.42	66,398.74	8.89
3-4年	110,546.12	4,244.97	3.84
4-5年	221,442.32	16,342.43	7.38
5年以上	11,639,940.12	11,639,940.12	100.00
合计	171,978,542.05	18,740,995.13	

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	6,572,115.05	113,463.56	1,769,586.00			4,915,992.61
按组合计提坏账准备	15,887,384.66	2,749,510.70			104,099.77	18,740,995.13
合计	22,459,499.71	2,862,974.26	1,769,586.00		104,099.77	23,656,987.74

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）	55,232,682.02		55,232,682.02	31.22	2,761,634.10
湖南星邦机械设备有限公司	29,152,034.38		29,152,034.38	16.48	1,457,601.71
青海聚力源房地产开发有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	5.65	10,000,000.00
东莞玖诺智能装备有限公司	8,014,056.00		8,014,056.00	4.53	400,702.80
江西赛特智能科技有限公司	6,709,653.43		6,709,653.43	3.79	335,482.67
合计	109,108,425.83		109,108,425.83	61.67	14,955,421.28

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

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	409,944.19	3,840,988.50
合计	409,944.19	3,840,988.50

(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	3,863,814.70	
合计	3,863,814.70	

(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	20,180,538.62	94.17	7,456,405.51	86.12
1至2年	30,000.00	0.14	1,200,000.00	13.86
2至3年	1,212,771.86	5.66		
3年以上	6,220.65	0.03	1,770.00	0.02
合计	21,429,531.13	100.00	8,658,175.51	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东品威能源发展有限公司	5,007,110.78	23.37
沙雅瑞鑫储气能源有限公司	2,345,781.64	10.95
南通纮庆能源有限公司	2,000,000.00	9.33
亳州新奥燃气有限公司	1,800,674.40	8.40

民丰赛普能源有限公司	1,653,092.44	7.71
合计	12,806,659.26	59.76

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	8,358,445.54	30,954,594.24
合计	8,358,445.54	30,954,594.24

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利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）	7,433,822.36	3,558,239.87
1 年以内（含 1 年）	7,433,822.36	3,558,239.87
1 至 2 年	820,326.09	1,557,243.49
2 至 3 年	1,055,100.46	1,089,375.97
3 至 4 年	508,467.06	94,489.44
4 至 5 年		54,324,380.00
5 年以上	53,136,018.90	3,238,418.90
合计	62,953,734.87	63,862,147.67

(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	7,764,899.06	6,739,157.38
股权及资产转让款	50,000,000.00	56,774,380.00
备用金等职工往来	71,792.26	73,312.73
保证金或押金	4,948,072.44	269,158.84
其他	168,971.11	6,138.72
合计	62,953,734.87	63,862,147.67

(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)	
2025年1月1日余额	28,106,906.53		4,800,646.90	32,907,553.43
2025年1月1日余额在本期	28,106,906.53		4,800,646.90	32,907,553.43
—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	23,998,747.50			23,998,747.50
本期转回			2,324,380.00	2,324,380.00
本期转销				
本期核销				
其他变动	13,368.40			13,368.40
2025年12月31日余额	52,119,022.43		2,476,266.90	54,595,289.33

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	4,800,646.90		2,324,380.00			2,476,266.90
按组合计提坏账准备	28,106,906.53	23,998,747.50			13,368.40	52,119,022.43

合计	32,907,553.43	23,998,747.50	2,324,380.00		13,368.40	54,595,289.33
----	---------------	---------------	--------------	--	-----------	---------------

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(注)	50,000,000.00	79.42	股权及资产转让款	5年以上	50,000,000.00
广州市番禺区农村集体资产管理中心	3,000,000.00	4.77	保证金或押金	1年以内	150,000.00
广州广涡压缩机有限公司	1,858,842.53	2.95	其他单位往来款	2年以内	101,120.49
巴州泰来鑫商贸有限公司	1,500,000.00	2.38	其他单位往来款	1年以内	75,000.00
陕西中意机电装备有限公司	1,476,266.90	2.35	其他单位往来款	5年以上	1,476,266.90
合计	57,835,109.43	91.87	/	/	51,802,387.39

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	7,743,306.85	795,492.47	6,947,814.38	3,890,792.21	223,133.43	3,667,658.78
在产品	19,672,475.29	3,130,799.72	16,541,675.57	29,188,958.75	14,290,923.15	14,898,035.60
库存商品	12,973,557.15	4,716,195.15	8,257,362.00	13,310,509.54	3,636,216.89	9,674,292.65
合同履约成本				3,501,317.77	212,736.08	3,288,581.69
开发成本	295,622,968.96		295,622,968.96	275,570,711.50		275,570,711.50
合计	336,012,308.25	8,642,487.34	327,369,820.91	325,462,289.77	18,363,009.55	307,099,280.22

(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	223,133.43	774,757.21		202,398.17		795,492.47
在产品	14,290,923.15	931,922.77		12,092,046.20		3,130,799.72
库存商品	3,636,216.89	1,935,367.43		855,389.17		4,716,195.15
合同履约成本	212,736.08			212,736.08		
合计	18,363,009.55	3,642,047.41		13,362,569.62		8,642,487.34

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 9,042,290.32 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	4,054,540.15	3,656,126.44
预缴企业所得税	843,312.67	
合计	4,897,852.82	3,656,126.44

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

其他说明：

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

对本期发生损失准备变动的其他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

**(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

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）	11,241,445.79			155,489.11			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	5,184,435.38			360,802.08			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	17,180,512.96			516,291.19			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

其他说明：

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		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	51,113,240.17	51,113,240.17
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,035,632.18	4,035,632.18
2.本期增加金额	622,583.28	622,583.28
(1) 计提或摊销	622,583.28	622,583.28
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	4,658,215.46	4,658,215.46
三、减值准备		
1.期初余额	25,172,269.00	25,172,269.00
2.本期增加金额	1,405,863.55	1,405,863.55
(1) 计提	1,405,863.55	1,405,863.55
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	26,578,132.55	26,578,132.55
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,876,892.16	19,876,892.16
2.期初账面价值	21,905,338.99	21,905,338.99

(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	210,897,972.01	215,240,607.65
固定资产清理		
合计	210,897,972.01	215,240,607.65

其他说明：

□适用 √不适用

### 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	296,506,547.73	169,484,816.50	6,212,573.77	5,398,104.01	477,602,042.01
2.本期增加金额	13,438,129.14	11,188,274.78	4,431,804.63	384,336.60	29,442,545.15
(1) 购置	3,152,812.67	6,884,351.64	2,108,666.63	79,443.08	12,225,274.02
(2) 企业合并增加	10,285,316.47	3,623,504.26	2,323,138.00	285,137.87	16,517,096.60
(3) 其他转入		680,418.88		19,755.65	700,174.53
3.本期减少金额	150,898.45	19,113,672.06	1,230,967.88	160,257.83	20,655,796.22
(1) 处置或报废		19,113,672.06	681,691.80	160,257.83	19,955,621.69
(2) 其他转出	150,898.45		549,276.08		700,174.53
4.期末余额	309,793,778.42	161,559,419.22	9,413,410.52	5,622,182.78	486,388,790.94
二、累计折旧					
1.期初余额	79,074,456.51	119,775,531.73	6,063,553.59	5,086,218.88	209,999,760.71
2.本期增加金额	7,747,442.90	12,566,237.20	2,604,899.08	366,726.41	23,285,305.59
(1) 计提	6,825,527.87	8,925,230.46	281,761.08	226,585.91	16,259,105.32
(2) 企业合并增加	672,085.52	1,262,426.53	2,323,138.00	140,140.50	4,397,790.55
(3) 其他转入	249,829.51	2,378,580.21			2,628,409.72
3.本期减少金额		16,180,300.65	509,639.78	133,126.88	16,823,067.31
(1) 处置或报废		16,180,300.65	126,942.75	11,939.37	16,319,182.77
(2) 其他转出			382,697.03	121,187.51	503,884.54
4.期末余额	86,821,899.41	116,161,468.28	8,158,812.89	5,319,818.41	216,461,998.99
三、减值准备					
1.期初余额	46,293,232.12	5,953,942.88	72,316.93	42,181.72	52,361,673.65
2.本期增加金额	5,874,783.14	2,984,183.62		20,557.14	8,879,523.90
(1) 计提	5,874,783.14	2,984,183.62		169.92	8,859,136.68
(2) 其他转入				20,387.22	20,387.22
3.本期减少金额	105.00	2,139,955.68	72,316.93		2,212,377.61
(1) 处置或报废		1,344,057.63			1,344,057.63
(2) 其他转出	105.00	795,898.05	72,316.93		868,319.98
4.期末余额	52,167,910.26	6,798,170.82		62,738.86	59,028,819.94
四、账面价值					

1.期末账面价值	170,803,968.75	38,599,780.12	1,254,597.63	239,625.51	210,897,972.01
2.期初账面价值	171,138,859.10	43,755,341.89	76,703.25	269,703.41	215,240,607.65

(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	580,106.20	426,683.90		153,422.30	

(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	51,479,599.52

(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	20,048,149.74	在租赁的土地上建设
房屋及建筑物	9,019,573.61	正在办理
合计	29,067,723.35	

(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	2,309,001.58	1,586,758.71
工程物资		
合计	2,309,001.58	1,586,758.71

其他说明：

□适用 √不适用

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	2,309,001.58		2,309,001.58	1,586,758.71		1,586,758.71
合计	2,309,001.58		2,309,001.58	1,586,758.71		1,586,758.71

(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

(1). 工程物资情况

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	9,130,839.06	1,224,464.93	10,355,303.99
2.本期增加金额	22,325,411.42		22,325,411.42
(1)新增租赁	22,325,411.42		22,325,411.42
3.本期减少金额	5,188,985.36		5,188,985.36
(1)租赁到期	5,188,985.36		5,188,985.36
4.期末余额	26,267,265.12	1,224,464.93	27,491,730.05

二、累计折旧			
1.期初余额	5,767,117.00	612,232.08	6,379,349.08
2.本期增加金额	2,942,257.88	306,116.42	3,248,374.30
(1) 计提	2,942,257.88	306,116.42	3,248,374.30
3.本期减少金额	5,188,985.36		5,188,985.36
(1) 租赁到期	5,188,985.36		5,188,985.36
4.期末余额	3,520,389.52	918,348.50	4,438,738.02
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	22,746,875.60	306,116.43	23,052,992.03
2.期初账面价值	3,363,722.06	612,232.85	3,975,954.91

(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	60,564,375.32	1,137,772.55	61,702,147.87
2.本期增加金额	5,377,134.14	164,290.07	5,541,424.21
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加	5,377,134.14	164,290.07	5,541,424.21
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	65,941,509.46	1,302,062.62	67,243,572.08
二、累计摊销			
1.期初余额	15,821,627.97	972,064.97	16,793,692.94
2.本期增加金额	1,452,761.99	139,898.20	1,592,660.19
(1) 计提	1,174,690.19	82,065.09	1,256,755.28
(2) 企业合并增加	278,071.80	57,833.11	335,904.91
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	17,274,389.96	1,111,963.17	18,386,353.13

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	48,667,119.50	190,099.45	48,857,218.95
2.期初账面价值	44,742,747.35	165,707.58	44,908,454.93

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是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
合计	23,700,451.41	38,795,876.89		62,496,328.30

**(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	7,102,243.96	9,086,337.80		16,188,581.76
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司		18,265,253.12		18,265,253.12
山东泽航清洁能源有限公司				
山东创优物流运输有限公司		2,360,619.37		2,360,619.37
合计	10,764,530.76	29,712,210.29		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

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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
茫崖源鑫能源有限公司	35,956,348.62	18,140,000.00	17,816,348.62	5年	营收增长率： 2026年：43.10%； 2027年：11.65%； 2028年：2.26%； 2029年：2.28%； 2030年：2.30%。		营收增长率：0.00%	
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	47,995,253.12	29,730,000.00	18,265,253.12	5年	营收增长率： 2026年：44.75%；		营收增长率：0.00%	

					2027年： 27.97%； 2028年： 20.00%； 2029年： 15.00%； 2030年： 1.02%。			
山东创优 物流运输 有限公司	4,580,619. 37	2,220,000. 00	2,360,619. 37	5年	营收增长率： 2026年： 28.00%； 2027年： 22.00%； 2028年： 18.00%； 2029年： 15.00%； 2030年： 10.00%。		营收增长 率：0.00%	
合计	88,532,221.11	50,090,000.00	38,442,221.11	/	/	/	/	/

(1) 公司期末对商誉相关的资产组进行了减值测试，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，比较包含所分摊商誉的资产组或者资产组组合账面价值与其可收回金额，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，确认商誉的减值损失。

(2) 包含商誉的资产组参考中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《青海华鼎实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的茫崖源鑫能源有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（中威正信评报字(2026)第 23018 号）、《青海华鼎实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的巴州鲁新鼎盛燃气有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（中威正信评报字(2026)第 23032 号）、《青海华鼎实业股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的山东创优物流运输有限公司商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》（中威正信评报字(2026)第 23031 号）。

(3) 公司根据历史年度的经营状况、未来的战略规划、及对预测期经营业绩的预算等资料对茫崖源鑫能源有限公司、巴州鲁新鼎盛燃气有限公司、山东创优物流运输有限公司预测期内的收入进行合理预测，综合考虑商誉涉及的资产组综合产能及对未来市场的整体分析计算资产组的可收回价值。

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	3,712,291.56	1,119,799.21	1,030,573.48		3,801,517.29
其他	240,000.00	240,000.00	120,000.00		360,000.00
合计	3,952,291.56	1,359,799.21	1,150,573.48		4,161,517.29

**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	7,850,724.76	1,370,008.34	4,529,465.10	1,119,399.69
内部交易未实现利润	901,183.88	225,295.97	974,821.96	243,705.49
可抵扣亏损			802,379.53	200,594.88
租赁负债	4,666,137.60	1,166,534.40	3,975,954.91	993,988.73
合计	13,418,046.24	2,761,838.71	10,282,621.50	2,557,688.79

**(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	3,216,883.33	482,532.50
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动			22,591.05	3,388.66
固定资产加速折旧			1,601,371.55	240,205.73
使用权资产	5,126,254.15	1,281,563.54	3,975,954.91	993,988.73
合计	9,462,451.65	1,678,442.10	8,816,800.84	1,720,115.62

**(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		2,761,838.71	1,013,438.60	1,544,250.19
递延所得税负债		1,678,442.10	1,013,438.60	706,677.02

**(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	65,745,989.31	81,850,177.20
采购固定资产预付款	262,207.00		262,207.00	59,500.00		59,500.00
合计	147,858,373.51	70,738,347.36	77,120,026.15	147,655,666.51	65,745,989.31	81,909,677.20

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
固定资产	33,262,677.56	19,514,467.27	抵押	银行贷款抵押担保	1,963,353.10	968,736.74	抵押	银行贷款抵押担保
无形资产	4,031,909.80	3,575,671.92	抵押	银行贷款抵押担保				
投资性房地产	51,113,240.17	19,876,892.16	抵押	银行贷款抵押担保				
存货	46,380,633.34	46,380,633.34	抵押	银行贷款抵押担保	44,189,553.13	44,189,553.13	抵押	银行贷款抵押担保
合计	134,788,460.87	89,347,664.69	/	/	46,152,906.23	45,158,289.87	/	/

**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	2,580,000.00
抵押借款	5,300,000.00	5,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	
抵押+质押借款	9,000,000.00	
合计	36,280,000.00	7,580,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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**

**(1). 应付票据列示**

□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	97,994,470.44	83,893,826.33
应付工程设备款项	71,924,555.24	68,279,954.06
合计	169,919,025.68	152,173,780.39

**(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). 预收款项列示**

√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	681,238.43	1,002,905.63
合计	681,238.43	1,002,905.63

## (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	9,541,544.22	516,566.85
合计	9,541,544.22	516,566.85

## (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	6,591,112.05	57,102,608.61	57,531,764.61	6,161,956.05
二、离职后福利-设定提存计划		6,149,576.57	6,149,576.57	
三、辞退福利	6,274,027.53		5,417,615.84	856,411.69
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,865,139.58	63,252,185.18	69,098,957.02	7,018,367.74

## (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	6,123,800.05	51,087,083.27	51,309,656.16	5,901,227.16
二、职工福利费	449,400.00	760,812.07	967,112.07	243,100.00
三、社会保险费		3,016,357.82	3,016,357.82	
其中：医疗保险费		2,753,279.97	2,753,279.97	

工伤保险费		233,808.69	233,808.69	
生育保险费		29,269.16	29,269.16	
四、住房公积金		2,056,965.23	2,056,965.23	
五、工会经费和职工教育经费	17,912.00	181,390.22	181,673.33	17,628.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,591,112.05	57,102,608.61	57,531,764.61	6,161,956.05

(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		5,926,367.83	5,926,367.83	
2、失业保险费		223,208.74	223,208.74	
3、企业年金缴费				
合计		6,149,576.57	6,149,576.57	

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	3,353,896.28	1,353,304.94
企业所得税	8,059,737.07	8,001,330.67
个人所得税	44,580.60	144,224.07
城市维护建设税	134,943.77	59,024.80
教育费附加	96,340.77	42,140.57
房产税		638,575.30
土地使用税		82,614.75
印花税	33,291.72	77,103.30
合计	11,722,790.21	10,398,318.40

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	27,885,336.82	22,918,485.68
合计	27,885,336.82	22,918,485.68

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 应付股利**

分类列示

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	22,143,577.07	17,103,532.87
保证金/押金	908,577.00	1,231,467.74
预提费用	3,078,814.90	3,861,058.46
职工往来款	1,038,767.32	446,582.31
其他	715,600.53	275,844.30
合计	27,885,336.82	22,918,485.68

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、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	22,080,000.00	3,200,000.00
1年内到期的租赁负债	7,989,277.87	5,188,146.03
合计	30,069,277.87	8,388,146.03

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	896,494.39	102,824.12
未到期已背书的票据	5,738,937.39	7,074,200.22
合计	6,635,431.78	7,177,024.34

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	81,580,000.00	51,800,000.00
长期借款利息	23,118.33	
合计	81,603,118.33	51,800,000.00

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	19,006,068.81	1,858,920.23
合计	19,006,068.81	1,858,920.23

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

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	5,746,534.94	240,000.00	916,072.62	5,070,462.32	
与收益相关的政府补助	700,000.00			700,000.00	
合计	6,446,534.94	240,000.00	916,072.62	5,770,462.32	/

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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,585,597.81	516,291.19				516,291.19	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综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	2,585,597.81	516,291.19				516,291.19	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								
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	2,585,597.81	516,291.19				516,291.19		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	上期
调整前上期末未分配利润	-1,087,269,573.32	-997,334,288.79
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	-1,087,269,573.32	-997,334,288.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-81,682,879.26	-89,935,284.53
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	-1,168,952,452.58	-1,087,269,573.32

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	316,860,163.13	287,960,966.05	230,231,093.53	206,106,821.61
其他业务	6,316,787.75	2,215,387.31	6,372,580.85	3,393,133.16
合计	323,176,950.88	290,176,353.36	236,603,674.38	209,499,954.77

### (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				
电梯件	155,547,574.87	130,388,467.04	155,547,574.87	130,388,467.04
天然气	114,241,716.58	110,516,381.32	114,241,716.58	110,516,381.32
齿轮及金属结构件	45,820,580.11	44,636,553.38	45,820,580.11	44,636,553.38
其他	7,567,079.32	4,634,951.62	7,567,079.32	4,634,951.62
按经营地区分类				

华南地区	187,636,579.95	159,365,850.66	187,636,579.95	159,365,850.66
西北地区	135,092,846.07	130,454,094.66	135,092,846.07	130,454,094.66
华东地区	447,524.86	356,408.04	447,524.86	356,408.04
合计	323,176,950.88	290,176,353.36	323,176,950.88	290,176,353.36

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	531,890.59	552,602.38
教育费附加	379,303.52	394,530.85
房产税	1,647,244.87	1,536,573.66
土地使用税	1,137,278.15	1,138,391.36
印花税	211,068.27	151,067.95
其他	29,069.14	14,009.40
合计	3,935,854.54	3,787,175.60

**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	4,046,448.70	751,079.84
办公费	366,386.41	56,404.01
差旅费	336,577.23	196,707.56
业务招待费	167,996.82	73,281.00
广告宣传费	21,192.08	
折旧与摊销	2,520,927.86	589,561.26
中介服务费	173,124.53	
汽车费用	254,936.26	
维修费	249,913.02	242,211.00
销售服务费	356,728.92	946,096.99
其他	232,703.52	511,630.26
合计	8,726,935.35	3,366,971.92

**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	17,653,273.49	24,001,941.26
办公费	1,543,277.54	1,787,482.06

差旅费	1,956,071.35	3,127,453.50
业务招待费	2,581,410.58	6,197,209.85
广告宣传费	49,883.69	
折旧与摊销	8,254,868.93	5,436,296.18
中介服务费	2,871,997.93	3,337,369.81
汽车费用	104,489.65	73,713.73
维修费	1,628,464.19	4,341,251.68
其他	520,647.81	1,692,167.63
合计	37,164,385.16	49,994,885.70

#### 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	5,971,540.38	5,284,371.50
直接投入	2,328,611.16	3,889,891.24
折旧费	1,082,534.41	2,140,439.26
其他	193,871.99	435,629.61
合计	9,576,557.94	11,750,331.61

#### 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	1,845,908.58	1,538,131.58
其中：租赁负债利息费用	268,530.05	303,784.17
减：利息收入	1,777,375.72	2,869,268.99
担保服务费用	46,523.65	
手续费及其他	154,553.29	106,614.51
合计	269,609.80	-1,224,522.90

#### 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	2,885,922.19	1,287,566.38
递延收益转入	916,072.62	1,496,072.62
代扣个人所得税手续费返还	4,020.18	13,194.06
合计	3,806,014.99	2,796,833.06

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,326,146.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益		657,297.25
理财产品实现收益	242,981.28	
债务重组收益	-35,411.50	
合计	207,569.78	-14,668,849.42

**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	-22,591.05	22,591.05
合计	-22,591.05	22,591.05

**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	-96.97	4,911.06
应收账款坏账损失	-1,093,388.26	-3,004,468.70
其他应收款坏账损失	-21,674,367.53	-19,533,817.41
合计	-22,767,852.76	-22,533,375.05

**72、资产减值损失**

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
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,642,047.41	-4,793,858.33
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失	-1,405,863.55	
五、固定资产减值损失	-8,859,136.68	-4,285,559.50
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	-29,712,210.29	-7,102,243.96
十二、其他非流动资产减值损失	-4,992,358.04	-69,457.80
合计	-48,611,615.97	-16,251,119.59

**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	-657,800.38	-121,371.59
合计	-657,800.38	-121,371.59

**74、营业外收入**

营业外收入情况

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	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
无法支付的应付款项	75,884.11	27,399.51	75,884.11
其他	120,940.46	74,409.78	120,940.46
合计	196,824.57	101,809.29	196,824.57

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
对外捐赠	10,000.00	200,000.00	10,000.00
重组损失		356,236.49	
罚款及滞纳金	110,447.20	56,610.24	110,447.20
其他	2,266.35	66,862.34	2,266.35
合计	122,713.55	679,709.07	122,713.55

### 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	190,221.77	65,452.59
递延所得税费用	-448,263.25	-404,570.26
上年企业所得税汇算清缴补计		-337,465.46
合计	-258,041.48	-676,583.13

#### (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	-94,644,909.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,661,227.41
子公司适用不同税率的影响	3,433,616.85
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	432,428.80
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	20,365,011.26
以前年度适用税率变更的影响	503,060.30
研发费用加计扣除对税额的影响	-1,330,931.28
所得税费用	-258,041.48

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本附注七、57、其他综合收益

**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	1,777,375.72	3,303,443.18
收到政府补助	3,125,922.19	1,509,228.34
收到往来款及其他	5,139,117.14	8,310,464.41
合计	10,042,415.05	13,123,135.93

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	18,233,827.58	23,084,745.48
支付往来款及其他	7,523,639.69	23,146,345.05
合计	25,757,467.27	46,231,090.53

**(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

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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司清算减资		3,600,000.00
租赁费用	2,690,894.61	1,357,794.82
合计	2,690,894.61	4,957,794.82

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-94,386,868.16	-91,227,730.51
加：资产减值准备	48,611,615.97	16,251,119.59
信用减值损失	22,767,852.76	22,533,375.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,881,688.60	16,368,430.35
使用权资产摊销	3,248,374.30	2,556,395.72
无形资产摊销	1,256,755.28	1,229,904.97
长期待摊费用摊销	1,150,573.48	2,516,260.60
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）	657,800.38	121,371.59
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）	22,591.05	-22,591.05
财务费用（收益以“-”号填列）	1,845,908.58	1,538,131.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-242,981.28	14,668,849.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,217,588.52	-404,570.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	971,765.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,118,092.03	40,620,544.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,501,509.38	45,552,694.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,298,227.76	-142,748,115.31
其他	-676,072.62	
经营活动产生的现金流量净额	-65,026,414.27	-70,445,929.55
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
本期新增使用权资产	22,325,411.42	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	65,653,658.67	94,846,708.49
减：现金的期初余额	94,846,708.49	251,817,320.22
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	-29,193,049.82	-156,970,611.73

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,300,000.00
其中：巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	43,000,000.00
山东泽航清洁能源有限公司	0.00
山东创优物流运输有限公司	5,300,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	194,438.29
其中：巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	189,376.22
山东泽航清洁能源有限公司	1,507.51
山东创优物流运输有限公司	3,554.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	48,105,561.71

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,450,000.00
其中：广州亿丰企业管理有限公司	2,450,000.00
青海华鼎重型机床有限责任公司	2,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	4,450,000.00

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,653,658.67	94,846,708.49
其中：库存现金	6,453.00	31,551.43
可随时用于支付的银行存款	65,647,205.66	94,815,073.70
可随时用于支付的其他货币资金	0.01	83.36
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	65,653,658.67	94,846,708.49
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). 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

**82、 租赁**

**(1). 作为承租人**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	268,530.05	303,784.17
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,690,894.61	1,357,794.82
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,690,894.61(单位：元币种：人民币)

**(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	5,199,060.53	
合计	5,199,060.53	

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	5,971,540.38	5,284,371.50
直接投入	2,328,611.16	3,889,891.24
折旧费	1,082,534.41	2,140,439.26
其他	193,871.99	435,629.61
合计	9,576,557.94	11,750,331.61
其中：费用化研发支出	9,576,557.94	11,750,331.61
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：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
巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	2025年8月	43,000,000.00	100.00	收购	2025年8月	控制权转移	41,800,271.90	-1,661,331.56	-2,543,642.86
山东泽航清洁能源有限公司	2025年11月	0.00	100.00	收购	2025年11月	控制权转移	228,997.38	-474,853.56	-3,501,440.35
山东创优物流运输有限公司	2025年11月	5,300,000.00	100.00	收购	2025年11月	控制权转移	411,494.10	-296,004.33	155,323.70

(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	巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	山东泽航清洁能源有限公司	山东创优物流运输有限公司
--现金	43,000,000.00	0.00	5,300,000.00
--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	43,000,000.00	0.00	5,300,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,226,378.52	-4,932,663.76	2,210,408.35
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	30,773,621.48	4,932,663.76	3,089,591.65

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

	巴州鲁新鼎盛燃气有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	189,376.22	189,376.22

应收账款	1,977,895.61	1,977,895.61
预付款项	5,983,466.23	5,983,466.23
其他应收款	107,410.80	107,410.80
存货	531,933.88	531,933.88
其他流动资产	524,747.42	524,747.42
固定资产	12,119,306.05	11,398,493.00
无形资产	5,205,519.30	3,220,698.38
负债：		
短期借款	11,850,477.78	11,850,477.78
应付账款	1,649,609.05	1,649,609.05
合同负债	97,391.94	97,391.94
应付职工薪酬	60,953.99	60,953.99
应交税费	133.94	133.94
其他应付款	610,663.32	610,663.32
其他流动负债	8,765.27	8,765.27
递延所得税负债	135,281.70	
净资产	12,226,378.52	9,656,026.25
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,226,378.52	9,656,026.25

	山东泽航清洁能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,507.51	1,507.51
预付款项	84,780.65	84,780.65
其他应收款	55,627.62	55,627.62
负债：		
预收款项	13,012.00	13,012.00
应付职工薪酬	19,500.00	19,500.00
应交税费	757,025.22	757,025.22
其他应付款	4,285,042.32	4,285,042.32
净资产	-4,932,663.76	-4,932,663.76
减：少数股东权益		
取得的净资产	-4,932,663.76	-4,932,663.76

	山东创优物流运输有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,554.56	3,554.56
应收账款	336,421.30	336,421.30
预付款项	39,061.25	39,061.25
其他应收款	546,472.29	546,472.29
固定资产	1,567,597.14	1,567,597.14
负债：		

应付账款	27,439.32	27,439.32
应付职工薪酬	31,651.93	31,651.93
应交税费	53,336.46	53,336.46
其他应付款	170,270.48	170,270.48
净资产	2,210,408.35	2,210,408.35
减：少数股东权益		
取得的净资产	2,210,408.35	2,210,408.35

**(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、2025年8月，公司全资子公司青海华鼎齿轮箱有限责任公司在湖南长沙设立全资子公司湖南青晔机械设备有限责任公司，注册资本1000万元，主要从事机械加工，包括齿轮及齿轮减、变速箱制造；金属结构制造；金属结构销售；金属制品销售；通用零部件制造；机床功能部件及附件制造；机械零件、零部件加工；汽车零部件及配件制造；铁路机车车辆配件制造；高品质特种钢铁材料销售；通用设备修理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；机械设备租赁；金属表面处理及热处理加工；金属切削加工服务；轴承、齿轮和传动部件制造；矿山机械制造；建筑工程用机械制造；隧道施工专用机械制造；环境保护专用设备制造；金属材料销售；机械设备销售；数控机床销售；机械零件、零部件销售；农业机械销售；矿山机械销售；紧固件销售；密封件销售；高铁设备、配件销售；齿轮及齿轮减、变速箱销售；铁路机车车辆配件销售；轴承、齿轮和传动部件销售；隧道施工专用机械销售。

2、2025年10月，公司设立全资子公司宜宾川晟能源科技有限公司，注册资本1000万元，注册地为四川省宜宾市珙县巡场镇滨河西街北一段23号，经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；石油天然气技术服务；金属材料销售；五金产品零售；建筑材料销售；润滑油销售；煤炭及制品销售；土石方工程施工；

园林绿化工程施工；广告设计、代理；建筑装饰材料销售；金属制品销售；通讯设备销售；劳动保护用品销售；办公设备耗材销售；金属结构销售；电线、电缆经营；电力电子元器件销售；普通机械设备安装服务；机械设备销售；机械设备租赁；消防器材销售；特种设备销售；水上运输设备销售；五金产品批发；电工仪器仪表销售；电子元器件批发；电气设备销售；工程和技术研究和试验发展；会议及展览服务；信息技术咨询服务；发电技术服务；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务；储能技术服务；太阳能热发电装备销售；光伏发电设备租赁；光伏设备及元器件销售；石油钻采专用设备销售；石油钻采专用设备制造；地质勘查专用设备销售。（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）许可项目：燃气经营；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包；建设工程监理；建设工程勘察；住宅室内装饰装修；建设工程设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）。目前尚未正式运营。

## 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	
华鼎装备	青海西宁	5,000.00	青海西宁	通用设备制造业	100.00		设立
聚能热处理	青海西宁	2,700.00	青海西宁	金属制品业		66.67	设立
华鼎齿轮箱	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	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	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	广东广州	300.00	广东广州	商务服务业	100.00		设立

力资源管理有限公司							
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	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	湖南长沙	1,000.00	湖南长沙	通用设备制造业		100.00	设立
鲁新鼎盛	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
创优物流	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	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

(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	5,746,534.94	240,000.00		916,072.62		5,070,462.32	与资产相关
递延收益	700,000.00					700,000.00	与收益相关
合计	6,446,534.94	240,000.00		916,072.62		5,770,462.32	/

**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	916,072.62	796,072.62
与收益相关	2,889,942.37	1,969,228.34
合计	3,806,014.99	2,765,300.96

**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。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		36,280,000.00				36,280,000.00
应付账款		169,919,025.68				169,919,025.68
其他应付款		27,885,336.82				27,885,336.82
长期借款 (包含一年内到期的部分)		22,080,000.00	81,603,118.33			103,683,118.33
租赁负债 (包含一年内到期的部分)		8,713,197.15	27,527,324.95			36,240,522.10
合计		264,877,559.65	109,130,443.28			374,008,002.93

#### (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。

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10.00%，则本公司将增加或减少其他综合收益 171.81 万元（2024 年 12 月 31 日：其他综合收益 176.97 万元）。管理层认为 10.00%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

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				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融				

资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资		409,944.19		409,944.19
(三)其他权益工具投资			17,696,804.15	17,696,804.15
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		409,944.19	17,696,804.15	18,106,748.34
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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镱阳、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

其他说明：

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)	65,660,000.00	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	否
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)	65,660,000.00	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 2025 年 12 月 31 日止，该项借款已使用担保额度 7, 500. 00 万元，借款余额 6, 566. 00 万元。

注 2: 青海华鼎装备制造有限公司于 2025 年 9 月 15 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、青海省西宁市城中区西大街 8 号 0112 号商铺”、“青(2019)西宁市不动产权第 0047092 号、青海省西宁市城中区西大街 8 号 0123 号商铺”、“青(2019)西宁市不动产权第 0047097 号、青海省西宁市城中区西大街 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 2025 年 12 月 31 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 2025 年 12 月 31 日止, 该项借款余额 900 万元。

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 2025 年 12 月 31 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 8 月 29 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, 青海华鼎实业股份有限公司提供保证担保 490.00 万元。截至 2025 年 12 月 31 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 2025 年 12 月 31 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 2025 年 12 月 31 日止, 已使用担保额度 7,500.00 万元, 借款余额 6,566.00 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	303.40	304.55

(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	10,000,000.0 0	10,000,000.0 0	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。截止本报告日，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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	青海机电国有控股 有限公司		913.20

(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1000.00万元，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2025年12月31日止，该项借款余额940.00万元。

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1000.00万元，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2025年12月31日止，该项借款余额940.00万元。

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1000.00万元，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 2025 年 12 月 31 日止，该项借款余额 940.00 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 2024 年 4 月 12 日取得且末县农村信用合作联社长期借款 300.00 万元，借款期限为 2 年。于 2025 年 3 月 28 日，取得且末县农村信用合作联社长期借款 680.00 万元，借款期限 3 年。以拥有“新（2025）且末县不动产权第 0001221 号”提供抵押担保、法定代表人徐海波提供保证担保 980.00 万元。截至本报告日，此贷款已归还。

## 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

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 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）	160,000.00	133,116.12
1年以内（含1年）	160,000.00	133,116.12
1至2年		2,850,000.00
2至3年	650,000.00	
3至4年		1,500,000.00
4至5年	1,500,000.00	
5年以上	10,297,300.00	10,297,300.00
合计	12,607,300.00	14,780,416.12

(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	14.26	1,797,300.00	100.00			1,797,300.00	12.16	1,797,300.00	100.00

其中：										
按单项计提坏账准备	1,797,300.00	14.26	1,797,300.00	100.00		1,797,300.00	12.16	1,797,300.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,810,000.00	85.74	10,073,000.00	93.18	737,000.00	12,983,116.12	87.84	10,206,155.81	78.61	2,776,960.31
其中：										
按组合计提预期信用损失	10,810,000.00	85.74	10,073,000.00	93.18	737,000.00	12,983,116.12	87.84	10,206,155.81	78.61	2,776,960.31
合计	12,607,300.00	100.00	11,870,300.00		737,000.00	14,780,416.12	/	12,003,455.81	/	2,776,960.31

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	160,000.00	8,000.00	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	10,810,000.00	10,073,000.00	

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

### (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	10,206,155.81		133,155.81			10,073,000.00
合计	12,003,455.81		133,155.81			11,870,300.00

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	79.32	10,000,000.00
青海华鼎科特机床有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	11.90	1,500,000.00
青海青重机床制造有限责任公司	500,000.00		500,000.00	3.97	50,000.00
青海华鼎装备制造有限公司	297,300.00		297,300.00	2.36	297,300.00
青海茂安物流有限公司	160,000.00		160,000.00	1.27	8,000.00
合计	12,457,300.00		12,457,300.00	98.82	11,855,300.00

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	272,186,381.97	277,270,144.79
合计	272,186,381.97	277,270,144.79

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

对本期发生损失准备变动的应收利息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

对本期发生损失准备变动的应收股利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）	132,940,546.84	120,441,131.67
1年以内（含1年）	132,940,546.84	120,441,131.67
1至2年	83,229,530.17	112,281,022.42
2至3年	112,281,022.42	
3至4年		68,289,956.52
4至5年	17,589,956.52	59,003,618.78
5年以上	314,215,664.68	278,286,425.90
合计	660,256,720.63	638,302,155.29

**(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	607,398,006.10	578,687,156.89
股权及资产转让款	50,000,000.00	56,774,380.00
其他单位往来款	2,855,964.53	2,837,868.40
其他	2,750.00	2,750.00
合计	660,256,720.63	638,302,155.29

**(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)	

2025年1月1日余额	26,140,743.58		334,891,266.92	361,032,010.50
2025年1月1日余额在本期	26,140,743.58		334,891,266.92	361,032,010.50
—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	23,878,472.80		5,484,235.36	29,362,708.16
本期转回			2,324,380.00	2,324,380.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	50,019,216.38		338,051,122.28	388,070,338.66

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	334,891,266.92	5,484,235.36	2,324,380.00			338,051,122.28
按信用风险特征组合计提预期信用损失	26,140,743.58	23,878,472.80				50,019,216.38
合计	361,032,010.50	29,362,708.16	2,324,380.00			388,070,338.66

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	281,065,885.74	42.57	关联方资金往来	1至3年、4至5年、5年以上	281,065,885.74
青海华鼎齿轮箱有限责任公司	116,341,240.49	17.62	关联方资金往来	1至3年、4至5年	17,206,636.81
广东精创机械制造有限公司	71,340,743.12	10.81	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	55,157,627.83	8.35	关联方资金往来	1年以内、4至5年	24,945,944.59
青海祥馨同佳建设工程有限公司	50,000,000.00	7.57	股权及资产转让款	5年以上	50,000,000.00
合计	573,905,497.18	86.92	/	/	373,218,467.14

(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	328,502,920.28	148,863,662.08	179,639,258.20
对联营、合营企业投资						
合计	333,683,920.28	148,863,662.08	184,820,258.20	328,502,920.28	148,863,662.08	179,639,258.20

(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	
广州天香	5,000,000.00						5,000,000.00	

供应链有限公司	0							
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	179,639,258.20	148,863,662.08	5,181,000.00				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

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			760,176.99	204,966.69
其他业务	2,255,062.49	823,506.48	2,034,208.06	1,280,561.04
合计	2,255,062.49	823,506.48	2,794,385.05	1,485,527.73

(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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-55,014,716.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益		657,297.25

债务重组收益	2,588.50	
合计	2,588.50	-54,357,419.39

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	-657,800.38	
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	3,801,994.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	220,390.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,093,966.00	
债务重组损益	-35,411.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,111.02	
减：所得税影响额	1,770,573.52	
少数股东权益影响额（税后）	370,946.71	
合计	5,355,729.95	

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	-13.63	-0.186	-0.186
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.53	-0.198	-0.198

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：王封

董事会批准报送日期：2026年4月25日

**修订信息**

适用 不适用