

兰州兰石集团有限公司

审计报告

大华审字[2020]008701 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 兰州兰石集团有限公司

## 审计报告及财务报表

(2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-104

## 审 计 报 告

大华审字[2020]008701 号

兰州兰石集团有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了兰州兰石集团有限公司（以下简称兰石集团）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰石集团，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、管理层和治理层对财务报表的责任

兰石集团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，兰石集团管理层负责评估兰石集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰石集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰石集团的财务报告过程。

#### **四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对兰石集团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兰石集团不能持续经营。

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. 就兰石集团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。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月三十日



# 合并资产负债表

企财01表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	附注八	期末余额	期初余额	项 目	附注八	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		—	—	<b>流动负债：</b>		—	—
货币资金	注释1	2,387,612,834.67	3,882,109,546.11	短期借款	注释22	7,457,915,378.52	7,123,210,000.00
☆ 交易性金融资产				☆ 交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释2	6,950.00	10,960.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	注释3	145,534,159.93	265,501,683.21	应付票据	注释23	2,019,373,499.32	3,202,192,322.21
应收账款	注释4	2,661,369,054.13	2,861,294,415.10	应付账款	注释24	3,455,374,038.22	3,093,135,052.99
☆ 应收款项融资	注释5	205,356,899.05	97,476,901.93	预收款项	注释25	3,818,880,302.89	4,721,974,911.75
预付款项	注释6	622,655,567.50	753,175,208.44	☆ 合同负债			
△ 应收保费				应付职工薪酬	注释26	51,235,711.89	81,021,898.58
△ 应收分保账款				应交税费	注释27	300,654,065.96	325,323,872.29
其他应收款	注释7	173,204,465.42	205,705,429.90	其他应付款	注释28	497,399,291.99	569,328,398.90
△ 买入返售金融资产				持有待售负债			
存货	注释8	11,109,796,418.88	9,992,918,102.88	一年内到期的非流动负债	注释29	1,381,312,167.60	1,396,161,605.88
其中：原材料		876,789,151.24	982,906,313.14	其他流动负债	注释30	20,204,120.27	293,237,427.62
库存商品(产成品)		2,760,243,770.84	2,505,667,883.54	<b>流动负债合计</b>		19,002,348,576.66	20,805,585,490.22
☆ 合同资产				<b>非流动负债：</b>		—	—
持有待售资产				长期借款	注释31	4,831,286,666.00	5,489,874,000.00
一年内到期的非流动资产				应付债券	注释32	1,189,921,314.98	-
其他流动资产	注释9	413,957,018.65	623,258,806.48	其中：优先股			
<b>流动资产合计</b>		17,719,493,368.23	18,681,451,054.05	永续债			
<b>非流动资产：</b>		—	—	☆ 租赁负债			
△ 发放贷款和垫款				长期应付款	注释33	593,481,257.78	686,033,715.39
☆ 债权投资				预计负债	注释34	19,190,290.29	452,862.90
可供出售金融资产	注释10	450,000,000.00	450,000,000.00	递延收益	注释35	139,368,477.62	168,338,074.42
☆ 其他债权投资				递延所得税负债	注释20	190,127,904.18	193,010,089.74
持有至到期投资				其他非流动负债		-	-
长期应收款	注释11	321,154,243.23	156,770,583.66	<b>非流动负债合计</b>		6,963,375,910.85	6,537,708,742.45
长期股权投资	注释12	71,270,711.73	91,116,372.35	<b>负 债 合 计</b>		25,965,724,487.51	27,343,294,232.67
☆ 其他权益工具投资	注释13	65,000,000.00	65,000,000.00	<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		—	—
☆ 其他非流动金融资产				实收资本（股本）	注释36	1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
投资性房地产	注释14	7,440,618,799.85	7,946,079,181.63	国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
固定资产	注释15	7,045,684,028.69	7,367,836,608.71	国有法人资本			
在建工程	注释16	250,002,563.13	276,878,116.90	民营资本			
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				资本公积	注释37	1,079,944,257.25	949,655,853.31
☆ 使用权资产				减：库存股			
无形资产	注释17	550,921,633.61	530,299,522.63	其他综合收益	注释56	1,590,815,894.43	1,813,819,655.73
开发支出				其中：外币报表折算差额		3,520,797.94	2,948,536.56
商誉	注释18	264,595,763.33	261,808,961.83	专项储备	注释38	350,462.21	431,706.75
长期待摊费用	注释19	3,739,152.90	4,383,769.73	盈余公积	注释39	264,156,885.13	252,575,268.56
递延所得税资产	注释20	27,051,981.49	25,733,043.24	其中：法定公积金		264,156,885.13	252,575,268.56
其他非流动资产	注释21	18,871,530.65	10,700,334.56	任意公积金			
其中：特准储备物资				未分配利润	注释40	2,986,500,514.18	3,043,500,652.69
<b>非流动资产合计</b>		16,508,910,408.61	17,186,606,495.24	归属于母公司所有者权益合计		7,694,631,105.04	7,832,846,228.88
				*少数股东权益		568,048,184.29	691,917,087.74
				<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		8,262,679,289.33	8,524,763,316.62
<b>资 产 总 计</b>		34,228,403,776.84	35,868,057,549.29	<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		34,228,403,776.84	35,868,057,549.29

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

金额单位：元

项目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释41	11,003,731,763.30	10,566,654,803.89	减：营业外支出	注释54	26,198,169.45	42,503,272.43
其中：营业收入		11,003,731,763.30	10,566,654,803.89	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		146,637,760.34	286,767,154.80
△利息收入				减：所得税费用	注释55	94,165,972.80	359,289,815.65
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,471,787.54	-72,522,660.85
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本	注释41	10,666,836,972.43	10,486,626,050.94	归属于母公司所有者的净利润	注释56	11,963,664.13	609,260,301.59
其中：营业成本		8,988,116,110.13	9,048,905,573.41	*少数股东损益		40,508,123.41	-681,782,962.44
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		52,472,662.58	-72,522,660.85
△退保金				终止经营净利润		-875.04	
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-223,003,761.30	-565,499,875.39
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释56	-223,003,761.30	-565,499,875.39
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△分保费用				1. 重新计量设定受益计划变动额			
税金及附加	注释42	395,476,352.86	174,814,196.60	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注释43	120,980,962.91	133,579,627.83	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	注释44	387,715,778.88	391,769,291.45	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释45	89,301,676.91	47,081,167.81	5. 其他			
财务费用	注释46	687,245,090.74	690,476,193.84	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-223,003,761.30	-565,499,875.39
其中：利息费用		705,372,710.11	708,783,715.01	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		45,646,197.07	28,369,520.62	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-5,194,413.28	-11,008,937.52	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释47	88,666,231.89	57,666,413.63	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	5,267,238.95	1,580,975.77	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,673,106.60	-1,213,722.19	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				8. 外币财务报表折算差额		572,261.38	865,695.12
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 公允价值计量模式下投资性房地产的转换		-223,576,022.68	-566,365,570.51
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释49	-204,765,225.24	965,798,480.29	七、综合收益总额		-170,531,973.76	-638,022,536.24
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-19,879,119.47	-	归属于母公司所有者的综合收益总额		-211,040,097.17	43,760,426.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释51	-98,808,279.28	-791,683,965.54	*归属于少数股东的综合收益总额		40,508,123.41	-681,782,962.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释52	15,722,228.20	5,260,831.57	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,097,865.92	318,651,488.67	基本每股收益			
加：营业外收入	注释53	51,738,063.87	10,618,938.56	稀释每股收益			
其中：政府补助		1,760.00	980.00				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

企财03表  
金额单位：元

2019年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				取得投资收益收到的现金		6,661,404.39	2,795,885.54
销售商品、提供劳务收到的现金		10,883,644,076.33	12,741,772,887.88	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,167,286.88	2,614,677.90
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△向中央银行借款净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		7,005,439.02	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额				投资活动现金流入小计		253,901,985.08	280,633,093.44
△收到原保险合同保费取得的现金				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		139,187,842.16	163,789,958.08
△收到再保业务现金净额				投资支付的现金		230,854,610.00	410,294,723.09
△收取利息、手续费及佣金的现金				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,245,302.20
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		245,200.00	85,825.08
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		370,287,652.16	633,415,808.45
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-116,385,667.08	-352,782,715.01
收到的税费返还		55,642,467.35	196,968,555.35	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金		788,616,884.44	345,797,729.37	吸收投资收到的现金		29,400,000.00	196,000,000.00
经营活动现金流入小计		11,707,903,428.12	13,284,539,172.60	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		9,246,479,955.59	10,019,196,118.28	取得借款收到的现金		12,948,573,250.00	13,248,066,264.99
△客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金		860,900,000.00	685,243,402.78
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		13,838,873,250.00	14,129,309,667.77
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		13,270,607,393.15	13,401,495,096.11
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		900,290,960.52	1,119,752,063.37
△支付利息、手续费及佣金的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
△支付保单红利的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		1,096,250,849.01	498,982,231.46
支付给职工及为职工支付的现金		874,367,050.04	835,589,718.28	筹资活动现金流出小计		15,267,149,202.68	15,020,229,380.94
支付的各项税费		617,101,183.65	499,489,073.71	筹资活动产生的现金流量净额		-1,428,275,952.68	-890,919,713.17
支付其他与经营活动有关的现金		711,648,229.86	371,669,569.35	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		664,331.16	-212,029.25
经营活动现金流出小计		11,449,586,429.14	11,725,944,479.62	五、现金及现金等价物净增加额		-1,285,690,289.62	314,680,235.55
经营活动产生的现金流量净额	注释59	258,306,998.98	1,558,594,692.98	加：期初现金及现金等价物余额		2,218,018,723.82	1,903,338,488.27
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		932,328,434.20	2,218,018,723.82
收回投资收到的现金		229,067,854.79	275,222,530.00				

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

金额单位: 元

2019年度

项 目	本 期 金 额										少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
实收资本 (或股本)	1,772,863,091.84	-	949,655,853.31	-	1,813,819,655.73	431,706.75	252,575,288.56	-	3,043,500,652.69	7,832,846,228.88	691,917,087.74	8,524,763,316.62
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	949,655,853.31	-	1,813,819,655.73	431,706.75	252,575,288.56	-	3,043,500,652.69	7,832,846,228.88	691,917,087.74	8,524,763,316.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	130,288,403.94	-	-223,003,761.30	-81,244.54	11,581,616.57	-	-57,000,138.51	-138,215,123.84	-123,868,903.45	-262,084,027.29
(一) 综合收益总额	-	-	130,288,403.94	-	-223,003,761.30	-	-	-	11,581,616.57	-211,040,097.17	40,508,123.41	-170,531,973.76
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-1,349,141.59	-	-	-	128,939,262.35	-164,377,026.86	-35,437,764.51
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) 专项储备提取和使用	-	-	130,288,403.94	-	-	-1,349,141.59	-	-	-	128,939,262.35	-164,377,026.86	-35,437,764.51
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	1,267,897.05	-	-	-	1,267,897.05	-	1,267,897.05
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	21,875,646.84	-	-	-	21,875,646.84	-	21,875,646.84
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	20,607,749.79	-	-	-	20,607,749.79	-	20,607,749.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	11,581,616.57	-	-68,963,802.64	-57,382,186.07	-	-57,382,186.07
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	11,581,616.57	-	-11,581,616.57	-	-	-
任意盈余金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00	-	-20,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,382,186.07	-37,382,186.07	-	-37,382,186.07
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,772,863,091.84	-	1,079,944,257.25	-	1,590,815,894.43	350,462.21	264,156,885.13	-	2,985,500,514.18	7,694,631,105.04	568,048,184.29	8,262,679,289.33

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表

企财04表  
金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司 2019年度 上期金额

项 目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
实收资本（或股本）	1,576,863,091.84		1,148,255,034.65		2,379,319,531.12	149,181.97	269,345,622.57		2,798,026,820.98		8,171,959,283.13	1,449,659,920.05	9,621,619,203.18
一、上年年末余额													
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,576,863,091.84	-	1,148,255,034.65	-	2,379,319,531.12	149,181.97	269,345,622.57	-	2,798,026,820.98		8,171,959,283.13	1,449,659,920.05	9,621,619,203.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,000,000.00	-	-198,599,181.34	-	-565,499,875.39	282,524.78	-16,770,354.01	-	245,473,831.71		-339,113,054.25	-757,742,832.31	-1,096,855,886.56
（一）综合收益总额					-565,499,875.39				609,260,301.59		43,760,426.20	-681,782,952.44	-638,022,526.24
（二）所有者投入和减少资本	196,000,000.00	-	-198,599,181.34	-	-	-	-	-	-		-2,599,181.34	-75,959,869.87	-78,559,051.21
1.所有者投入的普通股	196,000,000.00										196,000,000.00		196,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他			-198,599,181.34										
（三）专项储备提取和使用					-	282,524.78					-198,599,181.34	-75,959,869.87	-274,559,051.21
1.提取专项储备						20,513,819.35					282,524.78		282,524.78
2.使用专项储备						20,231,294.57					20,231,294.57		20,231,294.57
（四）利润分配							-16,770,354.01		-363,786,469.88		-380,556,823.89		-380,556,823.89
1.提取盈余公积							166,926,469.88		-166,926,469.88				
其中：法定公积金							166,926,469.88		-166,926,469.88				
任意公积金													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者的（或股东）分配													
4.其他							-183,696,823.89		-196,860,000.00		-380,556,823.89		-380,556,823.89
（五）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													
六、其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	1,772,863,091.84		949,655,853.31	-	1,813,819,655.73	431,706.75	252,575,268.56	-	3,043,500,652.69		7,832,846,228.88	691,917,087.74	8,524,763,316.62

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

第 5 页





# 资产负债表

企财01表

金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2019年12月31日

项 目	附注十二	期末余额	期初余额	项 目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：		—	—	流动负债：		—	—
货币资金		928,693,021.46	2,038,782,129.31	短期借款		3,120,000,000.00	3,070,000,000.00
☆ 交易性金融资产				☆ 交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,950.00	10,960.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,449,113.40	3,795,208.98	应付票据		578,935,547.43	1,067,996,552.66
应收账款	注释1	130,607,953.30	181,629,156.02	应付账款		1,659,137,808.39	1,024,226,757.98
☆ 应收款项融资				预收款项		1,771,588,465.07	3,106,424,184.36
预付款项		115,674,862.96	116,244,415.46	☆ 合同负债			
△ 应收保费				应付职工薪酬		4,389,011.67	9,476,255.58
△ 应收分保账款				应交税费		274,554,518.40	298,048,568.31
△ 应收分保合同准备金				其他应付款		746,605,708.40	580,037,386.28
其他应收款	注释2	3,316,396,213.38	2,906,949,212.22	持有待售负债			
△ 买入返售金融资产				一年内到期的非流动负债		1,076,359,067.02	937,037,499.76
存货		5,830,976,996.56	5,358,411,986.62	其他流动负债		-	268,172,746.33
其中：原材料		32,992,336.96	39,329,484.05	流动负债合计		9,231,570,126.38	10,361,419,951.26
库存商品(产成品)		1,679,638,663.62	1,427,523,777.36	非流动负债：		—	—
☆ 合同资产				长期借款		4,595,870,000.00	5,039,874,000.00
持有待售资产				应付债券		1,189,921,314.98	-
一年内到期的非流动资产				其中：优先股			
其他流动资产		220,822,604.17	328,919,649.20	永续债			
流动资产合计		10,545,627,715.23	10,934,742,717.81	☆ 租赁负债			
非流动资产：		—	—	长期应付款		434,482,765.14	528,563,826.01
△ 发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
☆ 债权投资				预计负债			
可供出售金融资产		450,000,000.00	450,000,000.00	递延收益		30,073,333.33	71,803,333.33
☆ 其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款		22,843,547.11	22,843,547.11	非流动负债合计		6,250,347,413.45	5,640,241,159.34
长期股权投资	注释3	3,441,669,278.48	2,445,677,197.39	负 债 合 计		15,481,917,539.83	16,001,661,110.60
☆ 其他权益工具投资				所有者权益（或股东权益）：		—	—
☆ 其他非流动金融资产				实收资本（股本）		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
投资性房地产		7,184,656,863.99	7,695,382,993.71	国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
固定资产		2,273,740,386.86	2,375,668,873.36	国有法人资本			
在建工程		36,803,127.03	92,240,854.28	民营资本			
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				资本公积		661,155,172.43	-
☆ 使用权资产				减：库存股			
无形资产		200,097,262.95	167,217,637.00	其他综合收益		1,587,295,096.49	1,810,871,119.17
开发支出				其中：外币报表折算差额			
商誉				专项储备		350,462.21	-
长期待摊费用				盈余公积		264,156,885.13	252,575,268.56
递延所得税资产				其中：法定公积金		264,156,885.13	252,575,268.56
其他非流动资产		4,955,659.86	-	任意公积金			
其中：特准储备物资				未分配利润		4,392,655,593.58	4,345,803,230.49
非流动资产合计		13,614,766,126.28	13,249,031,102.85	归属于母公司所有者权益合计		8,678,476,301.68	8,182,112,710.06
				*少数股东权益		-	-
				所有者权益（或股东权益）合计		8,678,476,301.68	8,182,112,710.06
资产总计		24,160,393,841.51	24,183,773,820.66	负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,160,393,841.51	24,183,773,820.66

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









现金流量表

企财03表  
金额单位：元

2019年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		29,407,854.79	22,530.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,800,951,581.34	4,458,716,963.91	取得投资收益收到的现金		7,574.64	1,743,254.88
△客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		11,166,526.88	2,301,712.66
△向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到再保业务现金净额				收到其他与投资活动有关的现金		-	8,852,191.02
△保户储金及投资款净增加额				投资活动现金流入小计		40,581,956.31	12,919,688.56
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,533,509.95	55,500,531.49
△收取利息、手续费及佣金的现金				投资支付的现金		8,004,610.00	193,584,723.09
△拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		245,200.00	-
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		101,783,319.95	249,085,254.58
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-61,201,363.64	-236,165,566.02
收到其他与经营活动有关的现金				三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		4,868,165,962.68	8,057,968,352.07	吸收投资收到的现金		12,516,685,315.98	196,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		6,669,117,544.02	1,427,131,511.77	取得借款所收到的现金			6,207,210,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		1,195,271,593.95		收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	403,200,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		6,407,210,000.00	6,346,227,830.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		6,236,205,404.17	5,977,709,184.65
△拆出资金净增加额				分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		557,174,854.90	778,998,432.77
△支付利息、手续费及佣金的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		315,285,868.61	396,579,582.05
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		7,108,666,127.68	7,153,287,199.47
支付给职工及为职工支付的现金		123,684,968.12	96,465,521.58	筹资活动产生的现金流量净额		-701,456,127.68	-807,059,369.47
支付的各项税费		482,126,105.62	356,847,205.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		5,200,089,167.69	9,091,223,335.52	五、现金及现金等价物净增加额		-1,094,711,782.68	501,791,806.28
经营活动现金流出小计		7,001,171,835.38	10,971,668,574.21	加：期初现金及现金等价物余额		1,436,817,046.74	935,025,240.46
经营活动产生的现金流量净额	注释6	-332,054,291.36	1,545,016,741.77	六、期末现金及现金等价物余额		342,105,264.06	1,436,817,046.74
二、投资活动产生的现金流量：							

企业法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]










所有者权益变动表




企财04表  
金额单位：元

2019年度

编制单位：盛石集团有限公司

项 目	本期金额									
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	-	-	-	1,810,871,119.17	-	252,575,268.56	-	4,345,803,230.49	8,182,112,710.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他										
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	-	-	1,810,871,119.17	-	252,575,268.56	-	4,345,803,230.49	8,182,112,710.06
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	661,155,172.43	-	-223,576,022.68	350,462.21	11,581,616.57	-	46,852,363.09	496,363,591.62
（一）综合收益总额					-223,576,022.68				115,816,165.73	-107,759,856.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	757,526,418.24	-	-	-	-	-	-	757,526,418.24
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			757,526,418.24							757,526,418.24
（三）专项储备提取和使用					-	350,462.21				350,462.21
1.提取专项储备						1,321,245.00				1,321,245.00
2.使用专项储备						970,762.79				970,762.79
（四）利润分配	-	-	96,371,245.81	-	-	-	11,581,616.57	-	-68,963,802.64	38,989,059.74
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	11,581,616.57	-	-11,581,616.57	-
其中：法定公积金							11,581,616.57		-11,581,616.57	
任意公积金										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00
4.其他			96,371,245.81						-37,382,186.07	58,989,059.74
（五）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										
四、本年年末余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	1,587,295,096.49	350,462.21	264,156,885.13		4,392,655,593.58	8,678,476,301.68

企业法定代表人：  
  
主管会计工作负责人：  
  
会计机构负责人：  




第 9 页





所有者权益变动表

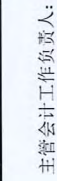
企财04表  
金额单位：元

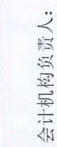
2019年度

编制单位：兰州石化集团有限公司

项 目	上期金额									
	1 实收资本（或股本）	2 其他权益工具	3 资本公积	4 减：库存股	5 其他综合收益	6 专项储备	7 盈余公积	8 一般风险准备	9 未分配利润	10 所有者权益合计
一、上年年末余额	1,576,863,091.84		362,366,590.36		2,377,236,689.88		269,345,622.57		3,040,325,001.53	7,626,136,995.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,576,863,091.84	-	362,366,590.36	-	2,377,236,689.88	-	269,345,622.57	-	3,040,325,001.53	7,626,136,995.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	196,000,000.00	-	-362,366,590.36	-	-566,365,570.51	-	-16,770,354.01	-	1,305,478,228.96	555,975,714.08
（一）综合收益总额					-566,365,570.51				1,669,264,698.88	1,102,899,128.33
（二）所有者投入和减少资本	196,000,000.00	-	-362,366,590.36	-	-	-	-183,696,823.89	-	-	-350,063,414.25
1.所有者投入的普通股	196,000,000.00									196,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他			-362,366,590.36				-183,696,823.89			-546,063,414.25
（三）专项储备提取和使用					-	-				-
1.提取专项储备										-
2.使用专项储备										-
（四）利润分配										-
1.提取盈余公积							166,926,469.88	-	-363,786,469.88	-196,860,000.00
其中：法定公积金							166,926,469.88	-	-166,926,469.88	-
任意公积金							166,926,469.88	-	-166,926,469.88	-
2.提取一般风险准备										-
3.对所有者（或股东）的分配										-
4.其他										-
（五）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										-
四、本年年末余额	1,772,863,091.84	-	-	-	1,810,871,119.17	-	252,575,268.56	-	4,345,803,230.49	8,182,112,710.06

企业法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  




## 兰州兰石集团有限公司

### 2019 年度财务报表附注

#### 一、基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式及总部地址

兰州兰石集团有限公司（以下简称“本公司”或“兰石集团”），成立于 2002 年 12 月，是根据兰石集团《关于兰州石油化工机械设备工程集团有限责任公司国有股权审定的申请报告》（兰石集团【2002】24 号）和甘肃省财政厅《关于兰州石油化工机械设备工程集团有限责任公司国有股权管理方案的批复》（甘财企【2002】123 号）文件成立的国有独资有限责任公司。本公司是以石油钻采、炼油化工及通用机械制造为主，集科工贸为一体的大型企业集团，是中国主要的石油钻采机械和炼化设备制造基地，率先取得国家颁发的三类压力容器设计和制造许可证、美国石油学会的专项认证证书及钢印，美国机械工程师协会以及美国锅炉压力容器检验师协会证书，并取得 ISO9001 质量体系认证证书和 ISO14001 环境管理体系、GB/T28001 职业健康安全管理体系认证证书。

本公司成立时的注册资本为 5.28 亿元。2013 年，根据甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”或“省政府国资委”）2013 年 6 月 5 日下发的《省政府国资委关于兰石集团增加实收资本变更注册资本的批复》（甘国资发产权【2013】118 号）文件，本公司将 5 亿元资本公积和 1.67 亿元未分配利润转增实收资本，注册资本变更为 12 亿元。本次变更经甘肃励致安远会计师事务所以甘励安会验字（2013）第 058 号验资报告审验，并于 2013 年 7 月 1 日办妥工商变更登记。

2014 年根据《甘肃省财政厅关于拨付兰州兰石集团有限公司国有资本金的通知》（甘财企【2014】71 号），省财政厅本期拨入国有资本金 6,650,000.00 元。2014 年 5 月根据《甘肃省人民政府关于兰州兰石集团有限公司兼并重组甘肃兰驼集团有限责任公司的批复》（甘政函【2014】58 号）和甘肃省国资委《关于将甘肃兰驼集团有限责任公司国有股权无偿划转兰州兰石集团有限公司的批复》（甘国资发改组【2014】95 号），将省政府国资委所持有的兰驼集团 100% 的国有股权以兰驼集团 2013 年 12 月 31 日财务审计报告结果无偿划转兰石集团，由此新增实收资本 53,733,891.84 元。

2015 年根据《甘肃省财政厅关于拨付兰州兰石集团有限公司国有资本金的通知》（甘财资【2015】78 号），省财政厅拨入国有资本金 62,479,200.00 元。2016 年 9 月 18 日对上述事项进行工商变更登记，公司营业执照注册资本为 1,322,863,092 元。

2016 年根据《甘肃省财政厅关于拨付兰州兰石集团有限公司国有资本金的通知》（甘财资【2016】440 号），省财政厅拨入国有资本金 66,000,000.00 元。

2017 年根据《甘肃省财政厅关于拨付兰州兰石集团有限公司国有资本金的通知》（甘财资【2017】78 号）省财政厅拨入国有资本金 182,000,000.00 元。

2018 年根据《甘肃省财政厅关于拨付兰州兰石集团有限公司国有资本金的通知》(甘财资【2018】133 号)省财政厅拨入国有资本金 196,000,000.00 元。

截止 2019 年 12 月 31 日,公司注册资本 1,772,863,091.84 元,实收资本 1,772,863,091.84 元。

兰石集团设置集团办公室(董事会办公室)、规划发展部、风控和法律事务部、财务部、人力资源部、审计部、信息化与智能制造部、投资管理部、科技质量部、安全环保部(应急管理办公室)等十个行政管理部门,党委办公室、党委组织部、纪检监察室、党委宣传部(企业文化中心)、集团工会、集团团委、帮扶办等七个党群管理部门,武装保卫部、离退休工作办公室和档案中心等三个服务部门。经营单位包括动力公司、铸锻分公司,目前拥有兰州兰石石油装备工程股份有限公司(以下简称:兰石装备)、兰州兰石重型装备股份有限公司(以下简称:兰石重装)、兰州兰石房地产开发有限公司(以下简称:兰石地产)、兰州兰石能源装备工程研究院有限公司(以下简称:兰石研究院)、兰州兰石能源装备国际工程有限公司(以下简称:兰石国际)、甘肃兰驼集团有限责任公司(以下简称:甘肃兰驼)、兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司(以下简称:兰石兰驼)、兰州兰石建设工程有限公司(以下简称:兰石建设)、兰州兰石酒店餐饮管理有限公司(以下简称:兰石酒店)、兰州兰石雅生活物业服务有限公司(以下简称:兰石物业)、兰石美国贸易公司(以下简称:兰石美贸)、青岛兰石石油装备工程有限公司(以下简称“青岛装备”)、兰州环球港置业有限责任公司(以下简称:环球港)等 13 家子公司及兰州兰石重工有限公司(以下简称:兰石重工)、青岛兰石重型机械设备有限公司(以下简称:青岛兰石)、新疆兰石重装能源工程有限公司(以下简称:新疆兰石)、兰州兰石检测技术有限公司(以下简称:兰石检测)、兰州兰石环保工程有限责任公司(以下简称:兰石环保)、兰州兰石换热设备有限责任公司(以下简称:兰石换热)、西安兰石重工机械有限公司(以下简称:西安兰石)、上海兰石重工机械有限公司(以下简称:上海兰石)、洛阳瑞泽石化工程有限公司(以下简称:瑞泽石化)、洛阳高新恒力石化装备有限公司(以下简称:恒力石化)、洛阳瑞泽物业服务有限公司(以下简称:瑞泽物业)、兰州兰石建筑设计有限公司(以下简称:兰石设计)、兰石俄罗斯石化装备销售公司(以下简称:兰石俄罗斯)、兰石中东国际公司(以下简称:兰石中东)、兰州兰石万耐硬面科技有限公司(以下简称:兰石万耐)、青岛兰石润安房地产开发有限公司(以下简称:青岛润安)、金昌兰石气化技术有限公司(以下简称:金昌石化)、兰州兰石商业管理咨询有限公司(以下简称:兰石商管)、兰州兰石石油装备科贸有限公司(兰石科贸)、兰州兰石恩力微电网有限公司(以下简称:恩力微电网)、兰州兰石恩力电池有限公司(以下简称:恩力电池)21 家孙公司。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 33 户,详见本附注七、1。

## (二) 企业的业务性质和主要经营

本公司统一社会信用代码:91620100224469959T;法定代表人:张金明;注册资本:壹拾柒亿柒仟贰佰捌拾陆万叁仟零玖拾贰元整;公司住所:兰州市七里河区西津西路 194 号;公司的经营范

围：通用设备、新能源装备及专用设备项目的设计、制造、成套与安装（不含特种设备的设计、制造、安装）、技术培训与咨询及信息服务；黑色金属及有色金属冶炼、铸造、锻造、热处理、加工，钢锭、钢坯的生产销售；冶炼、铸造、锻造、热处理工艺技术及材料的研发、推广及服务；模型工装模具的设计制造；工矿物资经营及储运（不含化学危险品及民通爆炸物的销售与运输）；自营设备及材料的进出口；机械设备、五金交电、电子产品（不含卫星地面接收设备）销售；城市智能技术开发、设计、技术咨询；电子信息技术、物联网技术、计算机软硬件的开发、技术服务和技术转让；计算机系统集成及技术服务；房地产开发经营；物业管理；（以上两项凭资质经营）房屋及设备租赁（不含金融租赁业务）；住宿及餐饮服务（限分支机构经营）；企业管理服务；国内外广告发布代理；酒店管理；会议及展览服务；包装服务；旅游项目开发及建设。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经兰石集团董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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。

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 14 号——收入》等准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行上述准则；其他境内上市企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则。2018 年财政部修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行（以下合称“新企业会计准则”）。

本公司所属子公司兰石重装自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

由于本公司及其他子公司暂未执行上述新企业会计准则，本公司在编制合并财务报表时，将上述子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并，对合并财务报表的影响详见合并资产负债表/附注五.（一）会计政策变更。

## 三、遵循企业会计准则的声明



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

#### **四、重要会计政策、会计估计的说明**

涉及金融工具相关的会计政策，本公司所属子公司兰石重装执行本附注中新企业会计准则下的会计政策，本公司及所属其他子公司执行本附注中现行企业会计准则下的会计政策。

##### **（一）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### **（二）营业周期**

本公司的主要业务为装备制造业、房地产业以及现代服务业。房地产行业的营业周期通常从购买土地起到房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准；除房地产行业以外的其他经营业务，营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### **（三）记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司兰石美贸、孙公司兰石俄罗斯及兰石中东以其经营所处的主要经济环境中的美元、卢布及迪拉姆为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

##### **（四）记账基础和计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

##### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**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差额，经复核后，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。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

除本附注二财务报表和编制基础所述，将执行新金融工具准则的所属子公司兰石重装按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，其他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。

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）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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。

## （七）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。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### I. 现行企业会计准则下：

#### 1. 金融资产的分类

管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金

融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## （4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。



本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，

将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，

等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

**（2）持有至到期投资的减值准备：**

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

**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。

**8. 金融负债与权益工具的区分及相关处理**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

**（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自

身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### **(3) 金融负债与权益工具的区分**

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

### **(4) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **II. 执行新企业会计准则下：**

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、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：

1) 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。

2) 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。

(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

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）。

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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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。

(2) 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 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、租赁应收款、合同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：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）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；
- 3）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；

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## (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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - 3) 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；
  - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - 5) 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；
  - 6) 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、信用风险评级、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
逾期账龄组合	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预测
保证金组合及其他应收款项	信用风险三阶段模型
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

对于划分为逾期账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，在账龄分析的基础上，

利用迁移率（或滚动率）对历史损失率进行估计，并在考虑当前状况以及对未来经济状况的预测估计进行调整，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，计算预期信用损失。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 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。

2) 对于租赁应收款项，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。

3) 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。

4) 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。

#### （十）应收款项

##### I. 现行企业会计准则下

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

##### 1. 坏账准备的计提方法

- （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

确定组合的依据	
组合1：账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2：关联方组合	兰石集团财务报表合并范围内的关联方之间的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1：账龄组合	账龄分析法
组合2：关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1%	1%
1-2 年（含 2 年）	5%	5%
2-3 年（含 3 年）	10%	10%
3-4 年（含 4 年）	30%	30%
4-5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 2. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 3. 其他计提方法说明

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对于债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。

## II. 执行新企业会计准则下

### 1、 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）II.6 金融工具减值。

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票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	对出票人信用评估风险较低的企业	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预期计量坏账准备

### 2、 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）II.6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和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。

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。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
逾期账龄组合	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预测	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项，无信用风险	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，该组合预期信用损失为 0%

采用逾期账龄分析法组合确定的计提方法具体如下：

逾期天数	计提比例（%）
未逾期及逾期 1 年以内（含 1 年，下同）	2.71
逾期 1 至 2 年	7.29
逾期 2 至 3 年	14.45
逾期 3 至 4 年	28.83
逾期 4 至 5 年	45.35
逾期 5 年以上	100.0

### 3、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）II.6 金融工具减值。

### 4、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）II.6 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和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其他应收款单独确定其信用损失。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金组合及其他应收款项	信用风险三阶段模型	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	纳入合并报表范围内的关联方之间的应收款项	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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用风险损失率，该组合预期信用损失为 0%



对于划分为按款项性质分类的其他应收款，在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金组合及其他应收款项	5%	50%	100%

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在途物资、自制半成品及在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。领用和发出时按移动加权平均法和个别计价法计量。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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。

## （十二）长期股权投资

### 1. 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四 / （五）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，其初始投资成本以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、信托公司或包括投资连结保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，本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. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

如果本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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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。

### **4. 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。

现行企业会计准则下：原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

执行新企业会计准则下：原持有的股权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的，其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转入改按权益法核算的留存收益。

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。

## 5. 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。

企业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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份

额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十四）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### （1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
其他	3-5	5	19.00-31.67

## （2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁



期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **（十五）在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

### **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。

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **（十六）借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

## **3. 暂停资本化期间**

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

## **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **（十七）无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权、专利权、非专利技术。

### **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包括：

类别	使用寿命	备注
土地使用权	50 年	根据土地权证摊销（工业用地）
软件使用权	10 年	
专利权	10 年	
非专利技术	10 年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### （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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该

无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4. 划分本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。

#### 5. 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。

#### （十八）长期待摊费用

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。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

类别	摊销方法	摊销年限
布草及低值易耗品等	分次摊销	2 年

#### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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**

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。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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**

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。

# **（二十）股份支付**

## **1. 股份支付的种类**

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。

## **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## **4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

#### **5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### **（二十一）应付债券**

#### **1. 一般公司债券**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

#### **2. 可转换公司债券**

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

### **（二十二）预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 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。

## （二十三）收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4. 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## （二十四）建造合同

1. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）合同总收入能够可靠地计量；
- （2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- （4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- （2）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。



(2) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

3. 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

## (二十五) 政府补助

### 1. 政府补助的确认

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助; 其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助: (1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; (2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。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, 按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件: (1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算, 且预计其金额不存在重大不确定性; (2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的 (任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的; (3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限, 且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的, 因而可以合理保证其可在规定期限内收到; (4) 根据本公司和该补助事项的具体情况, 应满足的其他相关条件 (如有)。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务的实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时, 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

部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## （二十七）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### （1）经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## （2）经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

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

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## （二十八）持有待售

### 1. 持有待售确认标准

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## （二十九）公允价值计量

### 1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

### 2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产、投资性房地产。会计处理方法详见本附注四 / （九）、四 / （十三）。

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## （三十）财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整部分利润表项目。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		362,978,585.14	362,978,585.14	
应收账款		2,861,294,415.10	2,861,294,415.10	
应收票据及应收账款	3,224,273,000.24	-3,224,273,000.24		
应付票据		3,202,192,322.21	3,202,192,322.21	
应付账款		3,093,135,052.99	3,093,135,052.99	
应付票据及应付账款	6,295,327,375.20	-6,295,327,375.20		

## 五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

### （一）会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	按国家规定执行	1
本公司控股子公司兰石重装自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	按国家规定执行	2

#### 1. 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2. 子公司兰石重装执行新金融工具准则对本公司的影响

如本附注二财务报表和编制基础所述，本公司所属子公司兰石重装自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额	2019 年 1 月 1 日
----	------------------	--------	----------------

		分类和 计量影响 (注 1、2)	金融资产 减值影响	小计	
应收票据	362,978,585.14	-97,476,901.93		-97,476,901.93	265,501,683.21
应收款项融资		97,476,901.93		97,476,901.93	97,476,901.93
可供出售金融资产	515,000,000.00	-65,000,000.00		-65,000,000.00	450,000,000.00
其他权益工具投资		65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00

注 1：兰石重装将持有的部分应收票据用于背书转让或贴现，按照新金融工具准则调整列报至“应收款项融资”，调增“应收款项融资”金额 97,476,901.93 元，调减“应收票据”金额 97,476,901.93 元。

注 2：兰石重装 2019 年初分类为可供出售金融资产的股权投资账面价值为 65,000,000.00 元，该项投资的持有目的是每年获取股利分红，且短期内无交易意向，2019 年 1 月 1 日，管理层将该项投资指定为其他权益工具投资。该项投资非债券投资且无活跃的交易市场及可观察市价，兰石重装认为被投资单位所处环境、经营及财务状况变化不大，故将成本作为其公允价值的恰当估计。

## （二）会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

## （三）重大前期差错更正事项

本公司重大前期差错更正事项影响期初资产总额 564,179,443.44 元；期初负债总额-192,452.83 元；期初所有者权益 564,371,896.27 元，其中期初未分配利润 801,639,336.26 元。详细情况如下：

1、调整 2015 年兰石集团下属子公司向兰石集团转让土地合并层抵消，调增投资性房地产 498,074,100.00 元、存货 95,541,886.95 元、期初未分配利润 825,204,400.00 元，调减其他综合收益 231,588,413.05 元。

2、2018 年度根据兰新国土发(2018)76 号《兰州新区国土资源局关于收回兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司土地使用的通知》，本公司于 2014 年 7 月 7 日通过公开出让方式取得 LXQ2013040C 号宗地使用权，该宗地位于纬二十路以北，纬二十四路以南，经十四路以东区域，建设用面积 653.933 亩，用地性质为工业用地。公司取得土地使用权后，超过《国有建设用地使用权出让合同》约定开工建设日期逾两年未开工建设，根据《中华人民共和国土地管理法》第三十七条、《中华人民共和国房地产管理法》第二十六条、《闲置土地管理办法》第十二条、《兰州新区管理委员会关于兰州新区闲置土地处置整改工作的通知》(新政发(2018)15 号文件要求，兰州新区国土资源局决定收回本公司土地使用权。相关无形资产原值 35,493,051.00 元，累计摊销 2,129,583.06 元，无形资产账面价值 33,363,467.94 元，多交城镇土地使用税 394,368.60 元，在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减无形资产 34,014,173.88 元，调增其他非流动资产 394,368.60 元，调减期初未分配利润 33,619,805.28 元，其中调减 2018 年度税金及附加 394,368.60

元，调减 2018 年度管理费用 414,085.60 元，调增 2018 年度营业外支出 34,428,259.48 元。

3、子公司兰石重装追溯调整，经核对 2018 年度已超出税法规定补亏年限的暂时性差异产生的递延所得税资产在 2019 年度转回，同时调增上期所得税费用。在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述，更正后，调减期初所有者权益 9,272,721.86 元，其中资产负债表中调减递延所得税资产 9,272,721.86 元，利润表调增上期所得税费用 9,272,721.86 元。

4、兰石重装追溯调整上期递延收益，调增期初所有者权益 2,400,000.00 元，其中资产负债表中调减递延收益 2,400,000.00 元、调增期初未分配利润 2,400,000.00 元，在编制 2019 年度比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。

5、子公司兰石重装调 2018 年应予以费用化的研发支出，调减期初未分配利润 5,371,698.11 元，其中资产负债表中调减存货 3,164,150.94 元、调增应付账款 2,207,547.17 元、上期利润表中调增研发费用 5,371,698.11 元。

6、子公司兰石重装追溯调整上期多计存货跌价准备 8,680,459.19 元；更正后，调增期初所有者权益 8,680,459.19 元，调增存货 8,680,459.19 元。

7、子公司兰石重装追溯调整上期坏账准备，调增期初未分配利润 7,939,675.38 元；调减上期利润表资产减值损失 7,939,675.38 元。

## 六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### （一）税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务等	13%	注 1
	提供交通运输、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税	5%或 3%	注 2
	跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%或 7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	从价计征 1.2%，从租计征 12%	
土地使用税	实际占用的土地面积	4-18 元/m <sup>2</sup>	
环保税	应税污染物当量值（大气污染）	1.2-12 元/每污染当量	
企业所得税	居民企业应纳税所得额	15%或 20%或 25%	
契税	境内转移的土地、房屋权属成交价格	3%-5%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

注 2：根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）规定：一般纳税人为建筑工程老项目（《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在 2016 年 4 月 30 日前的建筑工程项目）提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。

（二）企业所得税纳税主体按不同税率列示：

公司名称	税率	备注
兰石集团、青岛兰石、西安兰石、兰石地产、兰石建设、甘肃兰驼、兰石兰驼、陇上商贸、兰石研究院、兰石国际、兰石万耐、兰石酒店、兰石检测、瑞泽物业、恒力石化、金昌石化、青岛装备、青岛润安	25%	
兰石设计、兰石商管	20%	
兰石重装、兰石重工、兰石换热、兰石物业、兰石环保、新疆兰石、兰石装备、瑞泽石化、上海兰石	15%	

注 1：根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发财税【2011】58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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。兰石重装经甘肃省兰州新区国家税务局审核，2017 年度享受 15%的企业所得税优惠税率，2019 年暂按 15%税率预缴所得税。

注 2：根据国家税务总局 2012 年 4 月 23 日印发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及甘肃省国家税务局《关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》的相关规定，重工公司、环保公司、换热公司经甘肃省兰州新区国家税务局审核，2017 年度享受 15%的企业所得税优惠税率，2019 年暂按 15%税率预缴所得税。

注 3：2015 年 10 月 30 日上海公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000952，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，上海公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年度按 15%税率预缴得税。

注 4：2016 年 7 月 15 日，新疆公司经哈密地区石油新城国家税务局审核，自 2016 年起 2020 年止，取得享受西部大开发企业所得税减按 15%税率的税收优惠政策。2019 年度按 15%税率预缴所得税。

注 5：2017 年 12 月 1 日瑞泽石化取得高新技术企业证书，证书编号：GR201741001025，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，瑞泽石化属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2019 年度按 15%税率预缴企业所得税。

注 6：兰石设计、兰石商管符合小微企业所得税优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，



按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 7：根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定中关于高新技术企业税收优惠政策的相关要求，兰石装备 2019 年度享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策，根据兰新国税通[2018] 203 号，甘肃省兰州新区国家税务局于 2018 年 02 月 24 日审核通过本公司企业所得税优惠事项备案表。

注 8：根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号文，第二条设在西部地区的鼓励类产业，企业按 15%的税率征收企业所得税。兰石物业企业所得税优惠事项经【甘发改产业函（2017）28 号文】获准。并于 2018 年经税务局备案。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
1	兰石装备	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
2	兰石科贸	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	商业贸易
3	兰石万耐	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
4	兰石重装	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
5	青岛兰石	2	境内非金融子企业	山东青岛	装备制造
6	兰石换热	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
7	兰石检测	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	检验检测
8	新疆兰石	2	境内非金融子企业	新疆哈密	装备制造
9	兰石环保	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
10	兰石重工	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
11	西安兰石	3	境内非金融子企业	陕西西安	装备制造
12	上海兰石	3	境内非金融子企业	中国上海	装备制造
13	瑞泽石化	2	境内非金融子企业	河南洛阳	装备制造
14	瑞泽物业	3	境内非金融子企业	河南洛阳	物业服务
15	恒力石化	3	境内非金融子企业	河南洛阳	装备制造
16	兰石地产	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	房产开发
17	兰石设计	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	建筑设计
18	青岛润安	2	境内非金融子企业	山东青岛	房产开发
19	兰石商管	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	商业服务
20	兰石建设	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	工程施工

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
21	兰石酒店	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	酒店餐饮
22	兰石物业	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	物业服务
23	兰石国际	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	商业贸易
24	兰石俄罗斯	2	境外子企业	俄罗斯	商业贸易
25	兰石中东	2	境外子企业	阿联酋	商业贸易
26	兰石研究院	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	技术研发
27	金昌气化	2	境内非金融子企业	甘肃金昌	技术研发
28	恩力微电网	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
29	兰石美贸	1	境外子企业	美国	商业贸易
30	甘肃兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
31	兰石兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
32	恩力电池	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
33	青岛装备	1	境内非金融子企业	山东青岛	装备制造

续：

序号	企业名称	注册资本	持股比 例%	享有的表 决权%	投资额	取得方式
		(万元)			(万元)	
1	兰石装备	34,200.00	81.87	81.87	46,321.27	非同一控制下的企业合并
2	兰石科贸	100.00	100	100		投资设立
3	兰石万耐	800.00	52.5	52.5	280.00	投资设立
4	兰石重装	105,150.25	66.71	66.71	147,554.52	投资设立
5	青岛兰石	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立
6	兰石换热	8,200.00	100	100	10,174.39	非同一控制下的企业合并
7	兰石检测	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
8	新疆兰石	15,000.00	100	100	14,667.43	投资设立
9	兰石环保	1,000.00	100	100	1,072.95	非同一控制下的企业合并
10	兰石重工	10,000.00	100	100	14,696.78	投资设立
11	西安兰石	900.00	100	100	927.16	投资设立
12	上海兰石	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
13	瑞泽石化	5,000.00	51	51	40,800.00	非同一控制下的企业合并
14	瑞泽物业	50.00	100	100	45.00	非同一控制下的企业合并
15	恒力石化	500.00	100	100	500.00	非同一控制下的企业合并
16	兰石地产	10,000.00	100	100	10,044.73	投资设立
17	兰石设计	100.00	100	100	100.00	投资设立
18	青岛润安	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
19	兰石商管	1,000.00	100	100	400.00	投资设立
20	兰石建设	30,000.00	100	100	30,109.68	投资设立

序号	企业名称	注册资本	持股比 例%	享有的表 决权%	投资额	取得方式
		(万元)			(万元)	
21	兰石酒店	36,000.00	100	100	36,000.00	投资设立
22	兰石物业	1,000.00	51	51	533.37	投资设立
23	兰石国际	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
24	兰石俄罗斯	\$100	100	100	407.53	同一控制下的企业合并
25	兰石中东	\$200	100	100	389.37	投资设立
26	兰石研究院	12,800.00	100	100	12,800.00	投资设立
27	金昌气化	6,000.00	100	100	100.00	投资设立
28	恩力微电网	5,000.00	51	51	369.35	非同一控制下的企业合并
29	兰石美贸	\$200	100	100	1,347.97	投资设立
30	甘肃兰驼	6,578.00	100	100	5,373.39	股权划拨
31	兰石兰驼	10,000.00	100	100	40,000.00	投资设立
32	恩力电池	5,000.00	51	51	396.88	非同一控制下的企业合并
33	青岛装备	10,000.00	100	100	1,500.00	投资设立

## (二) 重要非全资子公司情况

### 1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持 股比例(%)	当期归属于少数股东的损 益	当期向少数股东支付的 股利	期末累计少数股东权 益
1	兰石重装	33.29	18,773,054.54		342,136,894.90
2	兰石装备	18.13	-12,093,480.03		18,007,969.73
3	兰石物业	49.00	1,499,066.75		12,341,214.92

### 2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数		
	兰石重装	兰石装备	兰石物业
流动资产	7,688,211,863.05	1,620,843,886.32	72,542,378.19
非流动资产	3,483,526,688.27	1,311,836,464.21	6,441,368.57
资产合计	11,171,738,551.32	2,932,680,350.53	78,983,746.76
流动负债	8,709,427,889.04	2,820,159,624.51	53,797,593.87
非流动负债	439,903,132.10	10,682,118.71	
负债合计	9,149,331,021.14	2,830,841,743.22	53,797,593.87
营业收入	3,437,821,912.85	597,044,100.53	113,161,636.50
净利润	88,710,161.52	-66,692,452.81	9,704,638.73
综合收益总额	88,710,161.52	-66,692,452.81	9,704,638.73
经营活动现金流量	721,279,031.34	34,585,717.54	16,257,224.90

续:

项目	期初金额/上期数		兰石物业
	兰石重装	兰石装备	
流动资产	7,971,396,330.75	1,354,064,832.18	55,751,889.58
非流动资产	3,377,702,105.72	1,372,396,800.25	8,665,851.43
资产合计	11,349,098,436.47	2,726,461,632.43	64,417,741.01
流动负债	8,773,302,552.14	2,548,022,709.41	46,521,229.26
非流动负债	637,733,828.82	9,907,862.90	
负债合计	9,411,036,380.96	2,557,930,572.31	46,521,229.26
营业收入	2,546,747,619.88	212,768,620.12	94,709,510.87
净利润	-1,482,280,611.36	-128,141,651.11	2,358,275.84
综合收益总额	-1,482,280,611.36	-128,141,651.11	2,358,275.84
经营活动现金流量	-416,930,511.35	261,084,671.10	3,337,907.67

### (三) 本期不再纳入合并范围的原子公司

名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	享有表决权(%)	不再纳入合并范围的原因
兰州陇上商贸有限责任公司	甘肃兰州	商业贸易	100	100	本期注销

根据 (兰七)登记内销字(2019)第 62010319008127 号《准予注销登记通知书》，兰州市七里河区市场监督管理局 2019 年 10 月 25 日准予兰州陇上商贸有限责任公司注销登记。

原子公司主要财务信息：

项目	兰州陇上商贸有限责任公司
期初资产总额	5,004,493.47
期初负债总额	
期初所有者权益	5,004,493.47
处置日资产总额	5,003,618.43
处置日负债总额	
处置日所有者权益	5,003,618.43
期初至处置日营业收入	
期初至处置日成本费用	875.04
期初至处置日净利润	-875.04

### (四) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
兰石科贸	-		本期新投资设立
兰石商管	1,520,057.81	-2,479,942.19	本期新投资设立
恩力微电网	4,838,099.45	-1,895,378.55	非同一控制下企业合并

名称	期末所有者权益	本年净利润	纳入合并范围的原因
恩力电池	4,721,629.99	-2,700,374.14	非同一控制下企业合并

#### (五) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：元

买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉	
			金额	确定方法		金额	确定方法
恩力微电网	2019.12.31	4,838,099.45	4,838,099.45	账面价值	3,693,461.86	1,226,031.14	
恩力电池	2019.12.31	4,721,629.99	4,721,629.99	账面价值	3,968,801.65	1,560,770.36	

2018 年 1 月 26 日，兰石集团投资管理部《关于设立两家新能源高新技术公司的专题会议纪要》同意兰石研究院投资设立“兰州兰石恩力微电网有限公司”、兰石兰驼投资设立“兰州兰石恩力电池有限公司”。2018 年 2 月 5 日，兰石集团《关于同意兰石研究院投资设立“兰州兰石恩力微电网有限公司”请示的批复》（兰石集团函【2018】6 号）同意设立恩力微电网；兰石集团《关于同意兰石兰驼投资设立“兰州兰石恩力电池有限公司”请示的批复》（兰石集团函【2018】7 号）同意设立恩力电池。

其中兰州兰石恩力微电网有限公司，注册资本 5000 万元，由兰石研究院出资 2,000 万元，实缴金额 400 万元，出资比例为 40%，2018 年恩力微电网属于联营性质的投资，未纳入集团合并报表范围。2019 年 3 月 6 日，根据恩力微电网临时股东会决议，恩力微电网科技与兰石研究院签订股权转让合同，恩力微电网科技将持有恩力微电网 5%的股权按 250 万元的价格转让给兰石研究院，转让后兰石研究院持股 2250 万元，持股比例为 45%。2019 年 12 月 23 日，根据恩力微电网 2019 年第二次临时股东大会会议决议以及中冶东北分别于兰石研究院、恩力微电网科技签订该股权转让协议，兰石研究院受让中冶东北所持有恩力微电网 6%股权，认缴出资 300 万元；恩力微电网科技受让中冶东北持有恩力微电网 4%的股权，认缴出资 200 万元。本次股权变更后兰石研究院持股 51%，恩力微电网科技持股 44%，清望控股持股 5%。

其中兰州兰石恩力电池有限公司，注册资本 5000 万元，由兰石兰驼出资 2,000 万元，实缴金额 400 万元，出资比例为 40%，2018 年恩力电池属于联营企业投资，未纳入集团合并报表范围。2019 年 3 月 6 日，根据恩力电池临时股东会决议，恩力微电网科技与兰石兰驼签订股权转让合同，恩力微电网科技将持有恩力电池 5%的股权按 250 万元的价格转让给兰石兰驼，转让后兰石兰驼持股 2250 万元，持股比例为 45%。2019 年 12 月 23 日，根据恩力电池 2019 年第二次临时股东大会会议决议、修改后的公司章程、以及中冶东北分别于兰石兰驼、恩力微电网科技签订该股权转让协议，兰石兰驼受让中冶东北所持有恩力电池 6%股权，认缴出资 300 万元；恩力微电网科技受让中冶东北持有恩力电池 4%的股权，认缴出资 200 万元。本次股权变更后兰石兰驼持股 51%。

上述两家二级子公司均为多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，且不属于一揽子交易，购买日为 2019 年 12 月 31 日，本年度纳入兰石集团合并财务报表范围。

#### （六）本期发生的吸收合并

##### 1、同一控制下的吸收合并

根据兰石集团第一届董事会 2018 年第七次会议决议（第【16】号），审议同意将全资子公司兰州兰石机械制造有限公司由兰石集团吸收合并，资产、负债由兰石集团承继，兰州兰石机械制造有限公司法人资格予以注销。2018 年 9 月 5 日办理完税务注销手续（七区税通【2018】9452 号），2019 年 6 月 24 日办理完成工商注销手续。兰石集团 2019 年吸收合并并账增加应收账款 295.77 万元、应付账款 278.95 万元、其他应付款 221.62 万元，并账减少长期股权投资 1,848.18 万元、资本公积 5,173.31 万元、其他应收款 3,120.34 万元。

#### （七）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

##### 1、无偿将兰石重装股份划入兰石集团

根据兰石集团第一届董事会 2019 年第二次会议决议（第【3】号），以及甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会下发《关于兰州兰石重型装备股份有限公司国有股东所持股份无偿划转兰州兰石集团有限公司有关事宜的批复》（甘国资发产权【2019】76 号）文件，同意将甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称：甘肃国投）持有的兰石重装 71,817,478 股股份（占兰石重装总股本 6.83%）和甘肃国投全资子公司甘肃兴陇资本管理有限公司（以下简称：兴陇资本）持有的兰石重装 31,800,000 股股份（占兰石重装总股本 3.02%）无偿划转给兰石集团。集团公司于 2019 年 4 月 1 日以 6.88 元/股与甘肃国投、兴陇资本办理了股份过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，公司将该笔无偿划转股份所得 712,888,248.64 元计入增加长期股权投资计及“资本公积-其他资本公积”。本次划转后兰石重装总股本不变，兰石集团共持有兰石重装 701,439,704 股股份，占总股本 66.71%。

##### 2、对兰石兰驼债转股追加投资

经兰石集团第一届董事会 2019 年第二十一次会议决议，以及兰石集团《关于向兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司追加投资的决定》（集团发【2019】198 号）文件，决定将兰石兰驼所欠兰石集团借款中的 30,000 万元债务转为对兰石兰驼的追加投资，计入兰石兰驼的资本公积，本次追加投资后，兰石兰驼股权结构、法定代表人、注册地址和营业范围等均未发生变化，公司注册资本为 10,000 万元。

##### 3、兰石物业处置 49%股权：

2019 年兰石物业进行了混合所有制改革，根据兰石集团第一届董事会 2018 年第六次会议决议、兰石集团第一届董事会 2019 年第十四次会议（第【23】号）决议，兰石集团通过产权交易平台转

让所持兰州兰石物业服务有限公司 49%股权，最低价格以产权交易机构挂牌成交价格为准。2019 年 10 月 29 日，根据甘肃励志安远会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具的甘励安会审字【2019】第 553 号《审计报告》，以及北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字【2019】第 82 号《评估报告》，根据评估值 29,333,654.00 元进行转让，转让价格为 2,940 万元。转让后兰石集团持股 51%、雅居乐雅生活服务股份有限公司（以下简称“雅生活股份”）持股 49%；2019 年 11 月 27 日公司名称由“兰州兰石物业服务有限公司”变更为“兰州兰石雅生活物业服务有限公司”。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	509,932.55	827,436.43
银行存款	931,818,501.65	2,217,191,287.39
其他货币资金	1,453,865,085.40	1,664,090,822.29
未到期应收利息	1,419,315.07	
合计	2,387,612,834.67	3,882,109,546.11
其中：存放在境外的款项总额	17,490,806.57	19,084,585.12

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,100,875,123.71	1,338,466,596.90
商业承兑汇票保证金		55,550,000.00
信用证保证金	247,172,546.73	133,030,985.25
保函保证金	103,934,026.82	128,582,983.85
履约保证金	1,731,314.31	7,404,427.52
劳工保证金		915,000.00
存出投资款	152,073.83	140,828.77
合计	1,453,865,085.40	1,664,090,822.29

### 注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	6,950.00	10,960.00
其中：权益工具投资	6,950.00	10,960.00
合计	6,950.00	10,960.00



### 注释3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种 类	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
银行承兑汇票	140,103,002.79		140,103,002.79	265,101,683.21		265,101,683.21
商业承兑汇票	5,431,157.14		5,431,157.14	400,000.00		400,000.00
合 计	145,534,159.93		145,534,159.93	265,501,683.21		265,501,683.21

2019 年 12 月 31 日，本公司认为无需对应收票据计提预期信用减值准备。

#### 2. 期末已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑汇票	129,166,963.78
商业承兑汇票	
合 计	129,166,963.78

#### 3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	389,250,723.70	5,199,000.00
商业承兑汇票	6,500,000.00	4,431,157.14
合 计	395,750,723.70	9,630,157.14

### 注释4. 应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,623,095,309.16	84.92	275,484,649.40	10.50
组合 1：账龄组合	2,623,095,309.16	84.92	275,484,649.40	10.50
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	465,804,763.40	15.08	152,046,369.03	32.64
合计	3,088,900,072.56	100.00	427,531,018.43	—

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,038,454,495.70	94.76	234,764,094.00	7.73
组合 1: 账龄组合	3,038,454,495.70	94.76	234,764,094.00	7.73
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	168,133,801.90	5.24	110,529,788.50	65.74
合计	3,206,588,297.60	100.00	345,293,882.50	—

## 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### 组合 1: 账龄组合

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	508,748,172.44	51.91	2,283,819.56	1,784,125,335.88	58.72	20,037,705.98
1-2 年 (含 2 年)	72,095,602.66	7.36	17,209.97	714,840,760.90	23.53	36,993,215.26
2-3 年 (含 3 年)	168,471,281.05	17.19	16,858,051.49	277,517,025.15	9.13	30,698,822.93
3-4 年 (含 4 年)	138,398,830.74	14.12	41,407,744.26	92,737,375.81	3.05	27,821,212.77
4-5 年 (含 5 年)	18,524,181.36	1.89	9,262,090.71	100,041,721.81	3.29	50,020,860.91
5 年以上	73,879,411.31	7.53	73,879,411.30	69,192,276.15	2.28	69,192,276.15
合计	980,117,479.56	100.00	143,708,327.29	3,038,454,495.70	100.00	234,764,094.00

#### (2) 用预期信用减值计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,251,018,996.33	76.14	33,996,391.56			
1-2 年 (含 2 年)	266,764,511.62	16.24	19,432,156.58			
2-3 年 (含 3 年)	28,128,512.10	1.71	16,508,379.07			
3-4 年 (含 3 年)	38,454,516.32	2.34	11,092,846.67			
4-5 年 (含 5 年)	14,391,373.73	0.88	6,526,628.73			
5 年以上	44,219,919.50	2.69	44,219,919.50			
合计	1,642,977,829.60	100.00	131,776,322.11			

## 2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
甘肃一德新能源设备有限公司	2,652,451.92	2,013,267.19	2-3 年	75.90	回收困难
庆阳普民农机机械有限公司等	1,379,280.00	1,379,280.00	1-4 年	100.00	回收困难
盘锦浩业化工有限公司	110,259,455.97	373,189.59	1 年以内	0.34	总承包工程
哈密宣力燃气发电有限公司	54,113,582.84	3,002,950.20	1-2 年	5.55	总承包工程
新疆宣力环保能源有限公司	102,229,128.08	5,673,048.51	1-2 年	5.55	总承包工程
北京华福工程有限公司	12,750,000.00	12,750,000.00	2-3 年	100.00	回收困难
河北鑫海化工集团有限公司	4,949,663.00	4,949,663.00	5 年以上	100.00	回收困难
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	29,964,760.00	29,964,760.00	5 年以上	100.00	回收困难
宁夏宁鲁石化有限公司	5,820,000.00	1,256,686.96	4-5 年	21.59	签订还款协议
中国庆华能源集团有限公司	26,966,579.00	26,966,579.00	5 年以上	100.00	回收困难
浙江卫星能源有限公司	2,980,000.00	2,980,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
印度芒格洛尔	4,589,365.57	4,589,365.57	4-5 年	100.00	回收困难
甘肃宏汇能源化工有限公司	32,587,066.60	8,543,888.95	5 年以上	26.22	庭外和解, 根据协议按期回款
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限公司	2,536,000.00	2,536,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
东辰控股集团有限公司石化分公司	523,800.00	523,800.00	3-4 年	100.00	回收困难
青海盐湖镁业有限公司	429,266.58	429,266.58	1-2 年	100.00	回收困难
山东红海化工有限公司	696,940.00	150,487.18	4-5 年	21.59	回收困难
新疆奎山宝塔石化有限公司	21,713,499.38	21,713,499.38	5 年以上	100.00	回收困难
东营市亚通石化有限公司	23,644,684.66	1,249,643.31	1 年以内	5.29	庭外和解, 根据协议按期回款
山东三合实业集团有限公司	1,230,000.00	205,119.88	3-4 年	16.68	庭外和解, 按照协议回款
青海盐湖机电装备技术有限公司	11,442,674.80	11,442,674.80	1 年以内	100.00	回收困难
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	4,422,565.00	1,429,198.93	1 年以内	32.32	涉及诉讼, 虽胜诉但回款仍然存在风险
东明恒润化工有限公司	40,000.00	40,000.00	2-3 年	100.00	回收困难
东营利源环保科技有限公司	620,000.00	620,000.00	1-2 年	100.00	回收困难
河北浅海石油化工集团有限公司	825,000.00	825,000.00	4-5 年	100.00	回收困难
湖南建长石化股份有限公司	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
江苏林达智思环保科技有限公司	20,000.00	20,000.00	4-5 年	100.00	回收困难
山东恒宇化工有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
山西高碳能源低碳化利用研究设计院有限公司	19,000.00	19,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
苏州石大石油化工有限公司	10,000.00	10,000.00	5 年以上	100.00	回收困难

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
腾龙芳烃（漳州）有限公司	450,000.00	450,000.00	4-5 年	100.00	回收困难
新疆金玛依石油化工有限公司	200,000.00	200,000.00	3-4 年	100.00	回收困难
珠海宝塔石化有限公司	150,000.00	150,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
大连大井二氧化碳气业科技发展有限公司	60,000.00	60,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
山东恒源石油化工有限公司	280,000.00	280,000.00	2-3 年	100.00	回收困难
武汉金中石化工程有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	2-3 年	100.00	回收困难
山东海丰能源科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	5 年以上	100.00	回收困难
合计	465,804,763.40	152,046,369.03	—	—	—

### 3. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
甘肃宏汇能源化工有限公司	15,949,644.35	24,493,533.30	客户按照约定按时回款
宁夏宁鲁石化有限公司	2,743,184.85	3,999,871.81	判决胜诉
浙江卫星能源有限公司	2,560,850.00	5,540,850.00	客户回款
辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司	1,902,000.00	4,438,000.00	客户回款
山东宝塔新能源有限公司	5,390,000.00	5,390,000.00	客户回款
合计	28,545,679.20	43,862,255.11	一一

### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中国石油长庆石化公司	销售款	120,278.00	未挂账	总经理办公会	否
中国石油集团宁夏大元炼油化工有限公司	销售款	4,227.00	公司已吊销。	总经理办公会	否
新疆中基石油化工有限公司	销售款	780,000.00	质量问题	总经理办公会	否
西门子工业透平机械（葫芦岛）有限公司	货款	14,400.01	质量问题，索赔超出货款	公司党委会决议	否
西安陕鼓汽轮机有限公司	货款	33,533.40	债务重组	债务重组协议	否
四方公司收天威四川硅业有限责任公司	销售款	2,663,000.00	破产清算	法院裁定书	否
神华宁夏煤业集团有限责任公司	销售款	205,350.00	质量问题	总经理办公会	否
上海茂德企业集团有限公司	货款	4,420.00	质量问题	公司党委会决议	否
宁夏丰友化工有限公司	销售款	120,950.11	已破产	总经理办公会	否
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	货款	1,810,485.00	债务重组	经理办公会决议	否
美国 TI	货款	1,602,722.90	质量问题	公司党委会决议	否
洛阳启明超硬材料有限公司	货款	14,600.00	未结算劳务费	公司党委会决议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
路博润兰炼添加剂有限公司	销售款	8,000.04	未挂账	总经理办公会	否
兰州廷华合金有限公司	货款	38,020.00	公司破产无人受理	公司党委会决议	否
兰州四方容器设备有限责任公司 银川销售服务部	销售款	611,006.57	已被吊销营业执照	总经理办公会	否
兰州兰石总厂机械制造公司银川 销售服务部	销售款	1,606,776.00	已被吊销营业执照	总经理办公会	否
兰州宏丰石化工程装备有限公司	销售款	34,000.00	设备延迟交货	总经理办公会	否
兰州红叶精细化工公司	销售款	46,950.00	已改制	总经理办公会	否
昆山荣星动力传动有限公司	货款	13,849.80	质量问题	公司党委会决议	否
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	货款	97,958.70	诉讼	根据判决书下账	否
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	货款	4,000.00	质量问题	公司党委会决议	否
东华工程科技股份有限公司	销售款	26,000.00	未挂账	总经理办公会	否
宝鸡市瑞通石油钻采设备制造有限公司	货款	4,949.00	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
阿克苏华锦化肥有限责任公司	销售款	39,000.00	质量问题	总经理办公会	否
四川沙淇实业有限公司	货款	13,231.90	公司破产	法院判决书	否
中冶东方工程技术有限公司	货款	14,700.00	质量扣款	经理办公会决议	否
山东省冶金设计院股份有限公司	货款	38,064.00	项目终止	经理办公会决议	否
甘肃兴达机械制造有限公司	检测费	7,040.00	停止经营	经理办公会决议	否
合计	—	9,977,512.43	—	—	—

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	275,422,698.66	8.92	53,634,946.58
客户 2	137,835,034.75	4.46	3,266,690.32
客户 3	128,798,455.97	4.17	1,608,730.59
客户 4	104,231,404.35	3.37	2,470,284.28
客户 5	102,282,178.08	3.31	5,676,909.49
合计	748,569,771.81	24.23	66,657,561.26

#### 注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,331,699.05	85,894,974.28
商业承兑汇票	5,025,200.00	11,581,927.65

项目	期末余额	期初余额
合计	205,356,899.05	97,476,901.93

2019 年度，本公司视日常资金管理需要，对部分银行承兑汇票和商业承兑汇票进行背书转让，且符合终止确认的条件，故将银行承兑汇票和商业承兑汇票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。

#### 注释6. 预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	395,911,951.18	63.58		568,947,774.99	75.54	
1-2 年（含 2 年）	130,686,861.03	20.99		150,514,034.16	19.98	
2-3 年（含 3 年）	70,249,325.76	11.28		10,600,078.19	1.41	
3 年以上	25,807,429.53	4.14		23,113,321.10	3.07	
合计	622,655,567.50	100.00	-	753,175,208.44	100.00	-

##### 1. 账龄超过一年的大额预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
兰石重装	供应商 1	13,936,283.00	1-2 年，2-3 年	项目正在施工，尚未结算
兰石重装	供应商 2	11,176,860.00	1-2 年，2-3 年	项目正在施工，尚未结算
兰石重装	供应商 3	6,949,730.00	1-2 年	按合同约定，未到结算点
兰石重装	供应商 4	6,402,140.85	1-2 年	按合同约定，未到结算点
兰石重装	供应商 5	6,338,000.00	1-2 年	按合同约定，未到结算点
兰石集团	供应商 6	4,798,406.17	1-2 年	项目未完工
合计		49,601,420.02	—	—

##### 2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务单位	期末余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供应商 1	50,000,000.00	8.03	
供应商 2	26,910,000.00	4.32	
供应商 3	26,545,197.26	4.26	
供应商 4	24,802,246.07	3.98	
供应商 5	18,476,712.91	3.59	
合 计	146,734,156.24	24.18	

#### 注释7. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		412,373.41
应收股利		
其他应收款项	173,204,465.42	205,293,056.49
合 计	173,204,465.42	205,705,429.90

## （一）应收利息

### 1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	-	412,373.41
合计	-	412,373.41

## （二）其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	191,868,515.60	97.05	18,664,050.18	9.73
组合 1：账龄组合	191,868,515.60	97.05	18,664,050.18	9.73
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,827,444.90	2.95	5,827,444.90	100.00
合计	197,695,960.50	100.00	24,491,495.08	—

（续）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,937,390.68	98.82	18,644,334.19	8.33
组合 1：账龄组合	223,937,390.68	98.82	18,644,334.19	8.33
组合 2：关联方组合	-		-	
项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,674,409.75	1.18	2,674,409.75	100.00
合计	226,611,800.43	100.00	21,318,743.94	—

### 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

#### （1）采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	97,013,824.84	59.66	374,630.90	44,898,332.55	20.05	475,720.90
1-2 年 (含 2 年)	3,029,191.15	1.86	148,988.52	47,573,958.43	21.24	2,483,628.56
2-3 年 (含 3 年)	36,517,970.31	22.46	3,605,457.28	53,657,943.16	23.96	5,617,331.46
3-4 年 (含 3 年)	16,065,883.46	9.88	2,648,727.24	9,095,311.43	4.06	2,538,093.43
4-5 年 (含 5 年)	3,355,301.97	2.07	1,677,650.99	15,634,570.53	6.99	3,817,285.27
5 年以上	6,619,179.01	4.07	6,619,179.01	53,077,274.58	23.70	3,712,274.57
合计	162,601,350.74	100.00	15,074,633.94	223,937,390.68	100.00	18,644,334.19

(2) 采用预期信用减值计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	21,639,000.62	73.94	1,026,027.38			
1-2 年 (含 2 年)	454,047.61	1.55	119,094.00			
2-3 年 (含 3 年)	2,505,465.00	8.56	129,686.50			
3-4 年 (含 3 年)	388,500.00	1.32	195,216.77			
4-5 年 (含 5 年)	4,134,618.47	14.13	1,973,858.43			
5 年以上	145,533.16	0.50	145,533.16			
合计	29,267,164.86	100.00	3,589,416.24		—	

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
代垫款	2,417.18	2,417.18	4-5 年	100.00	回收困难
北京华福工程有限公司	462,651.90	462,651.90	1-4 年	100.00	回收困难
河南复拓能源科技有限公司	5,291,375.82	5,291,375.82	1-4 年	100.00	回收困难
李江	70,000.00	70,000.00	3-4 年	100.00	回收困难
新疆五家渠现代石油化工有限公司	1,000.00	1,000.00	2-3 年	100.00	回收困难
合计	5,827,444.90	5,827,444.90	—	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
兰州人力资源和社会保障局	保证金	35,426,000.00	2-3 年	17.92	3,542,600.00
甘肃中富房地产开发有限公司	垫付款	8,764,800.00	3-4 年	4.43	2,629,440.00
河南复拓能源科技有限公司	借款	5,291,375.82	2-4 年	2.68	5,291,375.82
中行国际租赁有限公司	保证金	4,400,000.00	1 年以内	2.23	220,000.00
云南东岩实业有限公司	往来借款	3,410,000.00	4-5 年	1.72	1,705,000.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计	—	57,292,175.82	—	28.98	13,388,415.82

## 注释8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	76,767.99		76,767.99	1,120,345.64		1,120,345.64
原材料	911,406,270.37	34,618,671.15	876,787,599.22	1,017,219,475.31	34,313,162.17	982,906,313.14
在产品	1,845,158,236.44	60,700,380.86	1,784,457,855.58	2,087,617,645.52	302,556,992.65	1,785,060,652.87
自制半成品	105,315,148.28	58,410,771.46	46,904,376.82	754,127,553.18	58,502,100.26	695,625,452.92
库存商品	2,854,030,249.56	93,786,478.73	2,760,243,770.83	2,612,029,628.98	106,361,745.44	2,505,667,883.54
包装物及低值易耗品	56,238,464.38	210,625.32	56,027,839.06	54,226,768.70		54,226,768.70
委托加工物资	2,629,556.86		2,629,556.86	9,150,165.01		9,150,165.01
发出商品（在途物资）	927,121,236.71		927,121,236.71	96,171,417.31		96,171,417.31
建造合同形成的已完工未结算资产	384,565,300.29		384,565,300.29	125,669,210.87		125,669,210.87
工程施工	115,066,390.54		115,066,390.54	87,590,301.35		87,590,301.35
开发成本	4,155,915,724.98		4,155,915,724.98	3,649,729,591.53		3,649,729,591.53
合计	11,357,523,346.40	247,726,927.52	11,109,796,418.88	10,494,652,103.40	501,734,000.52	9,992,918,102.88

## 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	247,732,356.21	511,434,059.75
预交增值税	116,677,978.54	95,908,506.75
银行理财产品	6,000,000.00	12,210,000.00
待摊费用	42,838,625.50	2,604,301.38
其他	708,058.40	1,101,938.60
合计	413,957,018.65	623,258,806.48

## 注释10. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	450,000,000.00		450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00
其中：按成本计量的	450,000,000.00		450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00
合计	450,000,000.00		450,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00

## 1. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位 持股比例（%）	本年现 金红利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
黄河财产保险股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	12.00	
敦煌文博投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	7.05	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00	10.00	
合 计	450,000,000.00		-	450,000,000.00	—	

## 注释11.长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
上海新佑能源科技有限公司	96,562,067.30	96,562,067.30	-	267,854,073.11	133,927,036.56	133,927,036.55
兰石装备制造技师学院	10,233,547.11		10,233,547.11	10,233,547.11		10,233,547.11
兴业金融租赁有限责任公司	12,600,000.00		12,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00
兴业银行股份有限公司兰州分行	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
张掖市晋昌源煤业有限公司	260,914,413.30	11,098,692.94	249,815,720.36			
河北英拓科技有限公司	56,610,066.96	8,115,091.20	48,494,975.76			
合 计	436,930,094.67	115,775,851.44	321,154,243.23	290,697,620.22	133,927,036.56	156,770,583.66

### 1. 由金融资产转移而终止确认的长期应收款

年末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

### 2. 长期应收款转移继续涉入形成的资产、负债

年末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 本期长期应收款增加金额较大，主要系子公司兰石重装将应收账款中长期挂账的 EPC 项目重分类调入。

## 注释12.长期股权投资

### 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	18,481,802.32		18,481,802.32	
对联营企业投资	85,282,784.06	6,326,893.4	7,690,751.70	83,918,925.76
小计	103,764,586.38	6,326,893.4	7,690,751.70	83,918,925.76
减：长期股权投资减值准备	12,648,214.03			12,648,214.03
合计	91,116,372.35	6,326,893.4	26,172,554.02	71,270,711.73

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	116,426,487.17	103,764,586.38	8,000,000.00	18,481,802.32	-1,673,106.60
一. 子公司					
兰州兰石机械制造有限公司	18,481,802.32	18,481,802.32		18,481,802.32	
二. 联营企业					
1、兰州常柴西北车辆有限公司	25,112,941.65	25,112,941.65			
2、甘肃航天云网科技有限公司	2,500,000.00	2,606,413.25			76,230.72
3、云南东岩实业有限公司	30,240,000.00	30,240,000.00			
4、河南复拓能源科技有限公司	4,000,000.00	459,474.30			-459,474.30
5、兰州兰石恩力微电网有限公司	4,000,000.00	3,693,461.86			
6、兰州兰石恩力电池有限公司	4,000,000.00	3,968,801.65			
7、甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	20,000,000.00	19,109,948.15			-863,619.93
8、四川西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20			
9、兰州兰石中科纳米科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		-426,243.09

续：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	28,488.19		-7,662,263.51	83,918,925.76	12,648,214.03
一. 子公司					
兰州兰石机械制造有限公司					
二. 联营企业					
1、兰州常柴西北车辆有限公司				25,112,941.65	12,556,470.83
2、甘肃航天云网科技有限公司	28,488.19			2,654,155.78	
3、云南东岩实业有限公司				30,240,000.00	
4、河南复拓能源科技有限公司					
5、兰州兰石恩力微电网有限公司			-3,693,461.86		
6、兰州兰石恩力电池有限公司			-3,968,801.65		
7、甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司				18,246,328.22	
8、四川西南机械工业联营集团公司				91,743.20	91,743.20
9、兰州兰石中科纳米科技有限公司				7,573,756.91	

## 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额		
	甘肃航天云网科技 有限公司	甘肃兴陇先进装备制造 创业投资基金有限公司	兰州兰石中科纳米科技 有限公司
流动资产	9,177,396.84	67,571,542.24	6,956,317.52
非流动资产	5,386,724.09	69,530,900.00	4,876,897.75
资产合计	14,564,120.93	137,102,442.24	11,833,215.27
流动负债	1,343,518.69		
非流动负债			
负债合计	1,343,518.69		
净资产	13,220,602.24	137,102,442.24	11,789,315.68
按持股比例计算的净资产份额	2,644,120.45	22,854,977.12	5,342,917.87
调整事项			
对联营企业权益投资的账面价值			
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	11,838,335.18		
净利润	381,153.56	-4,318,099.64	-940,518.73
其他综合收益			
综合收益总额	381,153.56	-4,318,099.64	-940,518.73
企业本期收到的来自联营企业的股利	28,488.19		

续：

项目	期初余额	
	甘肃航天云网科技有限公司	甘肃兴陇先进装备制造创业 投资基金有限公司
流动资产	9,902,684.51	16,889,681.88
非流动资产	3,284,469.02	54,530,900.00
资产合计	13,187,153.53	71,420,581.88
流动负债	1,343,518.69	
非流动负债		
负债合计	1,343,518.69	
净资产	13,220,602.24	71,420,581.88
按持股比例计算的净资产份额	1,322,060.22	14,284,116.38
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		19,109,948.15
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,062,717.91	
净利润	-164,745.63	-4,450,259.26
其他综合收益		
综合收益总额	-164,745.63	-4,450,259.26

项目	期初余额	
	甘肃航天云网科技有限公司	甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利		

1、根据兰石集团第一届董事会 2018 年第七次会议决议（第【16】号），审议同意将兰机司由兰石集团吸收合并，资产、负债由兰石集团承继，兰机司法人予以注销。2018 年 9 月 5 日办理完税务注销手续（七区税通【2018】9452 号），2019 年 6 月 24 日办理完成工商注销手续。

2、甘肃兰驼与兰州常柴西北车辆有限公司因股权纠纷自 2011 年进入诉讼程序至今，历时近 6 年，经多次提起诉讼，至 2013 年 11 月最高人民法院（2013）民二终字第 89 号民事裁定书以“原审判决遗漏相关当事人，相应当事人的诉讼地位任定不当”为由发回甘肃省高级人民法院重新审理，目前该案仍在审理中。出于谨慎性考虑，甘肃兰驼对该公司的投资于 2014 年已计提长期股权投资减值准备 1,255.65 元。

3、云南东岩实业有限公司为兰石重装 2017 年并购洛阳瑞泽石化工程有限公司时连带的权益性投资，瑞泽石化出资 3,024.00 万元，持股比例 35%。

4、根据兰石集团（集团发（【2016】203 号）《关于投资甘肃兴陇先进设备制造业投资基金有限公司的决定》，兰石集团向甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司投资 5000 万元人民币，持股比例 20.00%，国资委备案文号：甘国资产权备【2016】003 号；截止 2019 年 12 月 31 日，兰石集团已实际出资 2000 万元。

5、四川西南机械工业联营集团公司成立于 1987 年 11 月 15 日，地址为成都市一环路东四段西南机械大厦，主营普通机械,电器机械及器材。由中国第二重型机械集团有限公司为主导的 101 家大、中型机械制造业企业联合投资设立。目前兰石集团对该项权益性投资全额计提减值准备。

6、2019 年 9 月 20 日，根据兰石集团第一届董事会 2019 年第十五次会议决议（第【26】号），决议同意兰石集团以增资扩股方式对兰州兰石中科纳米科技有限公司进行股权投资。协议约定兰石集团以货币出资 1081.43 万元，占增资扩股后 45.31%的股权；截止 2019 年 12 月 31 日，兰石集团已实际出资 9800 万元。

### 注释13.其他权益工具投资

#### 1. 其他权益工具情况

项 目	期末余额	期初余额
咸阳石油化工有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
洛阳宏兴新能化工有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	65,000,000.00	65,000,000.00

## 2. 期末重要的其他权益工具情况表

项 目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
咸阳石油化工有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00
洛阳宏兴新能化工有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00
合 计	65,000,000.00		65,000,000.00

## 注释14.投资性房地产

### 1. 以公允价值计量

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	4,154,082,598.07		5,265,747.94		309,314,977.56		3,850,033,368.45
1. 房屋、建筑物	1,428,547,233.92		2,132,189.45		51,775,455.09		1,378,903,968.28
2. 土地使用权	2,725,535,364.15		3,133,558.49		257,539,522.47		2,471,129,400.17
二、公允价值变动合计	3,791,996,583.56			39,963,223.97	241,374,376.13		3,590,585,431.40
1. 房屋、建筑物	270,677,354.00			63,636,680.01	-3,353,203.08		337,667,237.09
2. 土地使用权	3,521,319,229.56			-23,673,456.04	244,727,579.21		3,252,918,194.31
三、账面价值合计	7,946,079,181.63		5,265,747.94	39,963,223.97	550,689,353.69		7,440,618,799.85
1. 房屋、建筑物	1,699,224,587.92		2,132,189.45	63,636,680.01	48,422,252.01		1,716,571,205.37
2. 土地使用权	6,246,854,593.71		3,133,558.49	-23,673,456.04	502,267,101.68		5,724,047,594.48

### 2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰石保障房商铺及公租房	455,957,984.31	正在办理中
合 计	455,957,984.31	—

## 注释15.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	7,045,544,202.45	7,367,549,767.29
固定资产清理	139,826.24	286,841.42
合 计	7,045,684,028.69	7,367,836,608.71

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,468,894,222.50	107,028,748.47	109,811,734.83	8,466,111,236.14
其中：房屋及建筑物	5,602,150,596.90	60,624,610.44	63,461,248.04	5,599,313,959.30
机器设备	2,328,641,524.09	22,959,686.53	36,076,954.84	2,315,524,255.78
运输工具	67,921,776.82	10,713,920.67	6,788,668.82	71,847,028.67
电子设备	100,258,674.01	10,625,688.52	3,400,816.07	107,483,546.46
经营出租固定资产	348,591,093.86	1,405,202.31	-	349,996,296.17
其他	21,330,556.82	699,640.00	84,047.06	21,946,149.76
二、累计折旧合计	1,100,188,484.77	346,556,485.12	26,693,685.70	1,420,051,284.19
其中：房屋及建筑物	394,190,936.61	120,992,472.79	5,844,943.00	509,338,466.40
机器设备	583,828,919.78	163,227,783.14	14,482,814.18	732,573,888.74
运输工具	30,215,456.80	6,879,951.21	3,551,761.75	33,543,646.26
电子设备	70,305,562.64	16,593,759.03	2,750,153.78	84,149,167.89
经营出租固定资产	12,774,786.69	35,417,195.31	-	48,191,982.00
其他	8,872,822.25	3,445,323.64	64,012.99	12,254,132.90
三、账面净值合计	7,368,705,737.73	—	—	7,046,059,951.95
其中：房屋及建筑物	5,207,959,660.29	—	—	5,089,975,492.90
机器设备	1,744,812,604.31	—	—	1,582,950,367.04
运输工具	37,706,320.02	—	—	38,303,382.41
电子设备	29,953,111.37	—	—	23,334,378.57
经营出租固定资产	335,816,307.17	—	—	301,804,314.17
其他	12,457,734.57	—	—	9,692,016.86
四、减值准备合计	1,155,970.44		640,220.94	515,749.50
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	1,155,970.44		640,220.94	515,749.50
运输工具	-			
电子设备	-			
经营出租固定资产	-			
其他	-			
五、账面价值合计	7,367,549,767.29	—	—	7,045,544,202.45
其中：房屋及建筑物	5,207,959,660.29	—	—	5,089,975,492.90
机器设备	1,743,656,633.87	—	—	1,582,434,617.54
运输工具	37,706,320.02	—	—	38,303,382.41
电子设备	29,953,111.37	—	—	23,334,378.57
经营出租固定资产	335,816,307.17	—	—	301,804,314.17
其他	12,457,734.57	—	—	9,692,016.86

注 1：本期固定资产增减情况

①本期固定资产增加 10,702.87 万元，其中：新购置 2,246.25 万元、在建工程转入 3,292.92 万元、其他转入 5,163.70 万元。

②本期固定资产减少金额为 12,547.15 万元，其中：处置及报废减少 2,625.94 万元，三三供一业移交减少 7,959.09 万元，出售减少 245.06 万元，其他减少 165.78 万元。

注 2：公司固定资产 115,621.73 万元被用于抵押贷款，具体详见“注释 61.所有权和使用权受到限制的资产”。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
兰石铸锻新区厂房	253,498,117.76	产权证书正在办理中
机加工厂房	61,635,507.78	产权证书正在办理中
兰石研究院办公楼	111,396,381.50	产权证书正在办理中
青岛重装库房、探伤室、油品库	7,355,487.53	产权证书正在办理中
青岛重装专业核电装备生产厂房建设项目	110,459,562.67	产权证书正在办理中
新疆兰石建设项目	187,438,418.33	产权证书正在办理中
合 计	731,783,475.57	—

## 3. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
机器设备	139,826.24	286,841.42	处置
合 计	139,826.24	286,841.42	—

## 注释16.在建工程

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
智能制造	19,221,056.19		19,221,056.19	827,184.48		827,184.48
大修改造项目	1,687,516.46		1,687,516.46	10,282,208.79		10,282,208.79
设备安装	2,006,787.89		2,006,787.89	6,222,458.98		6,222,458.98
信息系统项目	19,190,881.26		19,190,881.26	54,237,646.18		54,237,646.18
老区单身公寓	1,339,101.19		1,339,101.19	2,285,817.47		2,285,817.47
房屋、厂房项目	1,475,127.96		1,475,127.96	4,549,175.59		4,549,175.59
零星工程	6,063,554.44		6,063,554.44	10,868,655.11		10,868,655.11
自升式钻井平台用 12000 米钻井包	-		-	12,504,339.67		12,504,339.67
锅炉烟气余热利用项目	1,669,380.53		1,669,380.53	-		-
大型设备项目	1,645,200.00		1,645,200.00	-		-
兰石兰光储充一体化项目	1,515,597.67		1,515,597.67	-		-
兰石化千吨级循环流化床加煤气	164,497,547.56		164,497,547.56	164,497,547.56		164,497,547.56

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
化示范项目						
兰石重装微电网示范项目	15,655,680.64		15,655,680.64	-		-
其他	98,495.97		98,495.97	996,977.04		996,977.04
待摊支出	2,086,740.35		2,086,740.35	9,606,106.03		9,606,106.03
工程物资	11,849,895.02		11,849,895.02	-		-
合计	250,002,563.13	-	250,002,563.13	276,878,116.90	-	276,878,116.90

### 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
	(元)					
智能清理系统	7,600,000.00	-	4,938,517.64	-		4,938,517.64
自升式钻井平台用 12000 米钻井包	12,504,339.67	12,504,339.67	-	-	12,504,339.67	-
DS SOLIDWORKS CAD 三维设计、分析、电气、发布软件使用许可与实施合同	10,921,950.00	15,228,748.56	750,385.39	15,979,133.95		-
兰石集团智能管理与决策支持项目	8,000,000.00	7,235,849.05	-	7,235,849.05		-
广联达 BIM 系统	4,444,000.00	4,027,284.89	198,275.86			4,225,560.75
一体化模拟仿真系统	6,290,900.00	4,001,870.08	866,379.30	-		4,868,249.38
兰石金化千吨级循环流化床加煤气化示范项目	179,800,000.00	164,497,547.56	-	-		164,497,547.56
兰石重装微电网示范项目	250,000,000.00	-	15,655,680.64	-		15,655,680.64
合计	479,561,189.67	207,495,639.81	22,409,238.83	23,214,983.00	12,504,339.67	194,185,555.97

续：

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
智能清理系统	70.72	90.00				政府拨款、自有资金
自升式钻井平台用 12000 米钻井包	100.00	100.00				自有资金
DS SOLIDWORKS CAD 三维设计、分析、电气、发布软件使用许可与实施合同	139.00	100.00				自有资金
兰石集团智能管理与决策支持项目	90.45	100.00				自有资金
广联达 BIM 系统	90.62	92.00				自有资金
一体化模拟仿真系统	77.39	90.00				政府拨款
兰石金化千吨级循环流化床加煤气化示范项目	91.00	95.00				自有资金

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
兰石重装微电网示范项目	6.26	90.00				自有资金
合计	—	—			—	—

## 2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	4,504,762.29	
专用设备	7,345,132.73	
合计	11,849,895.02	

## 注释17.无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	648,678,289.33	45,885,865.29	3,475,295.97	691,088,858.65
土地使用权	485,361,435.50	1,273,073.40	3,475,295.97	483,159,212.93
软件	69,896,998.66	42,410,171.49		112,307,170.15
专有技术	91,419,855.17	2,202,620.40		93,622,475.57
非专利技术	2,000,000.00			2,000,000.00
二、累计摊销额合计	118,378,766.70	22,130,195.82	341,737.48	140,167,225.04
土地使用权	35,906,453.67	9,679,763.26	341,737.48	45,244,479.45
软件	25,557,047.08	8,192,921.99		33,749,969.07
专有技术	56,715,266.03	3,283,158.43		59,998,424.46
非专利技术	199,999.92	974,352.14		1,174,352.06
三、减值准备金额合计				
土地使用权				
软件				
专有技术				
非专利技术				
四、账面价值合计	530,299,522.63	—	—	550,921,633.61
土地使用权	449,454,981.83			437,914,733.48
软件	44,339,951.58			78,557,201.08
专有技术	34,704,589.14			33,624,051.11
非专利技术	1,800,000.08	-	-	825,647.94

注：公司土地使用权 403,820.10 万元被抵押贷款，具体详见“注释 61.所有权和使用权受到限制的资产”。

## 注释18.商誉

## 1. 商誉账面价值

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
瑞泽石化	261,808,961.83			261,808,961.83
恩力微电网		1,226,031.14		1,226,031.14
恩力电池		1,560,770.36		1,560,770.36
合计	261,808,961.83	2,786,801.50		264,595,763.33

本期非同一控制下企业合并详见附注七、（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况。

## 注释19.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
资质费	649,527.77	105,277.82	522,000.07	-	232,805.52	
动能费	1,277,790.52	945,922.76	1,564,430.62	-	659,282.66	
装修费	1,004,976.87	-	373,530.78	-	631,446.09	
租赁费	1,299,620.94	9,549.87	36,610.20	-	1,272,560.61	
修理费	-	336,039.70	-	-	336,039.70	
低值易耗品	144,017.13	617,241.75	207,227.55	-	554,031.33	
其他	7,836.50	71,768.11	26,617.62	-	52,986.99	
合计	4,383,769.73	2,085,800.01	2,730,416.84	-	3,739,152.90	

## 注释20.递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	27,051,981.49	192,121,676.21	25,733,043.24	227,356,927.44
资产减值准备	20,490,395.31	132,867,413.54	17,858,164.08	157,058,670.21
超过税法规定计提的福利费、职工教育经费	1,564,329.93	9,432,765.22	2,867,586.65	20,700,655.24
递延收益	1,959,873.23	29,572,277.33	1,988,623.23	29,572,277.33
固定资产减值	-	-	37,176.50	148,706.04
可抵扣亏损	3,037,383.02	20,249,220.12	2,981,492.79	19,876,618.62
二、递延所得税负债	190,127,904.18	1,248,517,416.65	193,010,089.74	1,272,294,948.40
搬迁购置资产造成的差异	166,917,872.17	1,112,785,814.46	170,957,662.68	1,139,717,751.17
固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异	7,125,729.23	28,502,916.91	5,414,618.69	21,658,474.76
非同一控制下企业合并资产评估增值	16,084,302.78	107,228,685.28	16,637,808.37	110,918,722.47

## 注释21.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损失	43,379.25	43,379.25
预付工程款	6,000,636.10	
预付设备款	12,827,515.30	10,656,955.31
合 计	18,871,530.65	10,700,334.56

## 注释22.短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	261,523,835.05	
抵押借款	102,120,000.00	
保证借款	4,922,852,228.40	4,473,210,000.00
信用借款	2,170,000,000.00	2,650,000,000.00
未到期应付利息	1,419,315.07	
合计	7,457,915,378.52	7,123,210,000.00

## 注释23.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,986,667,753.15	2,609,540,739.35
商业承兑汇票	32,705,746.17	592,651,582.86
合计	2,019,373,499.32	3,202,192,322.21

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

## 注释24.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,967,591,338.58	1,723,693,705.65
1-2 年（含 2 年）	534,836,649.71	917,605,407.17
2-3 年（含 3 年）	639,593,061.22	307,531,993.25
3 年以上	313,352,988.71	144,303,946.92
合计	3,455,374,038.22	3,093,135,052.99

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	89,901,525.11	工程尚未完工
供应商 2	50,404,127.53	工程尚未完工
供应商 3	30,422,252.47	工程尚未完工
供应商 4	27,508,730.00	合同未履行完毕



债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 5	22,073,250.50	合同未履行完毕
供应商 6	21,275,629.17	工程尚未完工
供应商 7	21,242,480.00	工程尚未完工
供应商 8	17,988,500.00	项目正常进行，未到支付计划节点
供应商 9	16,706,865.10	工程尚未完工
供应商 10	12,210,300.01	工程尚未完工
供应商 11	11,500,000.00	根据项目进展，按计划分批支付货款
供应商 12	10,425,076.05	工程尚未完工
供应商 13	9,524,671.08	项目正常进行，未到支付计划节点
供应商 14	9,380,000.00	根据项目进展，按计划分批支付货款
供应商 15	6,240,071.06	工程尚未完工
合计	356,803,478.08	—

## 注释25.预收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,178,049,974.67	3,504,175,029.34
1 年以上	640,830,328.22	1,217,799,882.41
合计	3,818,880,302.89	4,721,974,911.75

账龄超过 1 年的重要预收账款项：

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
客户 1	56,100,000.00	产品尚未完工
客户 2	30,488,393.00	产品尚未完工
客户 3	25,800,000.00	产品尚未完工
客户 4	25,766,574.79	产品尚未完工
客户 5	23,541,707.50	产品尚未完工
客户 6	12,060,000.00	产品尚未完工
客户 7	8,858,413.63	产品尚未完工
客户 8	8,082,589.20	产品尚未完工
客户 9	8,018,900.00	产品尚未完工
合计	198,716,578.12	—

## 注释26.应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 短期薪酬	79,413,081.94	772,957,491.42	802,662,630.27	49,707,943.09

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、 离职后福利-设定提存计划	1,608,816.64	90,164,764.40	90,245,812.24	1,527,768.80
三、 辞退福利		3,708.00	3,708.00	-
四、 一年内到期的其他福利				-
五、 其他				-
合计	81,021,898.58	863,125,963.82	892,912,150.51	51,235,711.89

## 2. 短期薪酬列示

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	44,258,269.93	605,037,389.29	634,986,507.07	14,309,152.15
二、 职工福利费	-	27,102,554.39	27,102,554.39	-
三、 社会保险费	20,100.54	53,339,596.98	53,359,697.52	-
其中：医疗保险费	15,043.00	43,955,599.26	43,970,642.26	-
工伤保险费	3,930.54	3,315,347.14	3,319,277.68	-
生育保险费	1,127.00	5,259,710.53	5,260,837.53	-
其他	-	808,940.05	808,940.05	-
四、 住房公积金	580,639.52	61,019,915.79	60,987,472.79	613,082.52
五、 工会经费和职工教育经费	34,434,071.95	15,058,975.66	14,707,339.19	34,785,708.42
六、 短期带薪缺勤				-
七、 短期利润分享计划				-
八、 其他短期薪酬	120,000.00	11,399,059.31	11,519,059.31	-
合 计	79,413,081.94	772,957,491.42	802,662,630.27	49,707,943.09

## 3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	1,605,936.63	86,594,230.85	86,672,398.68	1,527,768.80
二、 失业保险费	2,880.01	3,570,533.55	3,573,413.56	-
三、 企业年金缴费				-
四、 辞退福利	-	3,708.00	3,708.00	-
合计	1,608,816.64	90,168,472.40	90,249,520.24	1,527,768.80

## 注释27.应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	46,714,003.72	127,000,592.33	162,289,905.98	11,424,690.07
企业所得税	269,084,746.46	97,668,776.79	300,081,999.49	66,671,523.76
城市维护建设税	2,350,879.96	8,215,375.18	10,036,645.93	529,609.21
土地增值税	-	264,374,294.19	46,979,207.49	217,395,086.70
房产税	1,422,826.00	55,243,789.35	53,717,748.52	2,948,866.83
土地使用税	405,874.73	17,657,425.94	17,604,560.62	458,740.05

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
车船使用税		195,293.20	195,293.20	-
契税	-	1,943,873.40	1,943,873.40	-
印花税	3,261,931.41	8,906,911.64	11,777,641.22	391,201.83
代扣代缴个人所得税	212,289.83	7,841,428.16	7,669,440.37	384,277.62
教育费附加	1,105,859.99	3,748,808.23	4,602,818.58	251,849.64
价格调控基金	70.14	-	-	70.14
残疾人保障基金	-	30,481.45	30,481.45	-
甘肃教育附加	737,546.62	2,500,241.96	3,067,262.01	170,526.57
车辆购置税	-	34,112.44	34,112.44	-
进口关税	-	449,401.45	449,401.45	-
水利建设基金	1,538.45	36,066.64	35,783.07	1,822.02
其他税费	-	253,475.49	253,475.49	-
环保税	5,001.23	63,045.54	64,029.00	4,017.77
其他	21,303.75	1,363,207.39	1,362,727.39	21,783.75
合计	325,323,872.29	597,526,600.77	622,196,407.10	300,654,065.96

## 注释28.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	65,676,095.26	6,540,634.85
应付股利	-	-
其他应付款项	431,723,196.73	562,787,764.05
合 计	497,399,291.99	569,328,398.90

### 1. 应付利息情况表

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,732,717.87	870,400.00
企业债券利息	60,259,562.81	
短期借款应付利息	3,683,814.58	5,670,234.85
合计	65,676,095.26	6,540,634.85

### 2. 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
押金	27,679,787.78	29,496,493.41
保证金	25,705,771.85	43,028,296.51
质保金	903,960.62	2,716,332.35

项目	期末余额	期初余额
拆借款	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	88,214,740.00	160,867,326.87
预提费用	606,582.63	9,278,653.60
代垫费用	855,387.57	2,515,805.74
代扣代缴款项	40,576,096.38	43,771,515.67
土地出让金	48,532,829.00	49,444,245.68
工程款	128,592,800.95	115,151,078.13
社保金	7,259,154.52	10,611,560.47
其他	12,796,085.43	45,906,455.62
合计	431,723,196.73	562,787,764.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃省国有资产投资集团有限公司	50,000,000.00	股权代持协议尚未到期
豪布斯卡维修基金	41,945,170.89	工程未完结
兰州宏盛建筑工程公司	7,383,200.00	工程未完结
合计	99,328,370.89	—

注释29.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,028,004,000.00	1,016,840,000.00
1 年内到期的长期应付款	353,308,167.60	379,321,605.88
合计	1,381,312,167.60	1,396,161,605.88

注释30.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
将于下一会计期间摊销的递延收益		7,402,424.33
平安银行票据		17,736,638.88
甘肃公航旅融资租赁有限公司		325,618.08
超短期融资券及计提利息		267,772,746.33
预提费用	20,204,120.27	
合计	20,204,120.27	293,237,427.62

短期应付债券情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 兰石 SCP002	260,000,000.00	2018-7-25	270 天	258,440,000.00
合计	260,000,000.00	—	—	258,440,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 兰石 SCP002	267,772,746.33		5,527,671.23	547,253.67	273,847,671.23	-
合计	267,772,746.33		5,527,671.23	547,253.67	273,847,671.23	-

### 注释31.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	392,000,000.00	396,000,000.00	4.545-8.00
抵押借款	3,594,674,000.00	3,959,914,000.00	4.90-6.175
保证借款	683,616,666.00	956,800,000.00	1.20-6.192
信用借款	1,189,000,000.00	1,194,000,000.00	4.75-5.70
未到期应付利息			
小计	5,859,290,666.00	6,506,714,000.00	1.20-6.192
减：一年内到期部分（附注八、29）	1,028,004,000.00	1,016,840,000.00	
合计	4,831,286,666.00	5,489,874,000.00	1.20-6.192

### 注释32.应付债券

项目	期末余额	期初余额
19 兰石债	497,753,720.37	-
19 兰石 01	494,498,247.26	-
19 兰石 02	197,669,347.35	-
合计	1,189,921,314.98	-

### 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 兰石债	500,000,000.00	2019.3.26	3 年	500,000,000.00
19 兰石 01	500,000,000.00	2019.4.4	5 年	500,000,000.00
19 兰石 02	200,000,000.00	2019.7.5	5 年	200,000,000.00
合计	1,200,000,000.00	—	—	1,200,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 兰石债	-	500,000,000.00	26,871,584.68	2,246,279.63		497,753,720.37
19 兰石 01	-	500,000,000.00	26,010,928.95	5,501,752.74		494,498,247.26
19 兰石 02	-	200,000,000.00	7,377,049.18	2,330,652.65		197,669,347.35
合计	-	1,200,000,000.00	60,259,562.81	10,078,685.02		1,189,921,314.98

注 1：“19 兰石债” 按面值 100.00 元平价发行，票面利率 7.00%，实际利率与票面利率一致，

该债券发行期限 3 年，附有第 1 年及第 2 年末公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权。还本付息方式为按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，利息采用单利计算，不计复利。

注 2：“19 兰石 01” 按面值 100.00 元平价发行，票面利率 7.00%，实际利率与票面利率一致，该债券发行期限 5 年，附有在债券存续期的第 3 个计息年度末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。还本付息方式为按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，利息采用单利计算，不计复利。

注 3：“19 兰石 02” 按面值 100.00 元平价发行，票面利率 7.50%，实际利率与票面利率一致，该债券发行期限 5 年，附有在债券存续期的第 3 个计息年度末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。还本付息方式为按年付息、到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付，利息采用单利计算，不计复利。

### 注释33.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	685,913,715.39	562,052,795.02	654,485,252.63	593,481,257.78
专项应付款	120,000.00		120,000.00	
合 计	686,033,715.39	562,052,795.02	654,605,252.63	593,481,257.78

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
兴业金融租赁有限责任公司	179,688,985.42	263,563,826.01
甘肃公航旅融资租赁有限公司	150,000,000.00	210,000,000.00
陇原融资租赁（平潭）有限公司	104,793,779.72	
中航国际租赁有限公司	90,238,457.58	
招银金融租赁有限公司	35,028,584.71	102,481,684.45
合计	559,749,807.43	576,045,510.46

### 注释34.预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	17,963,171.58	
产品质量保证	1,227,118.71	452,862.90
合计	19,190,290.29	452,862.90

### 注释35.递延收益



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	168,338,074.42	11,658,500.70	40,628,097.50	139,368,477.62
合计	168,338,074.42	11,658,500.70	40,628,097.50	139,368,477.62

政府补助情况说明：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2014 年产业转型升级专项（老工业 区搬迁改造试点）	7,490,000.00				7,490,000.00	与资产相关
石油装备关键零部件数字化铸造及 智能制造新模式	13,500,000.00				13,500,000.00	与资产相关
保障性住房项目公租房中央、省级 补助资金	7,150,000.00		7,150,000.00		-	与资产相关
兰州兰石集团有限公司能源装备设 计与制造互联网融合双创平台建设	9,000,000.00		2,815,569.76		6,184,430.24	与资产相关
2018 年省属企业“三供一业”分离 移交省级财政补助资金	27,380,000.00		27,380,000.00		-	与资产相关
压力容器特种材料焊接重点实验室	800,000.00		30,000.00		770,000.00	与资产相关
2019 年省级财政农业资源及生态保 护补助		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
余热回收利用项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
改造优化高端铸锻件制造系统专项 资金	4,683,333.33				4,683,333.33	与资产相关
除尘改造项目		1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
出城入园石油钻采装备产业升级项 目	9,455,000.00				9,455,000.00	与资产相关
创新能力建设项目资金	7,634,914.83		437,075.04		7,197,839.79	与资产相关
研发检测公共服务平台建设资金	35,062,000.00				35,062,000.00	与资产相关
甘肃省能源装备公共技术服务平台 建设项目资金	2,055,527.78				2,055,527.78	与资产相关
重点实验室及相关设备资金	3,805,027.76				3,805,027.76	与资产相关
甘肃高端铸锻件工程技术研究中心 建设资金	400,000.00		400,000.00			与资产相关
甘肃省金属塑性成型装备智能控制 实验室建设资金	868,421.02				868,421.02	与资产相关
兰石重装微电网示范项目		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
超大型容器移动工厂项目	7,163,000.00	1,102,000.00	1,102,000.00		7,163,000.00	与资产相关
4000 吨水压机改造项目	397,222.23	33,333.33	33,333.33		397,222.23	与资产相关
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项	3,638,888.90	333,333.33	333,333.33		3,638,888.90	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
目						
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	2,000,000.00	200,000.00	200,000.00		2,000,000.00	与资产相关
压力容器智能制造示范建设项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
45MN 快锻液压项目	117,108.53	325,618.08	325,618.08		117,108.53	与资产相关
板式换热器国产化产业能力项目	14,399.21	82,817.52	82,817.52		14,399.21	与资产相关
产品数据管理 (PDM) 建设项目	47,916.99	24,999.96	24,999.96		47,916.99	与资产相关
新一代核电技术用板式换热器开发研制项目	134,166.99	69,999.96	69,999.96		134,166.99	与资产相关
智能工厂离散制造示范工程项目款	9,493,019.75	243,350.52	243,350.52		9,493,019.75	与资产相关
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	5,250,000.00				5,250,000.00	与资产相关
板式换热器冷冲压波纹板片腐蚀机理的研究及预防项目	417,360.00	143,048.00			560,408.00	与资产相关
能源装备智能化检测基地项目	3,580,767.10				3,580,767.10	与资产相关
兰石兰骅光储充一体化示范项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
军民融合军警项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2019 年省级信息产业与两化融合发展专项资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	168,338,074.42	11,658,500.70	40,628,097.50		139,368,477.62	

### 注释36.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
甘肃省国资委	1,772,863,091.84	100.00			1,772,863,091.84	100.00
合计	1,772,863,091.84	100.00	-	-	1,772,863,091.84	100.00

### 注释37.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 资本（股本）溢价	-			-
二、 其他资本公积	949,655,853.31	130,288,403.94		1,079,944,257.25
合计	949,655,853.31	130,288,403.94	-	1,079,944,257.25
其中：国有独享资本公积	949,655,853.31	130,288,403.94	-	1,079,944,257.25

本期增减变动说明：

- (1) 本期处置兰石物业 49%股权冲减资本公积 24,044,177.04 元, 详见本附注七、(七);
- (2) 本期甘肃国投无偿划转兰石重装股权导致资本公积增加 712,888,248.64 元; 因购买少数股东股权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, 调整减少资本公积 536,917,786.28 元, 详见本附注七、(七);
- (3) 本期吸收合并全资子公司兰石机械冲减资本公积 51,733,076.21 元, 详见本附注七、(六);
- (4) 因子公司甘肃兰驼、兰石酒店及兰石物业“三供一业”分离移交无偿划转资产合并报表冲减资本公积 17,993,159.25 元。

### 注释38.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	431,706.75	21,875,646.84	21,956,891.38	350,462.21	
合计	431,706.75	21,875,646.84	21,956,891.38	350,462.21	—

### 注释39.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	252,575,268.56	11,581,616.57		264,156,885.13
合计	252,575,268.56	11,581,616.57	-	264,156,885.13

本期增减变动说明:

本期兰石集团母公司按照审定净利润提取法定盈余公积。

### 注释40.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	3,043,500,652.69	2,798,026,820.98
本期增加额	11,963,664.13	609,260,301.59
其中: 本期净利润转入	11,963,664.13	609,260,301.59
其他调整因素		
本期减少额	68,963,802.64	363,786,469.88
其中: 本期提取盈余公积数	11,581,616.57	166,926,469.88
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	20,000,000.00	196,860,000.00
转增资本		
其他减少	37,382,186.07	-
本期期末余额	2,986,500,514.18	3,043,500,652.69

### 注释41.营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	10,883,791,801.49	8,961,013,644.40	8,629,704,990.56	8,811,179,390.57
EPC 项目	289,356,023.31	273,621,330.31	886,854,394.18	901,748,831.70
餐饮及住宿	54,685,698.59	13,433,967.83	49,546,754.43	5,156,995.49
房地产业务	2,669,512,615.31	1,331,380,141.87	1,314,353,765.56	1,006,069,927.11
核电设备	41,272,802.21	40,202,298.31	6,386,843.29	6,292,605.06
换热设备	252,572,327.82	212,117,491.38	275,719,614.10	243,361,028.85
检维修项目	38,289,220.97	16,738,487.59	19,254,214.26	22,485,903.16
快锻液压设备	187,764,611.36	166,310,070.57	169,947,567.44	153,023,748.61
炼油化工设备	1,564,018,920.49	1,352,792,996.64	705,666,490.49	1,068,749,468.39
煤化工设备	521,048,387.81	470,350,214.66	139,627,050.16	152,188,348.81
农用设备及特种车辆	63,547,147.64	85,064,482.87	47,964,188.46	67,150,158.78
球罐设备	115,903,805.08	109,135,272.55	90,514,387.45	155,721,851.16
现代服务	3,839,925,088.53	3,812,936,287.80	4,462,186,533.90	4,527,393,926.57
铸锻件	184,641,060.75	236,357,521.29	166,887,224.70	237,012,840.23
钻机及配件	518,508,049.95	509,887,797.48	136,835,642.34	158,258,880.07
建筑安装	190,869,232.45	182,464,696.87	83,589,886.77	58,446,499.36
主营其他	280,503,313.96	144,874,684.51	23,135,678.90	43,977,919.96
租赁	71,373,495.26	3,345,901.86	51,234,754.13	4,140,457.26
其他业务小计	119,939,961.81	27,102,465.73	1,936,949,813.33	237,726,182.84
材料销售	10,004,471.39	1,266,680.79	83,480,003.39	46,559,008.55
土地转让			1,755,188,136.03	157,567,683.43
其他	109,935,490.42	25,835,784.94	98,281,673.91	33,599,490.86
合 计	11,003,731,763.30	8,988,116,110.13	10,566,654,803.89	9,048,905,573.41

#### 注释42.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		16,497,816.69
土地增值税	304,178,747.57	57,739,704.93
房产税	55,263,148.71	50,870,923.16
车船税	196,399.60	195,782.86
城镇土地使用税	17,657,425.93	13,557,251.78
印花税	8,948,064.82	11,301,865.22
城市维护建设税	5,099,943.97	14,076,367.14
教育费附加	2,424,071.32	6,312,218.10
地方教育费附加	1,600,842.76	4,201,605.09

项 目	本期发生额	上期发生额
水利基金	36,066.64	13,810.01
其他	71,641.54	46,851.62
合计	395,476,352.86	174,814,196.60

#### 注释43.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,744,184.86	58,984,412.60
差旅费	9,205,987.01	9,771,350.94
业务招待费	4,102,617.58	3,867,293.17
办公费	1,102,895.07	982,847.06
广告展览费	812,299.31	2,923,599.57
运费	4,901,660.10	9,515,636.74
物料消耗	2,098,595.48	1,799,288.39
销售服务费	15,003,218.71	6,582,899.85
折旧	11,762,703.50	11,771,576.40
其他	6,246,801.29	27,380,723.11
合计	120,980,962.91	133,579,627.83

#### 注释44.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,773,615.34	202,806,217.42
董事会费	448,870.15	453,999.27
修理费	5,989,217.53	14,686,340.59
业务招待费	3,662,117.68	3,658,234.52
办公费	5,249,553.96	5,000,287.16
差旅费	6,261,483.64	7,675,325.01
水电费	4,717,921.77	7,223,978.65
取暖费	714,821.97	895,857.07
技术开发费		138,032.00
交通费	1,268,727.91	2,121,725.69
广告宣传费	377,156.78	171,512.67
固定资产累计折旧	52,123,233.37	56,787,034.33
无形资产累计摊销	19,696,125.09	18,853,542.35
低值易耗品摊销	969,955.01	460,904.60
咨询、评估、审计费	6,466,441.77	20,423,055.48
诉讼费及法律服务费	2,988,669.65	407,733.67

项 目	本期发生额	上期发生额
存货盘盈盘亏	5,352,010.30	4,069,191.28
其他	65,655,856.96	45,936,319.69
合计	387,715,778.88	391,769,291.45

#### 注释45.研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,196,768.93	243,615.96
燃料费		72,800.48
工资、薪金、奖金	39,102,865.76	34,197,161.70
动力费用		60,078.24
设备	3,392,402.22	1,470,927.12
专利	470,980.86	482,867.59
非专利技术	42,266.10	298,989.00
试验费用		2,432,488.32
新产品设计费	5,025,684.92	154,339.62
技术图纸资料费		57,423.54
其他费用	40,070,708.12	7,610,476.24
合计	89,301,676.91	47,081,167.81

#### 注释46.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	705,372,710.11	708,783,715.01
减：利息收入	45,648,465.54	28,369,520.62
汇兑净损失	-5,194,413.28	-11,008,937.52
银行手续费	9,907,211.27	16,568,912.47
其他	22,809,048.18	4,502,024.50
合计	687,246,090.74	690,476,193.84

#### 注释47.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
商标、品牌补助资金	1,000,000.00	300,000.00
兰州新区城乡建设管理局拨付的保障性住房项目公租房补助资金	7,150,000.00	-
税收返还及奖励	2,006,392.70	11,816,239.94
兰州新区财政局应急消防演练补贴	18,000.00	-
兰州新区产业发展扶持与奖励资金	1,341,150.85	2,106,850.85
稳岗补贴	23,558,275.56	9,065,199.17



项 目	本期发生额	上期发生额
工业转型升级及信息产业发展专项资金	5,500,000.00	1,000,000.00
外经贸项目资金	6,500,000.00	6,875,400.00
将兰州装备制造技师学院借款冲减收益	-	-400,000.00
余热回收和高端铸锻件	400,000.00	400,000.00
社保补助	18,950,661.83	1,463,645.44
奖励金	-	7,091,000.00
科技、技术、专利、人才扶持奖	3,941,733.95	5,193,814.00
重大技术装备保险补助款	2,640,000.00	2,629,240.00
收到兰州新区科技发展局 2019 年甘肃省科技计划经费（第三批）	1,500,000.00	-
补贴款	13,144.50	-
出城入园石油钻采装备产业升级项目拨款	610,000.00	610,000.00
创新能力建设项目资金	905,365.56	468,290.52
重点实验室及相关设备资金	333,333.36	333,333.36
甘肃省能源装备公共技术服务平台建设项目资金	180,000.00	180,000.00
兰石能源装备研发检测公共服务平台建设项目	746,000.00	746,000.00
300MN 多缸薄板成型液压机组	-	400,000.00
拨入甘肃省金属塑性成型装备智能控制实验室建设资金摊销	105,263.16	26,315.79
低阶粉煤循环流化床富氧加压气化技术开发应用	1,392,038.81	1,207,961.19
模块式小型反应堆用大盘管直流蒸汽发生器的研制	-	400,000.00
2017 年高端能源装备专业化众创空间补助资金	700,000.00	-
兰石集团能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	2,815,569.76	-
甘肃省高端铸件工程技术研究中心建设	400,000.00	-
甘肃省压力容器特种材料焊接重点实验室建设资金	30,000.00	-
兰州兰石集团有限公司 300MN 多缸薄板成型液压机组	70,000.00	-
秸秆汽爆发酵饲草生产线研制	30,000.00	-
甘肃省大型快锻液压设备工程技术研究中心	1,400,000.00	-
太阳能储热设备	333,333.33	333,333.33
炼油化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统	1,102,000.00	1,102,000.00
大型炼油、煤化工设备制造项目	1,830,000.00	2,145,821.52
能源装备智能化检测基地项目	500,000.00	500,000.00
智能工厂离散制造示范工程	243,350.52	-
产品数据管理（PDM）建设项目	24,999.96	24,999.96
新一代核电技术用板式换热器开发研制项目	69,999.96	69,999.96
45MN 快锻液压项目	325,618.08	-
财源建设扶持资金	-	500,000.00
高企认定补助	-	508,000.00
智能工厂离散制造示范工程项目款	-	243,350.52

项 目	本期发生额	上期发生额
45MN 国家支撑计划	-	325,618.08
合计	88,666,231.89	57,666,413.63

#### 注释48.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,673,106.60	-1,213,722.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	290.00	220.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	6,870.87	19,780.62
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		774,697.34
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,000,000.00	2,000,000.00
其他	933,184.68	
合计	5,267,238.95	1,580,975.77

#### 注释49.公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-870.00	-5,050.00
按公允价值计量的投资性房地产	-204,764,355.24	965,803,530.29
合计	-204,765,225.24	965,798,480.29

#### 注释50.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-19,879,119.47	
合计	-19,879,119.47	

#### 注释51.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-59,720,982.53	-368,479,262.60
存货跌价损失	-39,087,296.75	-423,204,702.94
合计	-98,808,279.28	-791,683,965.54

#### 注释52.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	15,722,228.20	5,260,831.57	15,722,228.20
合 计	15,722,228.20	5,260,831.57	15,722,228.20

#### 注释53.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,780,453.75	8,976.55	14,780,453.75
债务重组利得	402,281.16	224,776.70	402,281.16
与企业日常活动无关的政府补助	1,760.00	980.00	1,760.00
罚款收入	5,585,465.58		5,585,465.58
客户违约收入	21,369,460.00		21,369,460.00
废品处置收入	635,417.48		635,417.48
其他	8,963,225.90	10,384,205.31	8,963,225.90
合 计	51,738,063.87	10,618,938.56	51,738,063.87

#### 注释54.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	152,716.87	36,730,089.39	152,716.87
对外捐赠	1,031,000.00	125,000.00	1,031,000.00
罚款支出	72,333.44		72,333.44
预计诉讼赔偿损失	17,963,171.58		17,963,171.58
其他	6,978,947.56	5,648,183.04	6,978,947.56
合 计	26,198,169.45	42,503,272.43	26,198,169.45

#### 注释55.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	98,367,096.61	361,392,414.61
递延所得税调整	-4,201,123.81	-2,102,598.96
合 计	94,165,972.80	359,289,815.65

#### 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	146,637,760.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,659,440.09
子公司适用不同税率的影响	-2,627,005.27

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	812,173.99
非应税收入的影响	-54,213,666.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,077,702.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,077,516.75
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	52,808,656.85
弥补以前年度亏损对所得税费用的影响	-13,273,812.87
所得税费用	94,165,972.80

## 注释56.归属于母公司所有者的其他综合收益

### 1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-223,003,761.30		-223,003,761.30	-565,499,875.39	-	-565,499,875.39
1、可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计				-	-	-
2、外币财务报表折算差额	323,303.36		323,303.36	865,695.12		865,695.12
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	323,303.36		323,303.36	865,695.12	-	865,695.12
3、转换日公允价值大于账面价值的投资性房地产				8,421,176.16		8,421,176.16
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	223,327,064.66		223,327,064.66	574,786,746.67		574,786,746.67
小 计	-223,327,064.66		-223,327,064.66	-566,365,570.51	-	-566,365,570.51
三、其他综合收益合计	-223,003,761.30		-223,003,761.30	-565,499,875.39	-	-565,499,875.39

### 2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	投资性房地产前期 计入其他综合收益 当期转入损益	外币财务报表 折算差额	转换日公允价值大 于账面价值的投资 性房地产	小计
一、上年年初余额		2,082,841.44	2,377,236,689.68	2,379,319,531.12
二、上年增减变动金额（减）		865,695.12	-566,365,570.51	-565,499,875.39

项目	投资性房地产前期 计入其他综合收益 当期转入损益	外币财务报表 折算差额	转换日公允价值大 于账面价值的投资 性房地产	小计
少以“一”号填列)				
三、本年年初余额	-	2,948,536.56	1,810,871,119.17	1,813,819,655.73
四、本年增减变动金额	-223,327,064.66	323,303.36		-223,003,761.30
五、本年年末余额	-223,327,064.66	3,271,839.92	1,810,871,119.17	1,590,815,894.43

#### 注释57.借款费用

项目	资本化率 (%)	资本化金额
房地产开发	6.02	185,800,665.16
合计	6.02	185,800,665.16

#### 注释58.外币折算

1. 本公司计入本期损益的汇兑差额 5,194,413.28 元。
2. 对外币财务报表折算差额的影响为 572,261.38 元。

#### 注释59.合并现金流量表

##### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	52,471,787.54	-72,522,660.85
加: 信用减值损失	19,879,119.47	
资产减值准备	98,808,279.28	791,683,965.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	340,446,830.96	332,588,301.30
无形资产摊销	22,129,195.82	20,164,726.07
长期待摊费用摊销	2,696,857.48	2,446,503.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-15,722,228.20	-2,095,204.57
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-14,555,790.99	5,471,131.74
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	204,765,225.24	-965,798,480.29
财务费用(收益以“-”填列)	722,757,992.22	711,985,472.44
投资损失(收益以“-”填列)	-5,267,238.95	-1,580,975.77
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-1,318,938.25	9,369,052.80
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-2,882,185.56	-2,204,420.46
存货的减少(增加以“-”填列)	-850,433,344.95	-212,619,382.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,034,797,163.62	-12,150,180,860.85

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,350,265,725.75	13,091,887,524.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	258,306,998.98	1,558,594,692.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	932,328,434.20	2,218,018,723.82
减：现金的期初余额	2,218,018,723.82	1,903,338,488.27
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	-1,285,690,289.62	314,680,235.55

## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,005,439.02
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	-7,005,439.02
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,400,000.00
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	
处置子公司收到的现金净额	29,400,000.00

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	932,328,434.20	2,218,018,723.82
其中：库存现金	509,932.55	827,436.43
可随时用于支付的银行存款	931,818,501.65	2,217,191,287.39
可随时用于支付的其他货币资金		
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	932,328,434.20	2,218,018,723.82

## 注释60.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	12,004,447.67	—	29,643,090.80
其中：美元	3,788,838.62	6.9762	26,431,695.98
迪拉姆	1,279,702.92	1.8992	2,430,411.79
卢布	6,935,906.13	0.1126	780,983.03
应收账款	62,110,046.55	—	432,053,016.15
其中：美元	61,865,986.95	6.9762	431,589,498.16
迪拉姆	244,059.60	1.8992	463,517.99

#### 注释61.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,453,865,085.40	银行承兑汇票保证金、信用证保证金及开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款
应收票据	129,166,963.78	质押银行
应收账款	26,589,200.00	质押
固定资产	1,156,217,346.93	融资租赁、经营租出钻机、新能源车抵押
无形资产	4,038,201,000.00	土地抵押贷款
其他	1,552,846,483.39	股权质押

#### 九、或有事项的说明

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

##### 1.在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

2019 年 6 月兰石装备召开 2019 年临时股东大会会议，审议通过《关于在兰州新区综合保税区设立科贸子公司的议案》。2019 年 11 月 7 日兰石科贸取得营业执照（91620100MA73DQHA4Q），注册资本为 100 万元，经营范围为石油工业专用设备机电配套产品进出口贸易、石油工业专用设备检测、维修和技术咨询服务。截止 2019 年 12 月 31 日，兰石装备认缴出资 100 万元未实际缴纳，兰石科贸纳入 2019 年度合并财务报表范围。2020 年 1 月 20 日，兰石装备向兰石科贸支付投资款 100 万元，认缴出资已全额缴纳。

##### （二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。



## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 最终控制人

最终控制人名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
甘肃省人民政府国有资产监 督管理委员会	甘肃省兰州市	国有资本		100.00	100.00

#### 2. 子公司有关信息详见附注七、企业合并及合并财务报表

#### 3. 联营企业有关信息详见附注八、注释 12 长期股权投资

### (二) 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石装备、兰石建设	合并范围内关联方	300,000,000.00	300,000,000.00
兰石装备	合并范围内关联方	583,200,000.00	976,800,000.00

#### 1. 为关联方提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石建设	合并范围内关联方	499,000,000.00	
兰石装备	合并范围内关联方	720,000,000.00	665,000,000.00
兰石重装	合并范围内关联方	3,220,000,000.00	3,737,105,791.09

## 十二、母公司主要财务报表项目注释

### 注释1. 应收账款

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,074,853.97	100.00	13,466,900.67	9.35	206,075,023.18	100.00	24,445,867.16	11.86
组合 1: 账龄组合	100,747,795.32	69.93	13,466,900.67	13.37	129,086,520.89	62.64	24,445,867.16	18.94
组合 2: 关联方组合	43,327,058.65	30.07			76,988,502.29	37.36	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	144,074,853.97	100.00	13,466,900.67	—	206,075,023.18	100.00	24,445,867.16	—

#### 1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	67,001,524.85	66.50	670,015.25	88,725,111.08	68.73	764,539.10
1-2 年 (含 2 年)	17,120,890.86	16.99	856,044.54	11,530,008.38	8.93	576,500.42
2-3 年 (含 3 年)	2,918,043.50	2.90	291,804.35	2,090,537.02	1.62	1,436,173.73
3-4 年(含 4 年)	1,140,930.16	1.13	342,279.05	5,231,471.94	4.05	1,569,441.58
4-5 年(含 5 年)	2,519,296.95	2.50	1,259,648.48	2,820,360.30	2.18	1,410,180.16
5 年以上	10,047,109.00	9.97	10,047,109.00	18,689,032.17	14.48	18,689,032.17
合计	100,747,795.32	—	13,466,900.67	129,086,520.89	—	24,445,867.16

## (2) 关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	43,327,058.65			76,534,882.87		
1-2 年 (含 2 年)				28,709.50		
2-3 年 (含 3 年)				424,909.92		
合计	43,327,058.65	—		76,988,502.29	—	

## 2.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	货款	4,000.00	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
兰州兰石总厂机械制造有限公司银川销售服务部	销售款	1,606,776.00	对方单位已被吊销营业执照, 且原经办人员已离职, 无从追要。	总经理办公会	否
宁夏丰友化工有限公司	销售款	120,950.11	对方单位由于资不抵债并已破产, 无法收回。	总经理办公会	否
路博润兰炼添加剂有限公司	销售款	8,000.04	对方单位查无此账, 催要款项对方单位不予理睬, 无法收回。	总经理办公会	否
中国石油长庆石化公司	销售款	120,278.00	对方单位查无此账, 催要款项对方单位不予理睬, 无法收回。	总经理办公会	否
神华宁夏煤业集团有限责任公司	销售款	205,350.00	对方单位经办人员早已离职, 对方单位也未挂账(沟通得知可能与设备质量问题有关, 作为罚款扣除), 无法收回。	总经理办公会	否
东华工程科技股份有限公司	销售款	26,000.00	对方单位丢失发票且经办人员已退休离职, 双方协商未果。	总经理办公会	否
兰州红叶精细化工公司	销售款	46,950.00	对方单位已改制并查无此账, 催要款项对方单位不予理睬, 无法收回。	总经理办公会	否
兰州四方容器设备有限公司银川销售服务部	销售款	611,006.57	对方单位已被吊销营业执照, 且原经办人员已离职, 无从追要。	总经理办公会	否
新疆中基石油化工有限公司	销售款	780,000.00	因质量问题对方不予付款, 上诉追要但败诉, 无法收回。	总经理办公会	否
阿克苏华锦化肥有限责任公司	销售款	39,000.00	存在质量问题, 剩余款项(质保金)对方单位不予支付, 催要未果。	总经理办公会	否
四方公司收天威四川硅业有限责任公司	销售款	2,663,000.00	对方单位破产清算	法院裁定书	否
哈电集团哈尔滨电站阀门有限公司	货款	97,958.70	诉讼	根据判决书下账	否
西安陕鼓汽轮机有限公司	货款	33,533.40	债务重组	债务重组协议	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
洛阳启明超硬材料有限公司	货款	14,600.00	我公司与该客户关联公司有未结算劳务费	公司党委会决议	否
美国 TI	货款	1,602,722.90	质量问题, 维修及运回费用超出货款	公司党委会决议	否
兰州廷华合金有限公司	货款	38,020.00	公司破产无人受理	公司党委会决议	否
宝鸡市瑞通石油钻采设备制造有限公司	货款	4,949.00	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
兰州宏丰石化工程装备有限公司	销售款	34,000.00	因设备延迟交货, 对方单位不予支付, 无法收回。	总经理办公会	否
中国石油集团宁夏大元炼油化工公司	销售款	4,227.00	公司已吊销, 无法找到联系人, 款项无法核对、收回。	总经理办公会	否
西门子工业透平机械(葫芦岛)有限公司	货款	14,400.01	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
上海茂德企业集团有限公司	货款	4,420.00	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
昆山荣星动力传动有限公司	货款	13,849.80	质量问题, 索赔超出货款	公司党委会决议	否
合计	—	8,093,991.53	—	—	—

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
兰石装备	24,906,251.79	17.29	
重庆水轮机厂有限责任公司	7,271,573.11	5.05	72,715.73
南京汽轮机(集团)有限责任公司	7,181,398.97	4.98	266,311.08
爱斯科(徐州)耐磨件有限公司	4,994,455.59	3.47	49,944.56
兰石兰驼	4,787,732.00	3.32	
合计	49,141,411.46	34.11	388,971.37

### 注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	311,000.00	
应收股利		
其他应收款项	3,316,085,213.38	2,906,949,212.22
合 计	3,316,396,213.38	2,906,949,212.22

#### (一) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	311,000.00	
合 计	311,000.00	

#### (二) 其他应收款项

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,324,531,323.04	99.99	8,446,109.66	0.25	2,914,766,495.66	99.92	7,817,283.44	0.27
组合 1: 账龄组合	52,513,471.73	1.58	8,446,109.66	16.08	106,363,378.76	3.64	7,817,283.44	7.35
组合 2: 关联方组合	3,272,017,851.31	98.41			2,808,403,116.90	96.28	-	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	2,417.18	0.01	2,417.18	100.00	2,208,608.43	0.08	2,208,608.43	100.00
合计	3,324,533,740.22	100.00	8,448,526.84	—	2,916,975,104.09	100.00	10,025,891.87	—

## 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,018,471.59	11.46	60,021.98	16,465,496.62	15.48	164,654.97
1-2 年 (含 2 年)	84,986.00	0.16	4,249.30	40,057,859.46	37.66	2,002,892.97
2-3 年 (含 3 年)	35,430,800.00	67.47	3,543,080.00	48,966,753.47	46.04	4,896,675.35
3-4 年 (含 4 年)	8,764,936.80	16.69	2,629,481.04	117,872.21	0.11	35,361.66
4-5 年 (含 5 年)	10,000.00	0.02	5,000.00	75,397.00	0.07	37,698.50
5 年以上	2,204,277.34	4.20	2,204,277.34	680,000.00	0.64	680,000.00
合计	52,513,471.73	100.00	8,446,109.66	106,363,378.76	100.00	7,817,283.44

### (2) 关联方组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	3,022,325,729.95			1,874,881,015.69		
1-2 年 (含 2 年)	135,437,904.93			116,247,603.66		
2-3 年 (含 3 年)	90,909,608.56			780,285,559.65		
3-4 年 (含 4 年)	14,880,103.32			12,771,730.00		
4-5 年 (含 5 年)	8,464,504.55			24,217,207.90		
合计	3,272,017,851.31			2,808,403,116.90		

## 2.期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
代垫款	2,417.18	2,417.18	4-5 年	100%	收回风险较高
合计	2,417.18	2,417.18	—	—	—

### 3.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	经营借款	1,508,593,810.84	1 年以内	45.38	
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	经营借款	301,727,384.21	1 年以内	9.08	
兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	经营借款	218,578,413.66	1-2 年	6.57	
甘肃兰驼集团有限责任公司	经营借款	46,431,520.92	1-4 年	1.40	
兰州兰石恩力微电网有限公司	经营借款	13,500,000.00	1 年以内	0.41	
合计	—	2,088,831,129.63	—	62.83	

### 注释3. 长期股权投资

#### 1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,426,567,249.24	1,012,888,248.64	23,606,304.53	3,415,849,193.35
对联营企业投资	19,201,691.35	8,000,000.00	1,289,863.02	25,911,828.33
小计	2,445,768,940.59	1,020,888,248.64	24,896,167.55	3,441,761,021.68
减：长期股权投资减值准备	91,743.20			91,743.20
合计	2,445,677,197.39	1,020,888,248.64	24,896,167.55	3,441,669,278.48

#### 2.对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一、子公司							
1、兰石装备	463,212,733.04	463,212,733.04			463,212,733.04		
2、兰石重装	762,656,905.69	762,656,905.69	712,888,248.64		1,475,545,154.33		
3、兰石房地产	100,447,270.00	100,447,270.00			100,447,270.00		
4、兰石建设	301,096,810.94	301,096,810.94			301,096,810.94		
5、兰石物业	10,458,167.78	10,458,167.78		5,124,502.21	5,333,665.57		
6、兰石酒店	360,000,000.00	360,000,000.00			360,000,000.00		
7、兰石国际	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00		
8、兰石研究院	128,000,000.00	128,000,000.00			128,000,000.00		
9、兰石兰驼	100,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00		400,000,000.00		
10、甘肃兰驼	53,733,891.84	53,733,891.84			53,733,891.84		
11、兰石美贸	13,479,667.63	13,479,667.63			13,479,667.63		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
12、青岛装备	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00		
13、兰石机械	18,481,802.32	18,481,802.32		18,481,802.32	-		
合计	2,426,567,249.24	2,426,567,249.24	1,012,888,248.64	23,606,304.53	3,415,849,193.35		

本期子公司增减变动说明详见本附注七、（七）。

## (二)对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	28,091,743.20	19,201,691.35	8,000,000.00		1,289,863.02	
一、 联营企业						
兰州兰石中科纳米科技有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		426,243.09	
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20				
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	20,000,000.00	19,109,948.15			863,619.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					25,911,828.33	91,743.20
一、 联营企业						
兰州兰石中科纳米科技有限公司					7,573,756.91	
西南机械工业联营集团公司					91,743.20	91,743.20
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					18,246,328.22	

本期联营企业增减变动详见本附注八、注释 12。

## 注释4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	2,902,261,881.30	1,596,948,030.99	1,435,803,916.64	1,147,570,027.82
房地产销售	2,563,848,664.88	1,251,671,428.95	1,217,408,497.05	953,342,506.16
租赁业务	62,894,605.05	3,758,745.90	57,641,765.56	4,140,457.26
设备款			10,669,224.13	13,567,656.66

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
采暖及氧气	33,003,865.39	31,076,700.73	30,552,952.20	26,486,976.03
铸锻件	242,514,745.98	310,441,155.41	119,531,477.70	150,032,431.71
其他业务小计	139,822,783.72	85,998,287.35	1,855,737,424.92	245,967,040.88
土地转让			1,755,188,136.03	157,567,683.43
动能收入	43,932,365.70	42,952,232.57	62,114,834.02	71,960,931.89
材料销售	31,900,266.32	15,677,651.95	18,621,964.55	10,267,850.44
其他	63,990,151.70	27,368,402.83	19,812,490.32	6,170,575.12
合计：	3,042,084,665.02	1,682,946,318.34	3,291,541,341.56	1,393,537,068.70

## 注释5. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,289,863.02	-890,051.85
处置长期股权投资产生的投资收益	24,044,177.04	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	290.00	220.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		19,780.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,870.87	
子公司分配的现金股利		1,722,066.68
合计	22,761,474.89	852,015.45

## 注释6. 现金流量表

### 1. 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,816,165.73	1,669,264,698.84
加：资产减值准备	-5,272,774.12	113,310,911.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	98,843,398.08	74,628,044.90
无形资产摊销	10,556,017.12	7,561,190.35
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-14,534,648.18	-204,580.51



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	14,513.81	4,999,240.52
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	204,765,225.24	-940,178,531.04
财务费用（收益以“-”填列）	461,814,545.54	389,730,566.12
投资损失（收益以“-”填列）	-22,761,474.89	-852,015.45
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-472,565,009.94	-418,680,648.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-38,002,337.17	-2,659,238,137.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-670,727,912.58	3,304,676,002.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-332,054,291.36	1,545,016,741.77
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,105,264.06	1,436,817,046.74
减：现金的期初余额	1,436,817,046.74	935,025,240.46
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	-1,094,711,782.68	501,791,806.28

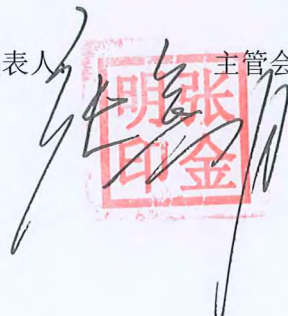
## 2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
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	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,400,000.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	29,400,000.00

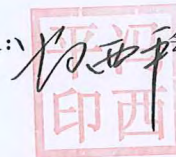
### 3. 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,105,264.06	1,436,817,046.74
其中：库存现金	299,196.71	358,456.47
可随时用于支付的银行存款	341,806,067.35	1,436,458,590.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	342,105,264.06	1,436,817,046.74

企业法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



兰州兰石集团有限公司  
二〇二〇年四月三十日







91110108590676050Q



(副本) (7-1)

## 类型

拆夥合伙人 梁春, 杨雄

園  
范  
營  
經

成立日期 2012年02月09日

**合伙期限** 2012年02月09日至长期

主要经营场所  
北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

[illegible]

登记机关

2019年 11月 20日

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



证书序号: 0000093

## 说明

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



发证机关:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日





证书序号: 000398

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 梁春

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



证书号: 01

发证时间: 二〇一〇年九月十日

证书有效期至: 二〇一〇年九月十日



	姓 名	张 海 英
	Full name	张 海 英
	性 别	女
	Sex	女
	出 生 日 期	1971 年 02 月 15 日
	Date of birth	1971 年 02 月 15 日
工 作 单 位	国富浩华会计师事务所有限公司 五联联合会计师事务所	
Working unit	五联联合会计师事务所	
身 份 证 号 码	622225197102150067	
Identity card No.	622225197102150067	



<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2017.3.19</p> <p>2016.3.14</p> <p>2016.3.14</p>	<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p> <p>2016.3.10</p> <p>2016.3.14</p> <p>2016.3.14</p>
---	---



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 呼友明  
Full name 呼友明  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1985-12-21  
Date of birth 1985-12-21  
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 甘肃分所  
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 甘肃分所  
身份证号 230405198512210216  
Identity card No. 230405198512210216



**注册会计师工作单位变更事项登记**  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年2月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020年2月20日

**注意事项**

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

**NOTES**

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





甘肃金控融资担保集团  
股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2020]第 35-00004 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字[2020]第 35-0004 号

甘肃金控融资担保集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了甘肃金控融资担保集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 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，我们独立于贵公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants, LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月二十六日







# 合并资产负债表

编制单位：湖南金控担保集团股份有限公司

2019-12-31

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	八.1	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57	短期借款			
存出保证金	八.2	30,000,000.00	55,000,000.00	存入保证金	八.16	20,043,304.02	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	八.3	25,141,221.58	1,504,000.00	应付账款	八.17	2,488,557.42	3,692,465.52
预付款项	八.4	122,111,732.77	13,031,076.37	预收款项	八.18	137,215,183.74	54,455,214.98
应收股利				应付股利	八.19		36,000,000.00
应收利息	八.5	175,551,134.66	26,010,109.46	应付利息			
应收分担保账款				应付分担保账款			
应收代位追偿款	八.6	29,272,153.40		担保赔偿准备金	八.20	313,840,929.50	55,904,079.40
应收分保合同准备金	八.7	9,711,216.76		未到期责任准备金	八.21	179,913,734.63	48,442,446.59
其他应收款	八.8	2,690,620,934.86	3,815,395,093.15	其他应付款	八.22	259,177.78	758,554.01
代理业务资产				应付分保合同准备金			
其他流动资产	八.9	2,242,090.76		应付职工薪酬	八.23	1,843,657.59	8,916,464.07
流动资产合计		11,959,887,836.96	11,396,814,454.55	应交税费	八.24	56,611,965.56	26,241,656.21
非流动资产：				流动负债合计		712,216,510.24	234,410,880.78
可供出售金融资产	八.10	187,080,000.00	113,150,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资				应付债券			
委托贷款	八.11	252,000,000.00	14,925,000.00	预计负债			
固定资产	八.12	49,652,360.21	4,331,057.57	递延所得税负债	八.15	9,166,339.18	
在建工程				其他非流动负债	八.25	216,458.33	
固定资产清理				非流动负债合计		9,382,797.51	
无形资产	八.13	5,921,572.08		负债合计		721,599,307.75	234,410,880.78
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用	八.14	13,788,825.01	106,791.67	实收资本（或股本）	八.26	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
抵债资产				国家资本			
损余物资				集体资本			
递延所得税资产	八.15	32,947,685.14	18,750.00	法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他资产				其中：国有法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
非流动资产合计		541,390,442.44	132,531,599.24	个人资本			
				外商资本			
				资本公积			
				盈余公积	八.27	13,716,041.48	4,626,264.87
				担保扶持基金			
				一般风险准备	八.28	31,567,897.16	8,093,517.30
				未分配利润	八.29	188,377,005.36	23,298,144.29
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		10,233,660,944.00	10,036,017,926.46
				少数股东权益		1,546,018,027.65	1,258,917,246.55
				所有者权益合计		11,779,678,971.65	11,294,935,173.01
资产总计		12,501,278,279.40	11,529,346,053.79	负债和所有者权益总计		12,501,278,279.40	11,529,346,053.79

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

之路  
印强  
201028120836

主管会计工作负责人：

之路  
印强  
201028120836

会计机构负责人：

之张  
印雄





## 合并利润表

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		715,478,672.23	201,482,187.03
1. 担保业务收入	八.30	362,562,585.60	96,884,893.13
减：分出保费	八.30	2,735,116.43	
提取未到期责任准备金	八.30	131,471,288.04	48,442,446.59
2. 投资收益（损失以“-”号填列）			
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
4. 其他收入	八.31	487,122,491.10	153,039,740.49
其中：利息收入	八.31	447,228,104.10	153,039,740.49
其他收益	八.31	39,894,387.00	
二、营业支出		401,353,294.21	93,537,974.93
1. 担保代偿损失			
减：摊回代偿支出			
2. 提取担保赔偿准备金	八.32	257,936,850.10	55,904,079.40
减：摊回担保责任准备金	八.32	9,711,216.76	
3. 分保费用			
减：摊回分保费用			
4. 税金及附加	八.33	2,396,990.30	3,857,990.12
5. 手续费及佣金支出	八.34	174,422.05	6,479.64
6. 业务费用	八.35	22,927,742.96	11,107,077.34
7. 管理费用	八.36	49,570,325.91	22,587,348.43
8. 其他业务成本			
9. 资产减值损失	八.37	78,058,179.65	75,000.00
10. 财务费用			
其中：利息支出			
利息收入			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,125,378.02	107,944,212.10
加：营业外收入	八.38	5,013.42	0.09
减：营业外支出	八.39	483,168.11	1,245.24
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		313,647,223.33	107,942,966.95
减：所得税	八.40	78,903,424.69	27,007,793.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,743,798.64	80,935,173.01
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		197,643,017.54	72,017,926.46
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,100,781.10	8,917,246.55
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		234,743,798.64	80,935,173.01
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		234,743,798.64	80,935,173.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		197,643,017.54	72,017,926.46
（二）归属于少数股东的综合收益总额		37,100,781.10	8,917,246.55

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表附注由以下人士签署：

单位负责人：

之路  
印强  
6201028120836

主管会计工作负责人：

之路  
印强  
6201028120836

会计机构负责人：

之张  
印雄

# 合并现金流量表

2019-12-31

金额单位：人民币元

注 释	本期发生额	上期发生额	项 目	注 释	本期金额	上年金额
			经营活动产生的现金流量：			
			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		202,234.35	
			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
			收到其他与投资活动有关的现金			
			投资活动现金流入小计		30,816,659.05	
			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		117,317,415.56	11,056,469.87
			投资支付的现金		204,362,000.00	3,000,000.00
			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			
			支付其他与投资活动有关的现金			
			投资活动现金流出小计		321,679,415.56	14,056,469.87
			投资活动产生的现金流量净额		-290,862,756.51	-14,056,469.87
			三、筹资活动产生的现金流量：			
			吸收投资收到的现金		250,000,000.00	11,250,000,000.00
			其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000,000.00	1,250,000,000.00
			取得借款收到的现金			
			发行债券收到的现金			
			收到其他与筹资活动有关的现金			
			筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	11,250,000,000.00
			偿还债务支付的现金			
			分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	
			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
			支付其他与筹资活动有关的现金			
			筹资活动现金流出小计		36,000,000.00	
			筹资活动产生的现金流量净额		214,000,000.00	11,250,000,000.00
			四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			五、现金及现金等价物净增加额		1,389,363,176.60	7,485,874,175.57
			加：期初现金及现金等价物余额		7,485,874,175.57	
			六、期末现金及现金等价物余额		8,875,237,352.17	7,485,874,175.57

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：

之路  
印强  
5201028120836

主管会计工作负责人：

之路  
印强  
5201028120836

会计机构负责人：

之路  
印雄





# 合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：贵州路桥集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	8,093,517.30	23,298,144.29	10,036,017,926.46	1,258,917,246.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	8,093,517.30	23,298,144.29	10,036,017,926.46	1,258,917,246.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,089,776.61	23,474,379.86	165,078,861.07	197,643,017.54	287,100,781.10
（一）综合收益总额						197,643,017.54	197,643,017.54	37,100,781.10
（二）所有者投入和减少资本								250,000,000.00
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配				9,089,776.61	23,474,379.86	-32,564,156.47		
1、提取盈余公积				9,089,776.61		-9,089,776.61		
其中：法定公积金				9,089,776.61		-9,089,776.61		
任意公积金								
2、提取一般风险准备					23,474,379.86	-23,474,379.86		
3、对所有者（或股东）的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			13,716,041.48	31,567,897.16	188,377,005.36	10,233,660,944.00	1,546,018,027.65

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表（续）

2018年5月18日（公司设立日）-2018年12月31日

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000,000.00			4,626,264.87	8,093,517.30	23,298,144.29	10,036,017,926.46	1,258,917,246.55
（一）综合收益总额						72,017,926.46	72,017,926.46	8,917,246.55
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000,000.00						10,000,000,000.00	1,250,000,000.00
1、所有者投入的普通股	10,000,000,000.00						10,000,000,000.00	1,250,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配				4,626,264.87	8,093,517.30	-48,719,782.17	-36,000,000.00	-36,000,000.00
1、提取盈余公积				4,626,264.87		-4,626,264.87		
其中：法定公积金				4,626,264.87		-4,626,264.87		
任意公积金								
2、提取一般风险准备					8,093,517.30	-8,093,517.30		
3、对所有者（或股东）的分配						-36,000,000.00	-36,000,000.00	-36,000,000.00
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增股本								
2、盈余公积转增股本								
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								
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	8,093,517.30	23,298,144.29	10,036,017,926.46	1,258,917,246.55

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人员签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 资产负债表

编制单位：中国金融电报集团股份有限公司

2019-12-31

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和股东权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	十五.1	2,938,044,275.77	2,524,739,806.13	短期借款			
存出保证金	十五.2	30,000,000.00	55,000,000.00	存入保证金	十五.12	20,043,304.02	
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五.3	16,248,000.00		应付账款		933,275.00	3,677,465.52
预付款项	十五.4	1,796,913.39	2,245,567.12	预收款项	十五.13	52,893,257.21	16,900,029.44
应收股利				应付股利			36,000,000.00
应收利息	十五.5	136,081,571.48	16,399,647.79	应付利息			
应收分担保账款		588,006.58		应付分担保账款			1,080,000.00
应收代位追偿款	十五.6	17,177,257.70		担保赔偿准备金	十五.14	159,810,686.86	22,143,125.00
应收分保合同准备金	十五.7	9,711,216.76		未到期责任准备金	十五.15	95,242,092.42	18,796,438.78
其他应收款	十五.8	2,690,345,455.38	3,815,368,645.98	其他应付款		3,702.00	1,068.00
代理业务资产				应付分保合同准备金	十五.16	9,424,585.51	
其他流动资产				应付职工薪酬			7,774,656.57
流动资产合计		5,839,992,697.06	6,413,753,667.02	应交税费	十五.17	25,640,235.37	16,411,347.37
非流动资产：				流动负债合计		363,991,138.39	122,784,130.68
可供出售金融资产	十五.9	3,000,000.00	103,000,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	十五.10	4,350,000,000.00	3,600,000,000.00	应付债券			
委托贷款	十五.11	252,000,000.00	14,925,000.00				
固定资产		2,340,148.85	1,349,362.31	预计负债			
在建工程				递延所得税负债		4,039,982.55	
固定资产清理				其他非流动负债			
无形资产		359,681.25		非流动负债合计		4,039,982.55	
商誉				负债合计		368,031,120.94	122,784,130.68
长期待摊费用				所有者权益（或股东权益）：			
抵债资产				实收资本（或股本）		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
损余物资				国家资本			
递延所得税资产		21,499,008.49	18,750.00	集体资本			
其他资产				法人资本			
非流动资产合计		4,629,198,838.59	3,719,293,112.31	其中：国有法人资本			
				个人资本			
				外商资本			
				资本公积			
				盈余公积		13,716,041.48	4,626,264.87
				担保扶持基金			
				一般风险准备		13,716,041.48	4,626,264.87
				未分配利润		73,728,331.75	1,010,118.91
				所有者权益合计		10,101,160,414.71	10,010,262,648.65
资产总计		10,469,191,535.65	10,133,046,779.33	负债和所有者权益总计		10,469,191,535.65	10,133,046,779.33

截至第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

2019年度

金额单位：人民币元

目	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		349,270,147.37	112,480,440.92
1. 担保业务收入	十五.18	207,299,772.78	38,611,745.44
减：分出保费	十五.18	16,815,587.94	1,018,867.91
提取未到期责任准备金	十五.18	76,445,653.64	18,796,438.78
2. 投资收益（损失以“-”号填列）			
3. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
4. 其他收入	十五.19	235,231,616.17	93,684,002.17
其中：利息收入	十五.19	221,918,616.17	93,684,002.17
其他收益	十五.19	13,313,000.00	
其他收入			
二、营业支出		227,475,319.86	50,748,742.16
1. 担保代偿损失			
减：摊回代偿支出			
2. 提取担保赔偿准备金		147,092,147.37	22,143,125.00
减：摊回担保责任准备金		9,711,216.76	
3. 分保费用			
减：摊回分保费用			
4. 税金及附加		1,330,712.79	2,628,969.78
5. 手续费及佣金支出		156,670.07	394.94
6. 业务费用		10,941,811.46	9,573,617.16
7. 管理费用		11,701,910.98	16,327,635.28
8. 其他业务成本			
9. 资产减值损失		65,963,283.95	75,000.00
10. 财务费用			
其中：利息支出			
利息收入			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,794,827.51	61,731,698.76
加：营业外收入		0.23	0.09
减：营业外支出		372,692.93	4.29
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		121,422,134.81	61,731,694.56
减：所得税		30,524,368.75	15,469,045.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,897,766.06	46,262,648.65
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		90,897,766.06	46,262,648.65

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







## 现金流量表

2019-12-31

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本期发生额	上期发生额	项 目	注 释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
销售商品、提供劳务收到的现金				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计			
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,620,696.00	1,777,700.76
收到原担保合同保费取得的现金		235,342,371.86	57,656,520.00	投资支付的现金		750,000,000.00	3,603,000,000.00
收到再担保业务现金		5,575,545.98		质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		108,635,449.09	77,469,810.88	投资活动现金流出小计		751,620,696.00	3,604,777,700.76
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-751,620,696.00	-3,604,777,700.76
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		1,663,000.00		吸收投资收到的现金			10,000,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,918,033,675.17	53,098,722.09	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		2,269,250,042.10	188,225,082.97	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金				发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计			10,000,000,000.00
支付原担保合同赔付款项的现金		46,276,198.37		偿还债务支付的现金			
提前解保退保费支出				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,000,000.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		163,065.57	394.94	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付再担保业务的现金		2,665,111.83		支付其他与筹资活动有关的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,762,331.95	6,438,980.94	筹资活动现金流出小计		36,000,000.00	
支付的各项税费		54,637,224.53	3,803,262.18	筹资活动产生的现金流量净额		-36,000,000.00	10,000,000,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		949,820,944.21	4,048,464,938.02	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,000,000.00	
经营活动现金流出小计		1,068,324,876.46	4,058,707,576.08	五、现金及现金等价物净增加额		413,304,469.64	2,524,739,806.13
经营活动产生的现金流量净额		1,200,925,165.64	-3,870,482,493.11	加：期初现金及现金等价物余额		2,524,739,806.13	
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		2,938,044,275.77	2,524,739,806.13
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							

第4页至第13页的财务报表由以下人员签署：  
单位负责人：之路  
印强  
6201028120836

主管会计工作负责人：

之路  
印强  
6201028120836

会计机构负责人：

之路  
印雄

# 股东权益变动表 2019年度

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

金额单位：人民币元

目	上期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	4,626,264.87	1,010,118.91	10,010,262,648.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	4,626,264.87	1,010,118.91	10,010,262,648.65
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				9,089,776.61	9,089,776.61	72,718,212.84	90,897,766.06
（一）综合收益总额						90,897,766.06	90,897,766.06
（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				9,089,776.61	9,089,776.61	-18,179,553.22	
1、提取盈余公积				9,089,776.61		-9,089,776.61	
其中：法定公积金				9,089,776.61		-9,089,776.61	
任意公积金							
2、提取一般风险准备					9,089,776.61	-9,089,776.61	
3、对所有者（或股东）的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
1、资本公积转增股本							
2、盈余公积转增股本							
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							
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			13,716,041.48	13,716,041.48	73,728,331.75	10,101,160,414.71

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 股东权益变动表（续）

2018年5月18日（公司设立日）-2018年12月31日

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项	本期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额						
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000,000.00			4,626,264.87	4,626,264.87	1,010,118.91
（一）综合收益总额	—					46,262,648.65
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000,000.00					
1、所有者投入的普通股	10,000,000,000.00					
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				4,626,264.87	4,626,264.87	-45,252,529.74
1、提取盈余公积				4,626,264.87		-4,626,264.87
其中：法定公积金				4,626,264.87		-4,626,264.87
任意公积金						
2、提取一般风险准备					4,626,264.87	-4,626,264.87
3、对所有者（或股东）的分配						-36,000,000.00
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
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						
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			4,626,264.87	4,626,264.87	1,010,118.91

载于第14页至第57页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 甘肃金控融资担保集团股份有限公司 2019年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

甘肃金控融资担保集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2018年05月07日取得兰州新区市场监督管理局核发的91620100MA73R27N8N号《营业执照》，成立的注册资本为人民币伍拾亿元整，根据公司2018年第五次临时股东大会会议决议，公司增加注册资本人民币伍拾亿元整，变更后的注册资本为人民币壹佰亿元整。股东为甘肃金融控股集团有限公司、甘肃金控投资股份有限公司、甘肃股权交易中心股份有限公司。公司注册地址：甘肃省兰州市兰州新区产业孵化大厦1420室；法定代表人：路强；营业期限：2018年5月18日至2038年6月16日。

本公司经批准的经营范围为：再担保；贷款担保、票据承兑担保、信用证担保等借款类担保和发行债券担保及其他融资担保；投标担保、诉讼保全担保、工程履约担保等非融资担保及其他合法合规的业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的控股子公司共13个，分别为甘肃金控陇南融资担保有限公司、甘肃金控定西融资担保有限公司、甘肃金控庆阳融资担保有限公司、甘肃金控天水融资担保有限公司、甘肃金控临夏融资担保有限公司、甘肃金控平凉融资担保有限公司、甘肃金控甘南融资担保有限公司、甘肃金控白银融资担保有限公司、甘肃金控张掖融资担保有限公司、甘肃金控武威融资担保有限公司、甘肃金控金昌融资担保有限公司、甘肃金控酒泉融资担保有限公司、甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本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2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 2、记账本位币



本公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、合并财务报表编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、金融工具

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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服

务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除



减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ④因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑤权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑥权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: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,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产终止确认的,将账面价值与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之和的差额计入当期损益。

### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司金融负债主要为其他金融负债，包括应付债券、卖出回购金融资产款及存入保证金等。

应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

### 7、应收款项减值准备

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的

预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、委托贷款

本公司按规定委托金融机构贷出的款项按实际委托发放贷款金额入账。期末，企业按照规定的利率及已放贷时间计提发放委托贷款应收利息，确认利息收入。

本公司于每年年度终了，对发放委托贷款进行全面检查，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款减值准备，计入当期损益。

## 9、应收代位追偿款

应收代位追偿款是指公司按担保合同约定到期后被担保人不能归还本息时，公司代为履行责任支付的代偿款以及根据约定，应由被担保人承担的诉讼费、律师费、保全费、审计费等。公司已计提了担保赔偿准备金以及一般风险准备金，用于承担代偿责任后无法收回的代偿损失。于资产负债表日，公司综合评估应收代偿款的可收回金额，对超过计提的准备金部分单项计提坏账准备。

## 10、应收分保合同准备金

应收分保合同准备金是公司作为再担保分出人从事再担保业务应向再担保接受人摊回的担保责任准备金。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (3) 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

### (2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产包括办公设备、电子设备。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
办公设备	8 年	3.00	12.13	直线法
电子设备	5 年	3.00	19.40	直线法
房屋建筑物	20 年	3.00	2.43	直线法
运输设备	10 年	3.00	9.70	直线法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、无形资产

### （1）无形资产的确认及计价方法

本公司无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

### （2）无形资产的摊销

无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减值”。

## 14、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 15、抵债资产

抵债资产按取得时的公允价值入账，公允价值与相关资产账面价值及支付的税费之间的差额计入当期损益，公司定期对抵债资产的可收回金额进行核查。抵债资产的可收回金额低于账面价值时，计提抵债资产跌价准备。

#### 16、担保准备金

本公司在资产负债表日计量担保合同准备金。以担保人履行担保合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础进行计提。

##### (3) 未到期责任准备

未到期责任准备金是公司尚未终止的担保责任提取的准备金，按当期担保费收入的50%提取，同时将以前年度的未到期责任准备金余额转回。

##### (2) 担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。资产负债表日对于未终止担保责任余额按照1%的比例计提。

本公司于资产负债表对担保合同准备金进行充足性测试。如果预计未来现金流出现值大于现金流入现值，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益。

担保合同提前解除的，本公司转销相关各项担保合同准备金余额，计入当期损益。

#### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服



务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险。相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 18、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 19、收入

（1）担保业务收入包括担保费收入、评审费收入、追偿收入等。

担保费收入是公司承担一定的风险责任而向被担保客户收取的担保费。担保费在下列条件均能够满足时予以确认：

- ①担保合同成立并承担相应担保责任；
- ②担保合同相关的经济利益能够流入公司；
- ③与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

（2）委托贷款利息收入

委托贷款利息收入按公司提供货币的时间和实际利率确定，实际利率参考中国人民银行同期基准贷款利息并在法定的范围内予以适当浮动。

（3）利息收入

按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率确认。

### 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (3) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

计量相关资产或负债时,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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,充分考虑各估值结果的合理性,选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性,被划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括:①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不

可观察输入值, 本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时, 首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

### (3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题, 由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范, 参见本附注四中其他部分相关内容。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

无

### 2、会计估计变更

无

### 3、重要前期差错更正

无

## 六、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	甘肃金控天水融资担保有限公司	2级	2	天水	天水	担保	8亿	75.00	75.00	6亿	1
2	甘肃金控陇南融资担保有限公司	2级	2	陇南	陇南	担保	8.5亿	70.59	70.59	6亿	1
3	甘肃金控庆阳融资担保有限公司	2级	2	庆阳	庆阳	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
4	甘肃金控平凉融资担保有限公司	2级	2	平凉	平凉	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
5	甘肃金控甘南融资担保有限公司	2级	2	甘南	甘南	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
6	甘肃金控临夏融资担保有限公司	2级	2	临夏	临夏	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
7	甘肃金控定西融资担保有限公司	2级	2	定西	定西	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
8	甘肃金控白银融资担保有限公司	2级	2	白银	白银	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
9	甘肃金控武威融资担保有限公司	2级	2	武威	武威	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
10	甘肃金控张掖融资担保有限公司	2级	2	张掖	张掖	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
11	甘肃金控酒泉融资担保有限公司	2级	2	酒泉	酒泉	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
12	甘肃金控金昌融资担保有限公司	2级	2	金昌	金昌	担保	4亿	75.00	75.00	3亿	1
13	甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司	2级	2	嘉峪关	嘉峪关	担保	2亿	75.00	75.00	1.5亿	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立；2、同一控制下的企业合并；3、非同一控制下的企业合并；4、其他。

## 2、重要非全资子公司情况

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	甘肃金控天水融资担保有限公司	25.00	6,403,118.62		208,268,307.73
2	甘肃金控陇南融资担保有限公司	29.41	7,595,153.15		259,255,922.99
3	甘肃金控庆阳融资担保有限公司	25.00	2,025,035.92		103,199,672.55
4	甘肃金控平凉融资担保有限公司	25.00	1,454,042.01		102,339,539.24
5	甘肃金控甘南融资担保有限公司	25.00	3,119,162.50		103,655,442.73
6	甘肃金控临夏融资担保有限公司	25.00	3,002,241.26		103,744,822.50
7	甘肃金控定西融资担保有限公司	25.00	3,188,421.99		104,066,513.85
8	甘肃金控白银融资担保有限公司	25.00	2,833,680.62		103,993,436.95
9	甘肃金控武威融资担保有限公司	25.00	2,304,743.02		102,306,305.17
10	甘肃金控张掖融资担保有限公司	25.00	2,124,658.05		102,137,539.99

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
11	甘肃金控酒泉融资担保有限公司	25.00	1,765,650.13		101,765,650.13
12	甘肃金控金昌融资担保有限公司	25.00	962,770.36		100,962,770.36
13	甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司	25.00	322,103.47		50,322,103.47
合计			37,100,781.10		1,546,018,027.65

### 3、本年新纳入合并范围的主体

2019年度本公司投资设立子公司甘肃金控金昌融资担保有限公司、甘肃金控酒泉融资担保有限公司、甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		30,003.59
银行存款	6,895,097,352.17	5,312,544,171.98
其他货币资金	1,980,140,000.00	2,173,300,000.00
合计	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57

注：其他货币资金系结构性存款。

### 2、存出保证金

类别	期末余额	期初余额
担保保证金	30,000,000.00	55,000,000.00
合计	30,000,000.00	55,000,000.00

注：存出保证金为被担保银行要求公司存入的担保保证金。

### 3、应收账款

#### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应收担保费	25,141,221.58	1,504,000.00
合计	25,141,221.58	1,504,000.00

#### (2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例
1 年以内	25,141,221.58	100.00	1,504,000.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例
3年以上				
合计	25,141,221.58	100.00	1,504,000.00	100.00

## 4、预付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例
1年以内	117,911,732.77	96.56	13,031,076.37	100.00
1-2年	4,200,000.00	3.44		
2-3年				
3年以上				
合计	122,111,732.77	100.00	13,031,076.37	100.00

## 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	12,585,667.15	5,597,766.07
银行理财产品利息	1,056,000.00	
其他应收款项利息	128,126,041.32	8,183,319.46
银行活期存款利息	9,013,856.66	10,310,314.53
银行定期存款利息	24,769,569.53	1,918,709.40
合计	175,551,134.66	26,010,109.46

## 6、应收代位追偿款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	59,405,333.05	100.00	30,133,179.65	50.72
合计	59,405,333.05	100.00	30,133,179.65	50.72

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

**7、应收分保合同准备金**

项目	期末余额	期初余额
应收再担保业务分保合同准备金	9,711,216.76	
合计	9,711,216.76	

**8、其他应收款**

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内	278,854.86		3,815,395,093.15	
1-2年	2,690,342,080.00			
2-3年				
3年以上				
合计	2,690,620,934.86		3,815,395,093.15	

注：期末余额主要为应收母公司款项，详见十、4。

**9、其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数余额重分类	2,242,090.76	
合计	2,242,090.76	

**10、可供出售金融资产**

项目	期末余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	3,000,000.00				3,000,000.00
理财产品	184,080,000.00				184,080,000.00
合计	187,080,000.00				187,080,000.00

(续)

项目	期初余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	3,000,000.00				3,000,000.00
理财产品	110,150,000.00				110,150,000.00
合计	113,150,000.00				113,150,000.00

**11、委托贷款**

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	15,000,000.00
合计	300,000,000.00	15,000,000.00
减：减值准备	48,000,000.00	75,000.00
净额	252,000,000.00	14,925,000.00

**12、固定资产**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,455,887.88	47,828,979.99	220,989.66	52,063,878.21
其中：电子设备	1,918,404.89	2,112,763.80		4,031,168.69
办公设备	1,159,094.73	1,980,955.07		3,140,049.80
运输设备	1,378,388.26	8,799,703.10	220,989.66	9,957,101.70
房屋建筑物		34,935,558.02		34,935,558.02
二、累计折旧合计	124,830.31	2,309,909.07	23,221.38	2,411,518.00
其中：电子设备	91,715.98	573,312.44		665,028.42
办公设备	28,840.37	124,712.55		153,552.92
运输设备	4,273.96	657,167.19	23,221.38	638,219.77
房屋建筑物		954,716.89		954,716.89
三、账面净值合计	4,331,057.57	-	-	49,652,360.21
其中：电子设备	1,826,688.91	-	-	3,366,140.27
办公设备	1,130,254.36	-	-	2,986,496.88
运输设备	1,374,114.30	-	-	9,318,881.93
房屋建筑物		-	-	33,980,841.13
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
办公设备				
运输设备				
五、账面价值合计	4,331,057.57	-	-	49,652,360.21
其中：电子设备	1,826,688.91	-	-	3,366,140.27
办公设备	1,130,254.36	-	-	2,986,496.88
运输设备	1,374,114.30	-	-	9,318,881.93
房屋建筑物		-	-	33,980,841.13

**13、无形资产**

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额	6,299,028.94				6,299,028.94
(1) 购置	6,299,028.94				6,299,028.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	6,299,028.94				6,299,028.94
二、累计摊销					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提	377,456.86				377,456.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额	377,456.86				377,456.86
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,921,572.08	-	-	-	5,921,572.08
2. 期初账面价值		-	-	-	

## 14、长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋租金	106,791.67	14,092,579.83	410,546.49		13,788,825.01

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
合 计	106,791.67	14,092,579.83	410,546.49		13,788,825.01

**15、递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	32,947,685.14	131,790,740.53	18,750.00	75,000.00
资产减值准备	19,533,294.91	78,133,179.65	18,750.00	75,000.00
可抵扣亏损	464,885.15	1,859,540.60		
可抵扣的担保准备金	12,949,505.08	51,798,020.28		
二、递延所得税负债	9,166,339.18	36,665,356.72		
未收到的利息收入及固 定资产税前一次扣除	9,166,339.18	36,665,356.72		
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动				

**16、存入保证金**

类别	期末余额	期初余额
公积金担保业务客户存入保证金	20,043,304.02	
合 计	20,043,304.02	

**17、应付账款**

种 类	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,488,557.42	3,692,465.52
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合 计	2,488,557.42	3,692,465.52

**18、预收保费****（1）按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
预收担保费	137,215,183.74	54,455,214.98
合 计	137,215,183.74	54,455,214.98

**（2）按账龄列示**

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	126,618,133.56	54,455,214.98
1-2年(含2年)	10,597,050.18	
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	137,215,183.74	54,455,214.98

**19、应付股利**

项目	期末余额	期初余额
应付股利		36,000,000.00
合计		36,000,000.00

**20、担保赔偿准备金**

项目	期末余额	期初余额
上期余额	55,904,079.40	
本期计提	281,565,948.10	55,904,079.40
本期转回	23,629,098.00	
期末余额	313,840,929.50	55,904,079.40

**21、未到期责任准备金**

项目	期末余额	期初余额
上期余额	48,442,446.59	
本期计提	179,913,734.63	48,442,446.59
本期转回	48,442,446.59	
期末余额	179,913,734.63	48,442,446.59

**22、其他应付款**

种 类	期末余额	期初余额
装修质保金	16,000.00	
其他	243,177.78	758,554.01
合 计	259,177.78	758,554.01

**23、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	8,792,907.95	35,587,765.93	42,667,981.66	1,712,692.22
二、离职后福利-设定提存计划	95,656.12	3,953,163.35	3,917,854.10	130,965.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				



项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
五、其他	27,900.00	202,391.00	230,291.00	
合计	8,916,464.07	39,743,320.28	46,816,126.76	1,843,657.58

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,707,441.19	27,243,744.38	34,393,964.51	1,557,221.06
二、职工福利费	32,763.10	1,753,061.22	1,785,824.32	
三、社会保险费	23,409.00	1,960,696.20	1,933,308.35	50,796.85
其中：医疗保险费	21,624.00	1,687,784.41	1,665,441.48	43,966.93
工伤保险费	840.00	33,370.27	32,244.93	1,965.34
生育保险费	945.00	87,841.52	83,921.94	4,864.58
其他		151,700.00	151,700.00	
四、住房公积金	35,334.66	3,231,064.20	3,171,610.70	94,788.16
五、工会经费和职工教育经费	-6,040.00	1,382,946.93	1,367,020.78	9,886.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		16,253.00	16,253.00	
合计	8,792,907.95	35,587,765.93	42,667,981.66	1,712,692.22

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险	86,142.00	3,867,897.65	3,832,702.93	121,336.72
二、失业保险费	3,004.80	85,265.7	85,151.17	3,119.33
三、企业年金缴费	6,509.32			6,509.32
合计	95,656.12	3,953,163.35	3,917,854.10	130,965.37

## 24、应交税费

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
增值税	1,605,997.58	21,372,024.79	18,097,710.73	4,880,311.64
企业所得税	23,490,153.85	102,886,437.98	76,077,723.45	50,298,868.38
城市维护建设税	95,196.49	1,020,597.33	841,421.31	274,372.51
个人所得税	760,647.75	1,773,755.07	1,633,353.32	901,049.50
教育费附加	47,256.92	562,955.10	462,019.71	148,192.31
地方教育费附加	28,223.32	371,478.57	301,331.54	98,370.35
其他税费	214,180.30	1,289,794.21	1,493,173.64	10,800.87
合计	26,241,656.21	129,277,043.05	98,906,733.70	56,611,965.56

## 25、其他非流动负债

种 类	期末余额	期初余额
非流动负债	216,458.33	
合 计	216,458.33	

**26、股本**

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
甘肃金融控股集团有限公司	9,800,000,000.00	98.00			9,800,000,000.00	98.00
甘肃股权交易中心股份有限公司	100,000,000.00	1.00			100,000,000.00	1.00
甘肃金控投资股份有限公司	100,000,000.00	1.00			100,000,000.00	1.00
合计	10,000,000,000.00	100.00			10,000,000,000.00	100.00

**27、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,626,264.87	9,089,776.61		13,716,041.48
任意盈余公积金				
合计	4,626,264.87	9,089,776.61		13,716,041.48

本公司按照年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

**28、一般风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	8,093,517.30	23,474,379.86		31,567,897.16
合计	8,093,517.30	23,474,379.86		31,567,897.16

根据 2006 年 12 月 7 日《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）及 2007 年 3 月 31 日财政部《关于印发<金融企业财务规则-实施指南>的通知》，本公司及全部子公司按当年利润的 10%提取一般风险准备。

**29、未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
本年年初余额	23,298,144.29	

项目	本期金额	上期金额
本年增加额	197,643,017.54	72,017,926.46
其中：本年净利润转入	197,643,017.54	72,017,926.46
其他调整因素		
本年减少额	32,564,156.47	48,719,782.17
其中：本年提取盈余公积数	9,089,776.61	4,626,264.87
本年提取一般风险准备	23,474,379.86	8,093,517.30
本年分配现金股利数		36,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	188,377,005.36	23,298,144.29

**30、已赚保费**

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	362,562,585.60	96,884,893.13
减：分出保费	2,735,116.43	
提取未到期责任准备金	131,471,288.04	48,442,446.59
合计	228,356,181.13	48,442,446.54

**31、其他收入****(1) 利息收入**

项目	本期金额	上期金额
结构性存款利息收入	79,522,756.52	23,720,027.62
委托贷款利息收入	4,803,584.91	557,182.40
理财产品利息收入	3,440,024.51	
银行活期存款利息收入	189,312,189.23	112,628,293.51
银行定期存款利息收入	48,304,546.82	7,950,917.51
其他应收款利息收入	120,409,615.44	8,183,319.45
存出保证金利息收入	1,424,386.67	
合 计	447,228,104.10	153,039,740.49

**(2) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
融资担保降费奖补资金	38,231,387.00	
涉税奖励资金	1,663,000.00	
合 计	39,894,387.00	

**32、提取担保赔偿准备金**

项目	本期金额	上期金额
本期计提	281,565,948.10	55,904,079.40
本期转回	23,629,098.00	
合计	257,936,850.10	55,904,079.40
减：摊回担保责任准备金	9,711,216.76	

**33、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	992,981.37	186,998.79
教育费附加	539,556.61	88,622.52
地方教育费附加	359,704.46	62,374.17
其他附加税费	24,280.00	1,100.00
印花税	480,467.87	3,518,894.64
合计	2,396,990.31	3,857,990.12

**34、手续费及佣金支出**

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	24,422.05	6,479.64
委托贷款手续费	150,000.00	
合计	174,422.05	6,479.64

**35、业务费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,424,230.87	5,995,982.61
中介服务费	792,670.66	3,675,100.00
办公费	361,919.55	108,544.48
差旅费	1,348,280.83	800,356.92
印刷费	56,933.24	439,928.04
劳务派遣费用	4,521,166.91	
信息技术费	248,925.35	
折旧及摊销费用	488,946.15	
会议费	118,364.23	
其他	566,305.17	87,165.29
合计	22,927,742.96	11,107,077.34

**36、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	25,692,083.21	12,951,087.63
办公费	3,844,406.89	2,661,926.27
差旅费	1,026,224.50	266,794.24
折旧费	2,311,082.30	124,830.31
房租	5,914,502.13	2,469,051.90
物业管理费	583,527.51	354,987.09
水电费	166,545.41	38,839.27
车辆使用费	915,408.60	432,195.46
广告宣传费	376,611.65	330,766.25
印刷费	277,900.36	187,272.01
培训费	196,561.22	25,993.93
邮电费	410,870.44	89,256.23
会议费	227,307.40	61,354.23
中介服务费	1,521,428.22	1,488,115.60
信息技术费	695,856.45	145,440.63
党建经费	443,389.64	191,781.83
劳保费	1,458,670.98	402,045.26
劳务派遣费用	1,535,001.12	365,610.29
税金	377,169.33	
其他	1,595,778.55	
合计	49,570,325.91	22,587,348.43

**37、资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
委托贷款减值准备	48,000,000.00	75,000.00
坏账损失	38,058,179.65	
合计	78,058,179.65	75,000.00

**38、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
其他	5,013.42	0.09
合计	5,013.42	0.09

**39、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产损毁报废损失	1,424.21	

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠支出	108,680.00	
税收滞纳金	270.97	1,245.24
其他	372,792.93	
合计	483,168.11	1,245.24

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	102,666,020.65	27,026,543.94
递延所得税调整	-23,762,595.96	-18,750.00
合计	78,903,424.69	27,007,793.94

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	313,647,223.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	78,411,805.83
子公司适用不同税率的影响	
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	491,618.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	78,903,424.69

#### 41、合并现金流量表

##### (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	234,743,798.64	80,935,173.01
加：资产减值准备	78,058,179.65	75,000.00
固定资产折旧	2,309,909.07	124,830.31
无形资产摊销	377,456.86	
长期待摊费用摊销	410,546.49	
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-32,928,935.14	-18,750.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,166,339.18	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	813,243,101.71	-4,036,331,545.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	360,845,536.65	205,145,937.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,466,225,933.11	-3,750,069,354.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的年末余额	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57
减：现金的年初余额	7,485,874,175.57	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,389,363,176.60	7,485,874,175.57
<b>（2）现金和现金等价物的构成</b>		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57
其中：库存现金		30,003.59
可随时用于支付的银行存款	7,275,097,352.17	5,312,544,171.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,600,140,000.00	2,173,300,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 42、分部信息

本公司管理层按照区域成立子公司对业务进行管理，分部信息如下表：

## (1) 本期数

项目	平凉公司	白银公司	定西公司	庆阳公司	天水公司
一、营业收入	31,115,309.64	23,434,490.40	28,275,540.63	32,017,015.08	55,917,595.37
二、营业成本	23,293,673.26	8,289,240.57	11,225,421.38	21,107,652.54	21,706,907.94
三、利润总额	7,792,956.38	15,145,249.83	17,050,119.25	10,860,803.66	34,210,675.89
四、所得税费用	1,976,788.33	3,810,527.36	4,296,431.28	2,760,659.98	8,598,201.39
五、净利润	5,816,168.05	11,334,722.47	12,753,687.97	8,100,143.68	25,612,474.50
六、资产总额	439,511,320.79	429,937,040.65	436,720,420.68	447,900,778.24	906,470,852.35
七、负债总额	30,153,163.81	13,963,292.86	20,454,365.26	35,102,088.05	73,397,621.39

## (续上表)

项目	临夏公司	陇南公司	甘南公司	张掖公司	武威公司
一、营业收入	32,127,089.28	55,562,964.91	29,572,952.81	22,611,187.44	21,537,337.36
二、营业成本	16,093,989.52	21,119,264.40	12,895,040.86	11,258,936.95	9,244,612.21
三、利润总额	16,033,090.77	34,443,700.51	16,647,911.95	11,352,250.49	12,293,474.93
四、所得税费用	4,024,125.71	8,620,179.79	4,171,261.95	2,853,618.29	3,074,502.83
五、净利润	12,088,965.06	25,823,520.72	12,476,650.00	8,498,632.20	9,218,972.10
六、资产总额	451,751,730.53	943,263,575.48	438,237,844.33	424,184,551.81	430,404,003.98
七、负债总额	36,772,440.55	61,793,437.32	23,616,073.39	15,634,391.83	21,178,783.27

## (续上表)

项目	金昌公司	酒泉公司	嘉峪关公司		
一、营业收入	11,775,115.00	17,855,791.39	4,406,135.56		

项目	金昌公司	酒泉公司	嘉峪关公司		
二、营业成本	6,628,840.43	8,387,388.16	2,627,004.14		
三、利润总额	5,146,275.57	9,468,403.23	1,780,176.06		
四、所得税费用	1,295,194.14	2,405,802.72	491,762.17		
五、净利润	3,851,081.43	7,062,600.51	1,288,413.89		
六、资产总额	414,857,770.30	424,880,440.64	203,990,999.48		
七、负债总额	11,006,688.87	17,817,840.13	2,702,585.59		

## (2) 上期数

项目	平凉公司	白银公司	定西公司	庆阳公司	天水公司
一、营业收入	9,121,914.68	8,645,829.79	8,737,511.62	11,816,805.51	18,777,889.08
二、营业成本	4,398,996.11	2,460,301.54	4,054,270.91	5,551,782.49	8,830,213.80
三、利润总额	4,722,718.57	6,185,367.10	4,683,156.60	6,264,927.37	9,947,675.28
四、所得税费用	1,180,729.64	1,546,341.78	1,170,789.15	1,566,380.86	2,486,918.82
五、净利润	3,541,988.93	4,639,025.32	3,512,367.45	4,698,546.51	7,460,756.46
六、资产总额	413,431,412.50	409,186,806.15	411,876,417.90	419,187,373.38	835,575,089.45
七、负债总额	9,889,423.57	4,547,780.83	8,364,050.45	14,488,826.87	28,114,332.99

## (续上表)

项目	临夏公司	陇南公司	甘南公司	张掖公司	武威公司
一、营业收入	8,250,664.50	16,860,105.92	6,733,248.62	51,527.78	6,248.61
二、营业成本	4,289,297.89	9,331,282.67	3,873,087.36		
三、利润总额	3,960,666.57	7,528,823.25	2,860,161.26	51,527.78	6,248.61
四、所得税费用	990,341.65	1,882,205.81	715,040.32		
五、净利润	2,970,324.92	5,646,617.44	2,145,120.94	51,527.78	6,248.61

项目	临夏公司	陇南公司	甘南公司	张掖公司	武威公司
六、资产总额	412,465,941.63	886,710,490.63	408,887,966.43	400,051,527.78	400,006,248.61
七、负债总额	9,495,616.71	31,063,873.19	6,742,845.49		

(续上表)

项目	金昌公司	酒泉公司	嘉峪关公司		
一、营业收入					
二、营业成本					
三、利润总额					
四、所得税费用					
五、净利润					
六、资产总额					
七、负债总额					

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、关联方关系及其交易

### 1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例(%)	母公司对本 企业的表决 权比例(%)
甘肃金融控股集团 有限公司	甘肃省兰州市城 关区东岗东路 638号	投资管理银行、证券、保 险、基金、担保、信托、 租赁、期货、资产管理、 股权投资等业务、投资管 理战略性新兴产业和现代 服务业等非金融业务	1,056,168.88	98.00	98.00

### 2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

### 3、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
甘肃金控投资股份有限公司	同一母公司控制
甘肃金控基金管理有限公司	同一母公司控制
甘肃征信股份有限公司	同一母公司控制
甘肃金泰担保存货管理有限公司	同一母公司控制

### 4、关联方交易

关联方应收应付款项

项目	年末余额		年初余额		条款和 条件	是否取 得或提 供担保
	金额	所占余额 比例(%)	金额	所占余额 比例(%)		
其他应收款						
甘肃金融控股集 团有限公司	2,450,000,000.00	91.06	3,500,000,000.00	91.73		
合计	2,450,000,000.00	91.06	3,500,000,000.00	91.73		
坏账准备						
甘肃金融控股集 团有限公司						
合计						

### 十一、对外担保

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司对外担保责任余额按担保类型披露如下：

担保类型	期末余额	期初余额
特色产业贷款担保	25,602,522,467.22	4,984,080,440.00
商业贷款担保	217,187,432.00	606,327,500.00
公积金贷款担保	296,727,374.10	
合计	25,819,709,899.22	5,590,407,940.00

### 十二、其他事项

根据 2018 年 11 月 8 日《甘肃省人民政府办公厅关于进一步做好特色产业发展工程贷款工作的指导意见》甘政办发〔2018〕205 号，本公司承保的甘肃省内县区特色产业贷款，由县区筹措落实风险补偿金，根据银行放款额度，按比例存入资金进行专户管理，视贷款规模逐步增加，并由地方政府、银行和政策性担保机构共同监管，用于分担县域特色产业贷款发生的担保代偿，县级政府承担 20% 的代偿责任。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司投资成立 13 个市州公司，各地县级政府风险补偿金共计到位 125,905.00 万元。

由于账户内资金全部为各县区政府出资，专用于分担县域特色产业贷款发生的担保代偿，担保公司对其并无控制，因此，在补偿机制被触发并经双方同意启动风险补偿机制之前，该账户内资金不属于本公司的资产，公司对此部分资金未纳入账内核算，统一在表外备查管理。

### 十三、承诺事项

#### （1）资本性支出承诺

无

#### （2）根据已签订不可撤销的经营租赁合同，本公司未来应支付的租金如下表：

项目	期末余额	期初余额
一年以内		4,099,960.00
一到二年	2,134,800.00	4,084,584.00
二到三年		4,226,904.00
三年以上		2,134,800.00
合计	2,134,800.00	14,546,248.00



#### 十四、金融工具及其风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、担保业务风险等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，以尽量降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该目标，公司已制定风险管理政策以识别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控风险水平。公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况及本公司经营活动的改变。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财物损失的风险。本公司的信用风险主要来自担保业务、银行存款、应收款项类投资、可供出售金融资产等。管理层持续监控这些信用风险的敞口。

##### ①担保业务的信用风险

项目立项到解保全流程的风险管理，涉及及保前、保中、保后、风险化解等各个环节。本公司注重完善对担保事项的事前评估、事中监控、事后追偿与处置机制，尽可能地防范因担保人财务状况恶化等原因给本公司造成的潜在偿债风险，合理避免和减少可能发生的损失。公司审慎对待和严格控制对外担保产生的或有债务风险。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司应收保费余额为 25,141,221.58 元。

##### ②存款类金融资产的信用风险

合并及本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

##### ③信用风险敞口

本公司在附注十列示了全部对外担保的最大风险敞口。除本公司所承担的担保业务信用风险敞口外，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

##### ④截止本期末，金融资产账龄分析：

	未逾期未减值	已逾期已减值		已逾期未减值		合计
		逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	逾期 1 年以内	逾期 1 年以上	
货币资金	8,875,237,352.17					8,875,237,352.17
存出保证金	30,000,000.00					30,000,000.00
应收账款	25,141,221.58					25,141,221.58
应收利息	175,551,134.66					175,551,134.66
应收代位追偿款	29,272,153.40					29,272,153.40
可供出售金融资产	187,080,000.00					187,080,000.00
合计	9,293,009,708.41					9,293,009,708.41

## （2）流动性风险

指企业在偿付与金融负债有关的业务时遇到资金短缺的风险。本公司统一负责现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借款项以应付预计现金需求，公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需要，确保维持充裕的现金储备和随时可用于变现的有价证券，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	无固定期限	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上
其他负债		259,177.78			
合计		259,177.78			

## （3）利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于本期末，公司持有的金融工具包括固定利率金融工具和浮动利率金融工具如下表。

项目	实际利率	金额
活期存款	0.30%-4.60%	6,955,237,352.17
定期存款	2.10%-4.15%	1,920,000,000.00
存出保证金	0.35%	30,000,000.00
可供出售金融资产（银行理财产品）	2.65%-3.5%	184,080,000.00

## （4）担保业务风险

### ①担保业务风险类型

担保业务风险在于发生代偿的可能性及由此产生赔款损失金额和时间的不确定。在担保合同下，合并及本公司面临的主要风险是实际代偿款扣除抵质押物可变现价值后超过已计提担保合同准备金的账面金额。

风险的波动性可通过慎重选择和实施承保策略，对担保业务对象实施后续跟踪等措施加以控制。同时，在一定程度上也可以通过把损失风险分散至大批担保合同组合而得以改善，因为较分散的合同组合很少因组合中某部分的变动而使整体受到影响。

担保业务风险也会受担保合同的主债权关系影响，包括：被担保人提前还款、退回已收保费、拒绝支付保费等影响。因此，担保业务风险受主债权人及被担保人的行为和决定影响。

### ②担保业务风险集中度

本公司的业务主要集中在中国甘肃省，因此按地域划分的担保业务风险主要集中在甘肃省范围内。于资产负债表日，合并及本公司担保业务承受的最大信用风险敞口于附注十一中披露。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,387,904,275.77	1,063,439,806.13
其他货币资金	550,140,000.00	1,461,300,000.00
合计	2,938,044,275.77	2,524,739,806.13

## 2、存出保证金

类别	期末余额	期初余额
担保保证金	30,000,000.00	55,000,000.00
合计	30,000,000.00	55,000,000.00

注：存出保证金为被担保银行要求公司存入的担保保证金。

## 3、应收账款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
应收担保费	16,248,000.00	
合计	16,248,000.00	

## (2) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例
1年以内	16,248,000.00	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	16,248,000.00	100.00		

## 4、预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,796,913.39	100.00	2,245,567.12	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	1,796,913.39	100.00	2,245,567.12	100.00

## 5、应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	7,955,530.16	5,455,368.81

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	128,126,041.32	8,183,319.46
银行活期存款		2,760,959.52
合计	136,081,571.48	16,399,647.79

## 6、应收代位追偿款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,215,541.65	100.00	18,038,283.95	51.00
合计	35,215,541.65	100.00	18,038,283.95	51.00

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计				

## 7、应收分保合同准备金

项目	期末余额	期初余额
应收再担保业务分保合同准备金	9,711,216.76	
合计	9,711,216.76	

## 8、其他应收款

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	704,175,042.05		3,815,368,645.98	
1-2年(含2年)	1,986,170,413.33			
2-3年(含3年)				
3年以上				

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小计	2,690,345,455.38		3,815,368,645.98	

## 9、可供出售金融资产

项目	期末余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	3,000,000.00				3,000,000.00
理财产品					
合计	3,000,000.00				3,000,000.00

(续)

项目	期初余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量的权益工具	3,000,000.00				3,000,000.00
理财产品	100,000,000.00				100,000,000.00
合计	103,000,000.00				103,000,000.00

## 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,600,000,000.00	750,000,000.00		4,350,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小计	3,600,000,000.00	750,000,000.00		4,350,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				4,350,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	750,000,000.00		4,350,000,000.00

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司						
甘肃金控天水融资担保有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00				
甘肃金控陇南融资担保有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00				
甘肃金控庆阳融资担保有限	300,000,000.00	300,000,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
公司						
甘肃金控平凉融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控甘南融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控临夏融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控定西融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控白银融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控武威融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控张掖融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控酒泉融资担保有限公司			300,000,000.00			
甘肃金控金昌融资担保有限公司			300,000,000.00			
甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司			150,000,000.00			
合计	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00	750,000,000.00			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司						
甘肃金控天水融资担保有限公司					600,000,000.00	
甘肃金控陇南融资担保有限公司					600,000,000.00	
甘肃金控庆阳融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控平凉融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控甘南融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控临夏融资担保有限公司					300,000,000.00	



被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
保有限公司						
甘肃金控定西融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控白银融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控武威融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控张掖融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控酒泉融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控金昌融资担保有限公司					300,000,000.00	
甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司					150,000,000.00	
合计					4,350,000,000.00	

**11、委托贷款**

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	300,000,000.00	15,000,000.00
合计	300,000,000.00	15,000,000.00
减：减值准备	48,000,000.00	75,000.00
净额	252,000,000.00	14,925,000.00

**12、存入保证金**

类别	期末余额	期初余额
公积金担保业务客户存入保证金	20,043,304.02	
合计	20,043,304.02	

**13、预收保费**

账龄	期末余额	期初余额
预收担保费	52,893,257.21	16,900,029.44
合计	52,893,257.21	16,900,029.44

**14、担保赔偿准备金**

项目	年末余额	年初余额
上期余额	22,143,125.00	
本期计提	149,226,761.86	22,143,125.00
本期转回	11,559,200.00	
期末余额	159,810,686.86	22,143,125.00

**15、未到期责任准备金**

项目	年末余额	年初余额
上期余额	18,796,438.78	
本期计提	95,242,092.42	18,796,438.78
本期转回	18,796,438.78	
期末余额	95,242,092.42	18,796,438.78

**16、应付分保合同准备金**

项目	期末余额	期初余额
应付再担保业务分保合同准备金	9,424,585.51	
合计	9,424,585.51	

**17、应交税费**

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	760,089.14	14,052,554.67	11,271,885.35	3,540,758.46
企业所得税	15,469,045.91	48,185,062.02	42,336,602.99	21,317,504.94
城市维护建设税	31,956.26	690,095.73	545,014.07	177,037.92
个人所得税	118,299.80	682,681.91	373,092.58	427,889.13
教育费附加	19,899.25	413,331.94	327,008.44	106,222.75
地方教育附加	12,057.01	276,763.79	218,005.63	70,815.17
其他税费		792.60	785.60	7.00
合计	16,411,347.37	64,301,282.66	55,072,394.66	25,640,235.37

**18、已赚保费**

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	207,299,772.78	38,611,745.44
减：分出保费	16,815,587.94	1,018,867.91
提取未到期责任准备金	76,445,653.64	18,796,438.78
合计	114,038,531.20	18,796,438.75

**19、其他收入****(1) 利息收入**

项目	本期金额	上期金额
结构性存款利息收入	48,571,982.64	22,369,962.85
委托贷款利息收入	4,803,584.91	557,182.40
银行活期存款利息收入	46,436,046.51	62,573,537.47
银行定期存款利息收入	273,000.00	
其他应收款利息收入	120,409,615.44	8,183,319.45

项目	本期金额	上期金额
存出保证金利息	1,424,386.67	
合 计	221,918,616.17	93,684,002.17

## (2) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
融资担保降费奖补资金	11,650,000.00	
涉税奖励资金	1,663,000.00	
合 计	13,313,000.00	

## 20、现金流量表

## (1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	90,897,766.06	46,262,648.65
加：资产减值准备	65,963,283.95	75,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	395,769.15	59,937.08
无形资产摊销	25,691.51	
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,480,258.49	-18,750.00
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,039,982.55	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	962,065,439.61	-4,004,255,127.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	99,017,491.30	87,393,798.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,200,925,165.64	-3,870,482,493.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	2,938,044,275.77	2,524,739,806.13

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	2,524,739,806.13	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	413,304,469.64	2,524,739,806.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,938,044,275.77	2,524,739,806.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,387,904,275.77	1,063,439,806.13
可随时用于支付的其他货币资金	550,140,000.00	1,461,300,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		

## 十六、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。



统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

2020年 01月 17日







## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

### 说明

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

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000354

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：二〇二〇年一月十日

证书有效期至：二〇二二年一月九日





李宗义  
男

1970 年 03 月 16 日

瑞华会计师事务所甘肃分所

620103700316301

姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



以前年度已年检，换发证书

证书编号：  
No. of Certificate

620100010015

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：  
Date of Issuance

2016 年 11 月 23 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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







姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.

张有全  
男

1971 年 04 月 18 日

瑞华会计师事务所甘肃分所

622223710418081



以前年度已年检，换发证书

证书编号：  
No. of Certificate 620100010023

批准注册协会：甘肃省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016 年 11 月 23 日  
Date of Issuance y m d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

