

兰州兰石集团有限公司

审计报告

大华审字[2021]0011568号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

防伪条形码：



0109202104000146

防伪编号： 0109202104000146
报告文号： 大华审字[2021]0011568
委托单位： 甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
事务所名称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期： 2021-04-28
报备时间： 2021-04-29 10:36
签名注册会计师： 张海英
荀英

兰州兰石集团有限公司

2020年度审计报告

事务所名称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 17793138551
传 真： 01058350006
通讯地址： 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电子邮件： liuy1@dahua-cpa.com
事务所网址：



扫描二维码查询报告真伪

如对上述报备资料有疑问的,请与甘肃省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码： 0931-8899808

防伪查询网址： <http://www.gsicpa.net>

兰州兰石集团有限公司
审计报告及财务报表

(2020年1月1日至2020年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
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	1-108

审计报告

大华审字[2021]0011568 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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财务报表附注二所述财务报表的编制基础编制，公允反映了兰石集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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（如适用），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：



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

企财01表

编制单位：兰州兰石重装股份有限公司

2020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
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	2,350,086,618.44	2,387,612,834.67	短期借款	注释24	6,369,098,274.30	7,457,915,378.52
☆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	5,680.00	6,950.00	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	176,397,079.96	145,534,159.93	应付票据	注释25	2,677,585,922.63	2,019,373,499.32
应收账款	注释4	2,767,417,069.09	2,633,414,841.20	应付账款	注释26	3,166,554,743.41	3,455,374,038.22
☆应收款项融资	注释5	31,806,580.29	205,356,899.05	预收款项	注释27	2,052,311,858.54	2,148,414,844.57
预付款项	注释6	579,720,323.53	622,655,567.50	☆合同负债	注释28	1,640,062,191.50	1,498,575,750.90
其他应收款	注释7	163,476,083.23	173,204,465.42	应付职工薪酬	注释29	53,081,548.93	51,235,711.89
其中：应收股利				其中：应付工资		17,103,885.48	14,309,152.15
存货	注释8	10,040,825,323.92	10,725,231,118.59	应交税费	注释30	702,767,374.53	300,654,065.96
其中：原材料		658,571,604.97	876,389,999.28	其他应付款	注释31	514,051,495.34	497,399,291.99
库存商品(产成品)		2,821,049,275.88	2,836,284,675.46	其中：应付股利			
☆合同资产	注释9	343,869,494.36	389,208,521.87	持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	注释32	1,770,979,410.03	1,381,312,167.80
一年内到期的非流动资产	注释10	310,946.45		其他流动负债	注释33	186,699,615.31	192,094,027.89
其他流动资产	注释11	200,827,330.57	413,957,016.65	流动负债合计		19,133,192,434.52	19,002,348,576.66
流动资产合计		16,654,812,499.84	17,696,182,376.88	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	注释34	3,351,253,500.00	4,831,286,666.00
☆债权投资				应付债券	注释35	1,188,062,583.00	1,189,921,314.98
可供出售金融资产	注释12	450,000,000.00	450,000,000.00	☆租赁负债			
☆其他债权投资				长期应付款	注释36	663,913,815.47	593,481,257.78
持有至到期投资				长期应付职工薪酬			
长期应收款	注释13	103,016,793.32	321,154,243.23	预计负债	注释37	904,856.11	19,190,290.29
长期股权投资	注释14	1,332,322,792.36	71,270,711.73	递延收益	注释38	148,694,392.14	139,368,477.62
☆其他权益工具投资	注释15	65,000,000.00	65,000,000.00	递延所得税负债	注释22	185,808,876.18	190,127,904.16
☆其他非流动金融资产				其他非流动负债			
投资性房地产	注释16	5,041,569,571.51	7,440,618,799.85	其中：特准储备基金			
固定资产	注释17	6,669,819,530.49	7,045,694,028.89	非流动负债合计		5,539,636,022.90	6,963,375,910.85
其中：固定资产原价		8,615,500,631.22	8,466,251,062.38	负债合计		24,672,828,457.42	25,965,724,487.51
累计折旧		1,745,165,351.23	1,420,051,284.19	所有者权益（或股东权益）：			
固定资产减值准备		515,749.50	515,749.50	实收资本（股本）	注释39	1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
在建工程	注释18	65,990,301.50	250,002,583.13	国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
☆使用权资产				永续债			
无形资产	注释19	588,773,144.89	550,921,633.61	资本公积	注释40	1,058,279,571.58	1,079,944,257.25
开发支出				减：库存股			
商誉	注释20	178,382,964.06	264,595,763.33	其他综合收益	注释59	1,141,822,635.73	1,730,848,484.83
长期待摊费用	注释21	4,803,265.39	3,739,152.90	其中：外币报表折算差额		2,511,949.03	3,520,797.94
递延所得税资产	注释22	22,629,812.35	27,051,981.49	专项储备	注释41	752,854.26	350,462.21
其他非流动资产	注释23	38,520,301.09	30,645,562.99	盈余公积	注释42	264,156,885.13	264,156,885.13
				其中：法定公积金		264,156,885.13	264,156,885.13
				未分配利润	注释43	1,987,098,381.45	2,839,771,618.42
				归属于母公司所有者权益合计		8,224,973,419.99	7,886,934,799.68
				少数股东权益		517,839,009.39	564,207,530.64
非流动资产合计		14,760,828,396.96	16,520,604,440.95	所有者权益（或股东权益）合计		8,742,812,429.38	8,251,142,330.32
资产总计		31,415,640,896.80	34,216,866,817.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计		31,415,640,896.80	34,216,866,817.83

企业法定代表人：

34

阮英

主管会计工作负责人：

王洪

会计机构负责人：

朱

合并利润表

企财02表

金额单位：元

2020年度

编制单位：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、营业总收入	注释44	11,269,694,236.59	11,003,731,763.30	减：营业外支出	注释57	11,748,729.75	8,234,997.87
其中：营业收入	注释44	11,269,694,236.59	11,003,731,763.30	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-558,639,711.75	146,637,760.34
△利息收入				减：所得税费用	注释58	249,178,514.20	94,165,972.80
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-805,818,225.95	52,471,787.54
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		10,451,116,241.99	10,668,836,972.43	归属于母公司所有者的净利润		-703,958,394.58	11,963,664.13
其中：营业成本	注释44	8,620,928,060.45	8,988,116,110.13	*少数股东损益		-101,859,831.37	40,508,123.41
△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		-805,818,225.95	52,472,662.58
△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		-589,025,849.10	-223,003,761.30
△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		-589,025,849.10	-223,003,761.30
△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45	427,862,857.43	395,476,352.86	2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注释46	121,646,341.29	120,980,962.91	☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	注释47	387,793,271.62	387,715,778.88	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释48	76,249,521.92	89,301,676.91	5.其他			
财务费用	注释49	816,646,189.28	687,246,090.74	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-589,025,849.10	-223,003,761.30
其中：利息费用		813,176,088.20	715,149,861.80	1.权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		38,195,579.16	47,036,918.79	☆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）		20,810,139.25	-5,194,413.28	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50	112,726,368.15	88,666,231.89	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51	-3,313,106.54	5,267,238.95	☆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		-5,574,933.37	-1,673,106.60	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		-1,008,848.91	572,261.38
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他		-588,017,000.19	-223,576,022.68
☆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52	-1,243,016,742.90	-204,765,225.24	七、综合收益总额		-1,394,844,075.05	-170,531,973.76
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-47,966,229.96	-19,879,119.47	归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,292,984,243.68	-211,040,097.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释54	-210,550,430.56	-98,808,279.28	*归属于少数股东的综合收益总额		-101,859,831.37	40,508,123.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释55	3,939,239.61	15,722,228.20	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-569,602,907.60	121,097,865.92	基本每股收益			
加：营业外收入	注释56	24,711,925.60	33,774,892.29	稀释每股收益			
其中：政府补助		1,150.26	1,760.00				

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李敬



合并现金流量表

企财03表
金额单位：元

编制单位：兰州石磊集团有限公司

2020年度

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：		—	—	收回投资收到的现金		183,175,498.00	229,067,854.79
销售商品、提供劳务收到的现金		10,164,345,676.37	10,883,644,076.33	取得投资收益收到的现金		85,630,170.71	6,661,404.39
△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收回的现金净额		3,152,226.31	11,167,286.88
△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			
△向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金		391.80	7,005,439.02
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		251,958,286.82	253,901,985.08
△收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,215,744.24	139,187,842.16
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		219,124,308.00	230,854,610.00
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				△质押贷款净增加额			
△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			
△拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		4,170,843.96	245,200.00
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		343,510,896.20	370,287,652.16
△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		-91,552,609.38	-116,385,667.08
收到的税费返还		19,449,743.64	55,642,467.35	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		552,483,719.18	768,616,884.44	吸收投资收到的现金		5,900,000.00	29,400,000.00
经营活动现金流入小计		10,736,279,139.19	11,707,903,428.12	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		7,216,037,529.03	9,246,479,965.59	取得借款收到的现金		11,980,895,565.59	12,948,573,250.00
△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		604,603,874.69	860,900,000.00
△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		12,591,399,440.28	13,838,873,250.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		12,527,229,494.17	13,270,607,393.15
△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		971,831,062.59	900,290,960.52
△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		688,818,805.35	1,096,250,849.01
支付给职工及为职工支付的现金		812,542,117.71	874,367,050.04	筹资活动现金流出小计		14,187,879,362.11	15,267,149,202.68
支付的各项税费		450,722,768.34	617,101,183.65	筹资活动产生的现金流量净额		-1,596,479,921.83	-1,428,275,952.68
支付其他与经营活动有关的现金		677,960,163.55	711,569,732.78	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,376,603.16	585,834.08
经营活动现金流出小计		9,157,262,578.63	11,449,517,932.06	五、现金及现金等价物净增加额		-110,392,573.81	-1,285,690,289.62
经营活动产生的现金流量净额	注释62	1,579,016,560.56	258,385,496.06	加：期初现金及现金等价物余额		932,328,434.20	2,218,018,723.82
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	注释62	821,935,860.39	932,328,434.20

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

编制单位：兰州三石集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	本 期 金 额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	-	1,079,944,257.25	-	1,730,848,484.83	350,462.21	264,156,885.13	-	2,846,467,923.78	7,694,631,105.04	568,048,184.29	8,262,679,289.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,696,305.36	-	-3,840,653.65	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	1,079,944,257.25	-	1,730,848,484.83	350,462.21	264,156,885.13	-	2,838,771,618.42	7,686,934,799.68	564,207,530.64	8,251,142,330.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-21,664,685.67	-	-589,025,849.10	402,392.05	-	-	-851,673,236.97	-1,461,961,379.69	-46,368,521.25	-1,508,329,900.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-589,025,849.10	-	-	-	-703,958,384.58	-1,292,984,243.68	-101,859,831.37	-1,394,844,075.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-21,664,685.67	-	-	-	-	-	-21,808,842.39	-43,473,528.06	-	-43,473,528.06
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	-	-	-21,664,685.67	-	-	-	-	-	-21,808,842.39	-43,473,528.06	-	-43,473,528.06
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	402,392.05	-	-	-	402,392.05	-	402,392.05
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	18,981,131.84	-	-	-	18,981,131.84	-	18,981,131.84
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	18,578,739.79	-	-	-	18,578,739.79	-	18,578,739.79
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-125,906,000.00	-125,906,000.00	55,491,310.12	-70,414,689.88
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-125,906,000.00	-125,906,000.00	55,491,310.12	-70,414,689.88
（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	-	1,058,279,571.58	-	1,141,822,635.73	752,854.26	264,156,885.13	-	1,987,098,381.45	6,224,973,419.99	517,839,009.39	6,742,812,429.38

企业法定代表人：

阮英

阮英印

主管会计工作负责人：

王洪

王洪印

会计机构负责人：

李敏

李敏印

合并所有者权益变动表

企财04表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13
一、上年年末余额	1,772,863,091.84		949,855,853.31		1,813,819,655.73	431,706.76	252,575,268.56		3,043,500,652.69	7,832,846,228.88	691,917,087.74	8,524,763,316.62
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正					140,032,590.40				-140,032,590.40	-		-
其他										-		-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	949,855,853.31	-	1,953,852,246.13	431,706.76	252,575,268.56	-	2,903,468,062.29	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	-	-223,003,781.30	-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					-223,003,781.30				11,963,664.13	-211,040,097.17	40,508,123.41	-170,531,973.76
（二）所有者投入和减少资本	-	-	130,288,403.94	-	-	-	-	-	-	130,288,403.94	-	130,288,403.94
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			130,288,403.94							130,288,403.94		130,288,403.94
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-81,244.54	-	-	-	-81,244.54		-81,244.54
1.提取专项储备						21,827,984.80				21,827,984.80		21,827,984.80
2.使用专项储备						21,909,229.34				21,909,229.34		21,909,229.34
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	11,581,616.57	-	-68,963,802.54	-57,382,186.07	-164,377,026.86	-221,759,212.93
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	-	-	-
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	-164,377,026.86	-201,759,212.93
（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	-	1,730,848,464.83	350,462.21	284,166,885.13	-	2,846,467,923.78	7,694,631,105.04	568,048,184.29	8,262,679,289.33

企业法定代表人：


 王 英 印

主管会计工作负责人：


 王 洪 印

会计机构负责人：


 文 敬



资产负债表

企财01表

编制单位：兰州石化集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

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		905,797,501.89	928,693,021.46	短期借款		3,120,000,000.00	3,120,000,000.00
☆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		5,650.00	6,950.00	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		14,715,619.58	2,448,113.40	应付票据		984,264,390.11	578,935,547.43
应收账款	注释1	110,574,987.90	130,607,953.30	应付账款		1,278,515,335.24	1,659,137,808.39
☆应收款项融资				预收款项		1,631,202,229.97	1,771,588,465.07
预付款项		115,091,934.52	115,674,862.96	☆合同负债			
其他应收款	注释2	2,773,535,822.96	3,316,396,213.38	应付职工薪酬		5,135,540.50	4,389,011.67
其中：应收股利		2,560,403.89		其中：应付工资		2,216,922.12	1,800,000.00
存货		5,011,867,821.38	5,830,976,996.56	应付福利费			
其中：原材料		32,610,973.02	32,860,698.13	应交税费		689,574,854.90	274,554,518.40
库存商品(产成品)		1,637,592,073.78	1,679,838,663.62	其中：应交税金		689,574,854.90	274,554,518.40
☆合同资产				其他应付款		528,563,374.22	746,605,708.40
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		113,806,216.67	220,822,604.17	一年内到期的非流动负债		1,369,423,200.58	1,076,359,067.02
流动资产合计		9,045,395,534.50	10,545,627,715.23	其他流动负债			
非流动资产：		—	—	流动负债合计		9,806,678,725.52	9,231,570,126.38
☆债权投资				非流动负债：		—	—
可供出售金融资产		450,000,000.00	450,000,000.00	长期借款		3,200,944,000.00	4,595,870,000.00
☆其他债权投资				应付债券		1,188,062,583.00	1,189,921,314.98
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款		23,543,547.11	22,843,547.11	永续债			
长期股权投资	注释3	5,278,556,066.73	3,441,669,278.48	☆租赁负债			
☆其他权益工具投资				长期应付款		268,095,564.56	434,482,765.14
☆其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		4,719,128,882.51	7,184,656,863.99	预计负债			
固定资产		2,188,929,076.50	2,273,740,386.86	递延收益		42,194,333.33	30,073,333.33
其中：固定资产原价		2,650,892,484.53	2,664,653,291.38	递延所得税负债			
累计折旧		481,963,418.03	390,912,904.52	其他非流动负债			
固定资产减值准备				其中：特准储备基金			
在建工程		48,983,190.30	36,803,127.03	非流动负债合计		4,697,286,480.89	6,250,347,413.45
生产性生物资产				负债合计		14,303,975,206.41	15,481,917,539.83
油气资产				所有者权益（或股东权益）：		—	—
☆使用权资产				实收资本（股本）		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
无形资产		214,431,280.11	200,097,262.95	国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
开发支出				实收资本（或股本）净额		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				资本公积		661,155,172.43	661,155,172.43
递延所得税资产				减：库存股			
其他非流动资产		4,820,366.76	4,955,659.86	其他综合收益		1,139,310,686.70	1,727,327,686.89
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			350,462.21
				盈余公积		284,156,885.13	284,156,885.13
				其中：法定公积金			
				未分配利润		3,812,326,920.01	4,252,623,003.18
非流动资产合计		12,808,392,428.02	13,614,766,126.28	所有者权益（或股东权益）合计		7,649,812,756.11	8,678,476,301.68
资产总计		21,953,787,962.52	24,160,393,841.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,953,787,962.52	24,160,393,841.51

企业法定代表人：

陈之英

主管会计工作负责人：

王洪印

会计机构负责人：

陈静

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：兰州石集团有限公司

2020年度

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、营业总收入	注释4	4,852,509,211.81	3,042,084,665.02	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-47,047,057.01	193,377,512.76
其中：营业收入	注释4	4,852,509,211.81	3,042,084,665.02	加：营业外收入		1,225,409.73	6,947,025.51
△利息收入				其中：政府补助			560.00
△已赚保费				减：营业外支出		8,905,414.70	3,964,405.14
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-54,727,061.98	196,360,133.13
二、营业总成本		3,741,889,823.68	2,697,562,404.73	减：所得税费用		237,854,178.80	80,543,967.40
其中：营业成本	注释4	2,613,633,028.28	1,682,946,318.34	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-292,581,240.78	115,816,165.73
△利息支出				持续经营净利润		-292,581,240.78	115,816,165.73
△手续费及佣金支出				终止经营净利润			
△退保金				六、其他综合收益的税后净额		-588,017,000.19	-223,576,022.68
△赔付支出净额				(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
△提取保险责任准备金净额				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△保单红利支出				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△分保费用				☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
税金及附加		380,652,544.32	341,046,483.80	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用		15,041,505.28	13,336,214.40	5. 其他			
管理费用		178,455,493.57	170,223,396.95	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-588,017,000.19	-223,576,022.68
研发费用		18,660,248.97	49,705,106.85	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		535,447,003.26	440,304,884.39	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		547,989,679.33	448,229,639.66	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		29,171,461.15	25,999,374.20	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		92,455.20	-0.03	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				☆6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益		11,565,624.18	11,051,580.52	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	68,683,983.74	22,761,474.89	8. 外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,867,271.75	-1,289,863.02	9. 公允价值计量模式下投资性房地产的转换		-588,017,000.19	-223,576,022.68
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				七、综合收益总额		-880,598,240.97	-107,759,856.95
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				基本每股收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-1,243,016,742.90	-204,765,225.24	稀释每股收益			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）							
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,314,544.14	5,272,774.12				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,786,145.70	14,534,648.18				

企业法定代表人：


 之阮
 印英

主管会计工作负责人：


 之王
 印洪

会计机构负责人：


 李永波



现金流量表

企财03表

编制单位：兰州石化集团有限公司

2020年度

金额单位：元

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：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,391,821,043.89	1,800,951,581.34	收回投资收到的现金		44,175,498.00	29,407,854.79
△客户存款和同业存放款项净增加额				取得投资收益收到的现金		63,368,663.88	7,574.64
△向中央银行借款净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		3,014,790.00	11,166,526.88
△向其他金融机构拆入资金净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
△收到原保险合同保费取得的现金				收到其他与投资活动有关的现金			
△收到再保业务现金净额				投资活动现金流入小计		110,558,951.88	40,581,956.31
△保户储金及投资款净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,973,628.93	93,533,509.95
△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				投资支付的现金		1,307,917,014.00	8,004,610.00
△收取利息、手续费及佣金的现金				△质押贷款净增加额			
△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		4,170,843.96	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		1,387,061,486.89	101,783,319.95
收到的税费返还				投资活动产生的现金流量净额		-1,276,502,535.01	-61,201,363.64
收到其他与经营活动有关的现金		3,939,478,244.29	4,868,165,962.68	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
经营活动现金流入小计		7,331,299,287.98	6,669,117,544.02	吸收投资收到的现金			
购买商品、接收劳务支付的现金		1,304,667,480.08	1,195,271,593.95	取得借款所收到的现金		5,921,114,875.00	6,207,210,000.00
△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		70,000,000.00	200,000,000.00
△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		5,991,114,875.00	6,407,210,000.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		5,628,979,100.80	6,236,205,404.17
△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		684,496,850.11	557,174,854.90
△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		315,433,100.54	315,285,868.61
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		6,628,909,051.45	7,108,666,127.68
支付给职工及为职工支付的现金		139,726,801.03	123,684,968.12	筹资活动产生的现金流量净额		-637,794,176.45	-701,456,127.68
支付的各项税费		331,406,015.66	482,126,105.62	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		3,767,868,827.86	5,200,089,167.69	五、现金及现金等价物净增加额		-126,666,548.11	-1,094,711,782.68
经营活动现金流出小计		5,543,669,124.63	7,001,171,835.38	加：期初现金及现金等价物余额		342,105,264.06	1,436,817,046.74
经营活动产生的现金流量净额	注释6	1,787,630,163.35	-332,054,291.36	六、期末现金及现金等价物余额	注释6	215,438,715.95	342,105,264.06

企业法定代表人：

阮英

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

李



所有者权益变动表

企财04表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目 栏 次	本期金额									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	1,727,327,686.89	350,462.21	264,156,885.13	-	4,252,623,003.18	8,678,476,301.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	1,727,327,686.89	350,462.21	264,156,885.13	-	4,252,623,003.18	8,678,476,301.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-588,017,000.19	-350,462.21	-	-	-440,296,083.17	-1,028,663,545.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-588,017,000.19	-	-	-	-292,581,240.78	-880,598,240.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,808,842.39	-21,808,842.39
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,808,842.39	-21,808,842.39
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-350,462.21	-	-	-	-350,462.21
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	1,448,830.02	-	-	-	1,448,830.02
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	1,799,292.23	-	-	-	1,799,292.23
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-125,906,000.00	-125,906,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	125,906,000.00	125,906,000.00
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	-	661,155,172.43	-	1,139,310,686.70	-	264,156,885.13	-	3,812,325,920.01	7,649,612,756.11

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

企财04表

编制单位：兰州兰川集团有限公司

2020年度

金额单位：元

项 目 栏 次	上期金额									
	实收资本（或股本） 1	其他权益工具 2	资本公积 3	减：库存股 4	其他综合收益 5	专项储备 6	盈余公积 7	△一般风险准备 8	未分配利润 9	所有者权益合计 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					140,032,590.40				-140,032,590.40	-
其他										-
二、本年年年初余额	1,772,863,091.84	-	-	-	1,950,903,709.57	-	252,575,268.56	-	4,205,770,840.09	8,182,112,710.06
三、本年增减变动金额（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						970,782.79				970,782.79
（四）利润分配	-	-	96,371,245.81	-	-	-	11,581,616.57	-	-68,963,602.64	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										-
#储备基金										-
#企业发展基金										-
#利润归还投资										-
△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						-37,362,186.07	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	-	1,727,327,686.89	350,462.21	264,156,885.13	-	4,252,623,003.18	8,678,476,301.58

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

2020 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 2020 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。

兰石集团公司总部设置集团办公室(董事会办公室、监事会办公室)、规划发展部、审计和风控法务部、财务部、人力资源部、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)等九个行政管理部, 党委办公室(巡察领导小组办公室)、党委组织部、集团纪委监察专员办公室、党委宣传部(企业文化中心)、集团工会、集团团委、脱贫攻坚帮扶工作办公室等七个党群管理部门, 武装保卫部和档案中心等两个服务部门。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”)等 12 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)、洛阳瑞泽科技服务有限公司(以下简称: 瑞泽科技)、兰州兰石建筑设计有限公司(以下简称: 兰石设计)、青岛兰石润安房地产开发有限公司(以下简称: 青岛润安)、兰州兰石商业管理咨询有限公司(以下简称: 兰石商管)、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)、兰州兰石石油装备科贸有限公司(兰石科贸)、金昌兰石气化技术有限公司(以下简称: 金昌石化)、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)、兰石恩力(宁夏)能源有限公司(以下简称: 恩力宁夏能源)、兰州华宿酒店管理有限公司(以下简称: 兰州华宿) 23 家孙公司。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 35 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: 阮英; 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

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 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，除下述所属子公司外，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“现行企业会计准则”）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，自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

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，将上述所属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

本公司所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，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

涉及收入、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、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，将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制

方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

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。

1. 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，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公

允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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，记入当期损益，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，本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。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。

(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。

本公司在前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	不计提坏帐准备

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)	2.51
逾期 1 至 2 年	8.35
逾期 2 至 3 年	16.44
逾期 3 至 4 年	31.24
逾期 4 至 5 年	65.46
逾期 5 年以上	100.00

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

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. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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。存货发出时按加权平均法及个别认定法计量。

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按实际消耗情况分次或一次摊销。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，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：

类别	折旧年限（年）	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、非专利技术等。

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	或合同授权期间
专利权	10 年	专利批准年限或合同约定期间
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	摊销年限	备注
酒店用品	2-3 年	布草服装等低值易耗
车位费	3 年	
装修费	5 年	

(十九) 合同负债

本公司所属子公司兰石重装将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十) 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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：

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

2. 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

（二十四）收入

1. 现行企业会计准则下：

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。

II. 执行新企业会计准则下：

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

3.收入确认的具体方法

本公司有三大业务类型，一是生产和销售产品，二是产品设计，三是 EPC 总包业务。依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 产品销售业务

公司产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 产品设计业务

公司产品设计业务属于在某一时点履行的履约义务，收入在公司将阶段性工作成果资料提交至客户并得到客户确认、已收取价款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) EPC 总包业务

公司 EPC 总包业务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十五）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。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

(二十七) 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。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。

（二十八）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。

（二十九）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。

(三十) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十一) 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。

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
本公司所属子公司兰石重装自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号）	第四届董事会第八次会议审议通过	1

1. 所属子公司兰石重装执行新收入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 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”)，详细的收入确认和计量的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司所属子公司兰石重装仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的

和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

(1) 执行新收入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	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收票据	350,891,058.98	-205,356,899.05		-205,356,899.05	145,534,159.93
应收账款	2,661,369,054.13	-27,954,212.93		-27,954,212.93	2,633,414,841.20
合同资产		400,745,480.88	-11,536,959.01	389,208,521.87	389,208,521.87
其他流动资产	413,957,018.65	-		-	413,957,018.65
其他非流动资产	18,871,530.65	11,774,032.34		11,774,032.34	30,645,562.99
资产合计	34,228,403,776.84		-11,536,959.01	-11,536,959.01	34,216,866,817.83
预收款项	3,818,880,302.89	-1,670,465,658.32		-1,670,465,658.32	2,148,414,644.57
合同负债		1,498,575,750.90		1,498,575,750.90	1,498,575,750.90
其他流动负债	20,204,120.27	171,889,907.42		171,889,907.42	192,094,027.69
其他非流动负债				-	
负债合计	25,965,724,487.51			-	25,965,724,487.51
盈余公积	264,156,885.13			-	264,156,885.13
未分配利润	2,986,500,514.18		-147,728,895.76	-147,728,895.76	2,838,771,618.42
少数股东权益	568,048,184.29		-3,840,653.65	-3,840,653.65	564,207,530.64
所有者权益合计	8,262,679,289.33		-11,536,959.01	-11,536,959.01	8,251,142,330.32

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：所有者权益中未分配利润的变动影响额中 140,032,590.40 元系差错更正，详见本附注五、

(三) 重大前期差错更正事项。

(2) 与原收入准则相比，执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
存货	10,040,825,323.92	10,279,423,125.65	-238,597,801.73
应收账款	2,767,417,069.09	2,909,626,617.82	-142,209,548.73
合同资产	343,869,494.36	-	343,869,494.36
其他非流动资产	38,520,301.09	10,170,006.76	28,350,294.33
资产合计	13,190,632,188.46	13,199,219,750.23	-8,587,561.77
预收款项	2,052,311,858.54	3,877,466,955.64	-1,825,155,097.10
合同负债	1,640,062,191.50	-	1,640,062,191.50
其他流动负债	186,699,615.31	1,606,709.71	185,092,905.60
负债合计	3,879,073,665.35	3,879,073,665.35	-
未分配利润	1,987,098,381.45	1,992,403,862.60	-5,305,481.15

项目	报表数	假设按原准则	影响
少数股东权益	517,839,009.39	520,732,236.83	-2,893,227.44
所有者权益合计	2,504,937,390.84	2,513,136,099.43	-8,198,708.59

（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不影响期初所有者权益，属于权益内部变动，其中影响期初未分配利润 140,032,590.40 元。详细情况如下：兰石集团 2017 年转让 7#、8#地块转让兰石房地产后退回，退回时未将其他综合收益转回，追溯调减年初未分配利润 140,032,590.40 元，调增其他综合收益 140,032,590.40 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%	
	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%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税	5%或 3%	注 1
	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 ²	
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《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

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、兰石研究院、兰石国际、兰石万耐、兰石酒店、兰石检测、瑞泽科技、恒力石化、金昌石化、青岛装备、青岛润安、恩力宁夏能源、恩力微电网、恩力电池	25%	
兰石设计、兰石商管、兰州华宿	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、兰石兰驼	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，2020 年按 15% 税率缴纳所得税。

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，兰石重工、兰石环保、兰石换热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，2020 年按 15% 税率缴纳所得税。

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。2020 年度按 15% 税率预缴企业所得税。

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。2020 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。2020 年度按 15% 税率预缴企业所得税。

注 6：兰石设计、兰石商管、兰州华宿符合小微企业所得税优惠政策，其所得不超过 100 万元部分减按 25% 计入应纳税所得额，超过 100 万元不超过 300 万元部分减按 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 2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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，2020 年按 15%缴纳企业所得税。

注 9：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，兰石兰驼 2020 年度享受减至 15%的税率征收企业所得税优惠政策。

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	瑞泽科技	3	境内非金融子企业	河南洛阳	商业服务
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
21	兰石酒店	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	酒店餐饮
22	兰州华宿	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	酒店餐饮
23	兰石物业	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	物业服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质
24	兰石国际	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	商业贸易
25	兰石俄罗斯	2	境外子企业	俄罗斯	商业贸易
26	兰石中东	2	境外子企业	阿联酋	商业贸易
27	兰石研究院	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	技术研发
28	金昌气化	2	境内非金融子企业	甘肃金昌	技术研发
29	恩力微电网	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	电力供应
30	恩力电池	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	汽车制造
31	恩力宁夏能源	3	境内非金融子企业	宁夏银川	能源建设
32	兰石美贸	1	境外子企业	美国	商业贸易
33	甘肃兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	装备制造
34	兰石兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	汽车制造
35	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	投资额	取得方式
		(万元)		决权%	(万元)	
1	兰石装备	34,200.00	91.22	91.22	108,402.53	非同一控制下的企业合并
2	兰石科贸	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
3	兰石万耐	800.00	52.50	52.50	280.00	投资设立
4	兰石重装	105,150.25	64.71	64.71	143,136.97	投资设立
5	青岛兰石	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	投资设立
6	兰石换热	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	非同一控制下的企业合并
7	兰石检测	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
8	新疆兰石	15,000.00	100.00	100.00	14,667.43	投资设立
9	兰石环保	1,000.00	100.00	100.00	1,072.95	非同一控制下的企业合并
10	兰石重工	10,000.00	100.00	100.00	14,696.78	投资设立
11	西安兰石	900.00	100.00	100.00	927.16	投资设立
12	上海兰石	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	投资设立
13	瑞泽石化	5,000.00	51.00	51.00	40,800.00	非同一控制下的企业合并
14	瑞泽科技	50.00	100.00	100.00	50.00	非同一控制下的企业合并
15	恒力石化	500.00	100.00	100.00	500.00	非同一控制下的企业合并
16	兰石地产	10,000.00	100.00	100.00	10,044.73	投资设立
17	兰石设计	100.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
18	青岛润安	1,000.00	100.00	100.00	9,053.71	投资设立
19	兰石商管	1,000.00	100.00	100.00	800.00	投资设立
20	兰石建设	30,000.00	100.00	100.00	30,109.68	投资设立
21	兰石酒店	36,000.00	100.00	100.00	36,000.00	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)	
22	兰州华宿	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
23	兰石物业	1,000.00	51.00	51.00	533.37	投资设立
24	兰石国际	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
25	兰石俄罗斯	100.00	100.00	100.00	407.53	非同一控制下的企业合并
26	兰石中东	200.00	100.00	100.00	389.37	投资设立
27	兰石研究院	12,800.00	100.00	100.00	12,800.00	投资设立
28	金昌气化	6,000.00	100.00	100.00	100.00	投资设立
29	恩力微电网	10,000.00	50.00	50.00	610.15	非同一控制下的企业合并
30	恩力电池	5,000.00	100.00	100.00	750.00	非同一控制下的企业合并
31	恩力宁夏能源	1,000.00	100.00	100.00	210.00	非同一控制下的企业合并
32	兰石美贸	200.00	100.00	100.00	1,347.97	非同一控制下的企业合并
33	甘肃兰驼	6,578.00	100.00	100.00	5,373.39	股权划拨
34	兰石兰驼	10,000.00	100.00	100.00	40,000.00	投资设立
35	青岛装备	10,000.00	100.00	100.00	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	其中：该公司合并报表少数股东权益
1	佛慈制药	38.37	42,968,053.32	11,756,345.45	616,383,898.05	5,008,659.33
2	兰州西城	49	20,745,838.68		132,285,233.98	

2. 主要财务信息

项目	期末金额/本期数	
	兰石重装	兰石装备
流动资产	7,517,344,285.26	1,539,958,181.24
非流动资产	3,023,675,722.37	1,244,981,311.45
资产合计	10,541,020,007.63	2,784,939,492.69
流动负债	8,154,925,482.75	2,225,921,255.80
非流动负债	650,529,016.16	128,096,377.90
负债合计	8,805,454,498.91	2,354,017,633.70
营业收入	2,900,840,838.71	623,262,916.52
净利润	-269,649,251.10	-220,916,748.32
综合收益总额	-269,649,251.10	-220,916,748.32
经营活动现金流量	666,300,874.28	206,058,106.24

续：

项目	期初金额/上年数	
	兰石重装	兰石装备
流动资产	7,666,320,186.77	1,620,843,886.32
非流动资产	3,495,300,720.61	1,311,836,464.21
资产合计	11,161,620,907.38	2,932,680,350.53
流动负债	8,710,847,204.11	2,820,159,624.51
非流动负债	439,903,132.10	10,682,118.71
负债合计	9,150,750,336.21	2,830,841,743.22
营业收入	3,437,821,912.85	597,044,100.53
净利润	77,173,202.51	-66,692,452.81
综合收益总额	77,173,202.51	-66,692,452.81
经营活动现金流量	721,357,528.42	34,585,717.54

(三) 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
兰州华宿	11,613,654.99	1,613,654.99	本期新投资设立
恩力宁夏能源	721,265.45	115,623.43	非同一控制下企业合并

注释：根据兰石集团党委会议纪要（党发纪【2020】16 号），以及兰石集团第一届董事会 2020 年第七次临时会议决议（第【16】号）审议，同意兰石酒店引进华宿酒店管理有限公司，通过现金出资新设合资公司方式实施混合所有制改革。兰石集团与华住企业管理有限公司（以下简称：华住公司）签订《出资协议》，共同出资 1,000 万元设立兰州华宿酒店管理有限公司，其中兰石酒店出资 510 万元，占比 51%；华住公司出资 490 万元，占比 49%。兰州华宿董事会由五名董事组成，兰石酒店 3 名、华住公司 2 名，本期纳入兰石酒店合并范围。

(四) 本期发生的同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人	本期初至合并日的相关情况			
					收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
恩力电池	2020.10.31	366.47	400.00	兰石集团	724.22	-105.69	-214.47	-123.01

注释：根据兰石集团总经理办公会议纪要[2020]17 号及《兰石兰驼公司与兰石装备研究院公司股权变更协议》，兰石兰驼公司同意将其持有恩力电池公司 51%股权转让给兰石研究院。2020 年 7 月 8 日，根据《兰州兰石微电网有限公司增资扩股协议》和《兰州兰石恩力微电网有限公司 2020 年年度股东大会会议决议》兰石微电网公司股东同意增资 5000 万，由恩力电池公司股东清望控股有限公司（5%）、恩力能源科技（安徽）有限公司（44%）、兰州兰石装备工程研究院（51%）以持有的恩力电池公司股权作为出资进行增资，增资后，微电网公司注册资本为 1000 万元，恩力电池成

为微电网公司全资子公司。

（五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

被购买方名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
恩力宁夏能源	2020.5.31	0.06	0.56	评估	150.00	149.44	注①	4,589.77	11.56

注①：恩力宁夏能源

（1）购买日确定依据：2020年4月27日，根据恩力微电网《2020年第一次临时股东大会会议决议》：同意以150万元受让自然人薛建斌持有的宁夏恒远兴达新能源科技有限公司100%股权；同意兰石研究院转让2%认缴出资份额，恩力微电网科技（安徽）有限公司转让1%的认缴出资份额给宁夏恒远兴达新能源科技有限公司自然人股东薛建斌；同意自然人股东薛建斌以转让宁夏恒远兴达新能源科技有限公司100%股权所得150万元完成实际出资。股权转让协议签订于2020年4月27日，约定必须于一个月内办妥所有产权资质交接手续，原股东薛建兵同步完成对恩力微电网150万元实际出资。工商信息显示截止2020年5月20日，宁夏恒远兴达新能源科技有限公司已更名为兰石恩力(宁夏)能源有限公司，变更为恩力微电网全资子公司，恩力微电网派出江胜勇担任恩力宁夏能源执行董事，购买日确定为2020年5月31日。

（2）购买日可辨认净资产公允价值的确定方法

被购买方净资产公允价值以经甘肃天健兴业资产评估有限公司出具的“甘天兴评报字[2020]第48号”《资产评估报告》所按资产基础法及收益法的估值结果确定。可辨认净资产公允价值的确定以本公司购买日恩力宁夏能源账面净资产加减过渡期损益加上评估基准日的评估增值并扣除评估增值部分在过渡期对外出售因素影响作为购买日可辨认净资产的公允价值。

（3）商誉确认方法

本公司对合并成本大于合并中取得的恩力宁夏能源可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

1、不丧失控制权减持兰石重装2%股权

根据《兰州兰石集团有限公司党委会会议纪要》（党发纪[2019]23号）及《兰石集团有限公司第一届董事会年第十八次会议决议》（第[33]号）审议通过的《关于减持兰石重装股份议案》，兰石集团于2020年1季度通过大宗交易方式减持兰石重装股份2100万股，占公司总股本的1.997%，减持价格区间5.10-5.33元，减持总金额为10,986万元。本期确认投资收益6,172.87万元，减少长期股权投资成本4,417.55万元、计缴税金381.08万元，减持完成后兰石集团持兰石重装股份由66.71%

减少至 64.71%。

2、购买兰石装备少数股东股权 9.35%

经兰石集团党委会（党发纪【2019】28 号）审议，以及兰石装备 2020 年第 2 次临时股东大会决议，同意兰石集团回购甘肃金控投资有限公司（以下简称甘肃金控）所持有的兰石装备 3.51% 股份。2020 年 5 月 29 日兰石集团与甘肃金控签订股权转让协议，以甘肃金控投资本金 2,508 万元为基础，按人民币银行一年期贷款基准利率下浮 10%，投资期限自 2016 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日计算收益后，以 2,901.25 万元进行回购。

根据兰石集团第一届董事会 2020 年第十七次临时会议决议（第【37】号），兰石集团决定以非公开协议方式回购甘肃宝树能源科技有限公司持有装备公司 1000 万股股份（占总股本 2.92%），回购价格 2,090 万元；兰石集团回购甘肃新天鹏物资有限公司持有兰石装备 1,000 万股股份（占总股份 2.92%），回购价格 2,090 万元；本期兰石集团共计回购兰石装备 9.35% 股权，回购金额 7,081.25 万元。

截止 2020 年 12 月 31 日，兰石集团持有兰石装备 91.22% 股权，投资成本为 108,402.53 万元。

3、豁免兰石装备 5.5 亿元债务

根据兰石集团第一届董事会 2020 年第十七次临时会议决议（第【37】号），兰石集团决定豁免兰石装备所欠兰石集团 5.5 亿元债务，兰石装备依据企业会计准则规定将豁免的债务计入资本公积科目。

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 2020 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	288,397.48	509,932.55
银行存款	851,186,754.57	931,818,501.65
其他货币资金	1,498,611,466.39	1,453,865,085.40
未到期应收利息	-	1,419,315.07
合计	2,350,086,618.44	2,387,612,834.67
其中：存放在境外的款项总额	20,991,784.94	17,490,806.57

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
履约保证金	-	1,731,314.31
保函保证金	71,341,456.57	103,934,026.82
银行承兑汇票保证金	1,114,510,486.45	1,100,875,123.71
信用证保证金	311,814,155.51	247,172,546.73
存出投资款	321.59	152,073.83

项目	年末余额	年初余额
农民工工资保证金	915,000.00	
投标保证金	30,046.27	
其他	29,539,291.66	
合计	1,528,150,758.05	1,453,865,085.40

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	5,650.00	6,950.00
其中：权益工具投资	5,650.00	6,950.00
合计	5,650.00	6,950.00

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	142,286,411.98		142,286,411.98	140,103,002.79		140,103,002.79
商业承兑汇票	34,080,667.98		34,080,667.98	5,431,157.14		5,431,157.14
合计	176,367,079.96	-	176,367,079.96	145,534,159.93	-	145,534,159.93

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	121,712,454.60
商业承兑汇票	
合计	121,712,454.60

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	875,346,500.24	
商业承兑汇票	126,396,088.60	
合计	1,001,742,588.84	

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(%)

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	2,730,870,912.37	83.32	345,657,290.14	12.66
其中：账龄损失率组合	1,040,783,723.29	31.75	213,818,181.96	20.54
预期信用损失率组合	1,690,087,189.08	51.56	131,839,108.18	7.80
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	546,831,208.93	16.68	164,627,762.07	30.11
合计	3,277,702,121.30	100.00	510,285,052.21	—

(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	2,594,951,771.58	84.79	275,295,324.74	10.61
其中：账龄损失率组合	981,304,953.09	32.06	151,067,422.34	15.39
预期信用损失率组合	1,613,646,818.49	52.73	124,227,902.40	7.70
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	465,537,763.40	15.21	151,779,369.04	32.60
合计	3,060,489,534.98	100.00	427,074,693.78	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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)	481,576,119.49	46.27	4,815,761.20	509,935,645.97	51.96	6,051,093.60
1-2年(含2年)	158,329,338.10	15.21	7,916,466.92	72,095,602.66	7.35	3,493,018.99
2-3年(含3年)	32,280,426.06	3.10	3,228,042.61	168,471,281.05	17.17	16,860,723.49
3-4年(含4年)	152,366,316.72	14.64	45,709,895.02	138,398,830.74	14.10	41,521,084.27
4-5年(含5年)	128,167,013.44	12.32	64,083,506.73	18,524,181.36	1.89	9,262,090.68
5年以上	88,064,509.48	8.46	88,064,509.48	73,879,411.31	7.53	73,879,411.31
合计	1,040,783,723.29	100.00	213,818,181.96	981,304,953.09	100.00	151,067,422.34

(2) 采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)	1,016,293,998.15	60.13	23,625,177.85	1,138,204,307.17	70.54	30,039,776.22
1-2 年 (含 2 年)	468,173,164.91	27.70	35,829,036.88	266,764,511.62	16.53	15,956,347.55
2-3 年 (含 3 年)	111,849,375.39	6.62	18,277,460.52	111,612,190.15	6.92	16,505,680.29
3-4 年 (含 4 年)	44,700,081.94	2.65	13,849,301.56	38,454,516.32	2.38	10,979,506.67
4-5 年 (含 5 年)	25,516,792.29	1.51	16,704,354.97	14,391,373.73	0.89	6,526,672.17
5 年以上	23,553,776.40	1.39	23,553,776.40	44,219,919.50	2.74	44,219,919.50
合计	1,690,087,189.08	100.00	131,839,108.18	1,613,646,818.49	100.00	124,227,902.40

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
东辰控股集团有限公司	436,144.20	436,144.20	逾期 5 年以上	100.00	涉诉已胜诉
青海盐湖镁业有限公司	352,096.80	352,096.80	逾期 2-3 年	100.00	已调解结案 (目前进入破产重整)
新疆奎山宝塔石化有限公司	1,028,499.38	1,028,499.38	逾期 5 年以上	100.00	调解结案, 目前无可执行财产
中国庆华能源集团有限公司	26,516,579.00	26,516,579.00	逾期 5 年以上	100.00	已胜诉但客户无可供执行财产, 终本程序
北京华福工程有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00	逾期 3-4 年	100.00	目前无可执行财产
北京华福工程有限公司	150,000.00	150,000.00	逾期 5 年以上	100.00	目前无可执行财产
宁夏宁鲁石化有限公司	1,820,000.00	547,811.70	逾期 5 年以上	30.10	涉诉已胜诉
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	28,464,760.00	28,464,760.00	逾期 5 年以上	100.00	已胜诉但客户财务状况差, 回款困难
甘肃宏汇能源化工有限公司	9,187,066.60	9,187,066.60	逾期 5 年以上	100.00	目前准备强制执行
山东三合实业集团有限公司	880,000.00	880,000.00	逾期 4-5 年	100.00	已庭外和解, 但客户未按约定回款
河北鑫海化工集团有限公司	4,949,663.00	4,949,663.00	逾期 5 年以上	100.00	调解结果为: 2021 年 1 月 7 日前支付本金及利息, 未按约定回款
河北启明化工科技有限公司	265,217.50	265,217.50	逾期 4-5 年	100.00	未按计划回款, 现准备申请强制执行
河北启明化工科技有限公司	306,132.50	306,132.50	逾期 5 年以上	100.00	未按计划回款, 现准备申请强制执行
山东东方华龙工贸集团有限公司	30,984,639.49	3,486,301.20	未逾期及逾期一年以内	11.25	涉诉等待判决

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
山东东方华龙工贸集团有限公司	10,326,737.72	482,373.83	未逾期及逾期一年以内	4.67	涉诉等待判决
东营利源环保科技有限公司	827,600.00	93,119.14	未逾期及逾期一年以内	11.25	涉诉
山东久利化工有限公司	1,404,000.00	702,000.00	逾期 5 年以上	50.00	涉诉
盘锦浩业化工有限公司	246,720,932.02	12,116,125.32	未逾期及逾期一年以内	4.91	结合日前现金流量和未来还款计划, 进行折现计算
新疆宣力环保能源有限公司	48,950,706.43	5,783,180.14	逾期 1-2 年	11.81	结合日前现金流量和未来还款计划, 进行折现计算
哈密宣力燃气发电有限公司	23,571,736.21	2,784,834.11	逾期 1-2 年	11.81	结合日前现金流量和未来还款计划, 进行折现计算
盘锦蓬驰利石油化工有限公司	39,117,363.05	1,918,578.01	未逾期及逾期一年以内	4.90	结合日前现金流量和未来还款计划, 进行折现计算
山东海丰能源科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	逾期 4-5 年	100.00	预计不能收回
青海百河铝业有限责任公司	278,000.00	278,000.00	逾期 2-3 年	100.00	破产重整
青海百河铝业有限责任公司	570,000.00	570,000.00	逾期 3-4 年	100.00	破产重整
中核动力设备有限公司	2,703,000.00	2,703,000.00	逾期 2-3 年	100.00	破产清算
中核动力设备有限公司	91,000.00	91,000.00	逾期 3-4 年	100.00	破产清算
临夏市供热公司	3,992,000.00	1,290,057.28	逾期 5 年以上	32.32	涉及诉讼, 且有回款
临夏市供热公司	588,000.00	190,018.46	未逾期及逾期一年以内	32.32	涉及诉讼, 且有回款
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	34,080.00	11,013.31	未逾期及逾期一年以内	32.32	涉及诉讼, 且有回款
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	3,888,485.00	1,256,605.29	逾期 5 年以上	32.32	涉及诉讼, 且有回款
青海盐湖机电装备技术有限公司	224,837.00	224,837.00	逾期 1-2 年	100.00	涉及诉讼
青海盐湖机电装备制造有限公司	1,763,900.00	1,763,900.00	逾期 2-3 年	100.00	涉及诉讼
青海盐湖机电装备制造有限公司	313,828.20	313,828.20	逾期 3-4 年	100.00	涉及诉讼
青海盐湖机电装备制造有限公司	9,140,109.60	9,140,109.60	逾期 5 年以上	100.00	涉及诉讼
青海盐湖镁业有限公司	77,169.78	77,169.78	未逾期及逾期一年以内	100.00	涉及诉讼
新疆奎山宝塔石化有限公司	100,000.00	100,000.00	未逾期及逾期一年以内	100.00	对方破产清算
新疆奎山宝塔石化有限公司	19,025,000.00	19,025,000.00	逾期 2-3 年	100.00	对方破产清算
新疆奎山宝塔石化有限公司	1,490,000.00	1,490,000.00	逾期 3-4 年	100.00	对方破产清算
新疆奎山宝塔石化有限公司	70,000.00	70,000.00	逾期 5 年以上	100.00	对方破产清算
山东恒宇化工有限公司	1,650,000.00	1,650,000.00	逾期 5 年以上	100.00	对方破产清算
武汉金中石化工程有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	逾期 3-4 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	逾期 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
东营利源环保科技有限公司	620,000.00	620,000.00	逾期 3-4 年	100.00	回收困难
腾龙芳烃(漳州)有限公司	450,000.00	450,000.00	逾期 5 年以上	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	逾期 4-5 年	100.00	回收困难
大连大井二氧化碳气业科技发展有限公司	10,000.00	10,000.00	逾期 5 年以上	100.00	回收困难
东明恒润化工有限公司	40,000.00	40,000.00	逾期 5 年以上	100.00	回收困难
湖南建长石化股份有限公司	20,000.00	20,000.00	逾期 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	逾期 5 年以上	100.00	回收困难
山东方宇石化科技有限公司	400,000.00	400,000.00	逾期 3-4 年	100.00	回收困难
山东方宇石化科技有限公司	100,000.00	100,000.00	逾期 4-5 年	100.00	回收困难
山东胜星化工有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	逾期 1-2 年	100.00	回收困难
山东科瑞石油装备有限公司	547,000.00	547,000.00	1-2 年	100.00	回收困难
甘肃一德新能源设备有限公司	2,652,451.92	2,013,267.19	1-2 年、3-4 年	75.90	回收困难
Ram gear	16,973.03	16,973.03	1-2 年	100.00	回收困难
Petrotex.CA	589,850.96	589,850.96	1-2 年	100.00	回收困难
LIETEL S. A.C	217,735.91	217,735.91	1-2 年	100.00	回收困难
TURCO UK	17,093.93	17,093.93	1-2 年	100.00	回收困难
L & G Pumping Unit	345,819.70	345,819.70	1-2 年	100.00	回收困难
合计	546,831,208.93	164,627,762.07	—	—	—

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
中国庆华能源集团有限公司	450,000.00	26,966,579.00	货款回收
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	1,500,000.00	29,964,760.00	货款回收
东辰控股集团有限公司石化分公司	87,655.80	523,800.00	货款回收
浙江卫星能源有限公司	2,980,000.00	2,980,000.00	质量扣款, 坏账转回
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	货款回收
山东红海化工有限公司	150,487.18	150,487.18	货款回收
东营市亚通石化有限公司	1,249,643.31	1,249,643.31	货款回收
印度芒格洛尔	4,589,365.57	4,589,365.57	质量扣款, 坏账转回
宁夏宁鲁石化有限公司	708,875.26	1,256,686.96	单项计提坏账转回
盘锦浩业化工有限公司	140,964.94	373,189.59	单项计提坏账转回
新疆宜力环保能源有限公司	107,984.46	8,675,998.71	单项计提坏账转回
山东恒源石油化工股份有限公司	280,000.00	280,000.00	收回货款

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
合计	14,780,976.52	79,546,510.32	—

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
天津天锻压力机有限公司	货款	4,776,000.00	合同涉诉事项终审判决	总经理办公会批准核销	否
新疆新投康佳股份有限公司	货款	212,800.00	无法收回货款	总经理办公会批准核销	否
常熟吉隆宝薄板有限公司	货款	45,052.48	无法收回货款	总经理办公会批准核销	否
新疆金脉国际物流有限公司	货款	18,130.00	因公司实际货物重量与合同约定差异,造成我公司违约,与用户多次沟通协商,最终扣除5%违约金,即18,130元;	按协议及公司上会文件	否
中国石油天然气股份有限公司玉门油田分公司	货款	1,702.80	根据合同条款第13.1款:卖方未按实际交货,逾期22天,在质保金中扣除违约金1,702.8元;	按协议及公司上会文件	否
合计	—	5,053,685.28	—	—	—

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	271,109,932.02	8.27	13,948,795.32
客户2	257,605,224.41	7.86	101,686,272.79
客户3	188,430,334.72	5.75	6,395,160.76
客户4	126,611,595.00	3.86	1,756,115.95
客户5	74,636,704.82	2.28	2,584,222.40
合计	918,393,790.97	28.02	126,370,567.22

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,906,580.29	205,356,899.05
应收账款		
合计	31,906,580.29	205,356,899.05

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)	376,433,772.46	64.94		395,911,951.18	63.59	
1-2年(含2年)	90,047,705.21	15.53		130,686,861.03	20.99	
2-3年(含3年)	71,849,867.61	12.39		70,249,325.76	11.28	
3年以上	41,388,978.25	7.14		25,807,429.53	4.14	
合计	579,720,323.53	100.00	-	622,655,567.50	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
兰石集团	供应商 1	8,000,000.00	1-2年, 2-3年	项目正在施工, 尚未结算
兰石重装	供应商 2	6,949,730.00	2-3年	项目正在施工, 尚未结算
兰石重装	供应商 3	6,488,000.00	2-3年, 3年以上	按合同约定, 未到结算点
兰石重装	供应商 4	4,638,000.00	1-2年, 2-3年	按合同约定, 未到结算点
兰石集团	供应商 5	5,000,000.00	1-2年	按合同约定, 未到结算点
兰石装备	供应商 6	15,826,498.66	1-2年, 2-3年	项目未完工
合计		46,902,228.66	—	—

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
供应商 1	15,841,518.66	2.73	
供应商 2	8,000,000.00	1.38	
供应商 3	7,000,000.00	1.21	
供应商 4	6,949,730.00	1.20	
供应商 5	6,700,266.94	1.16	
合计	44,491,515.60	7.68	

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,369,999.93	-
应收股利	-	-
其他应收款项	157,106,083.30	173,204,465.42
合计	163,476,083.23	173,204,465.42

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
金融机构存款利息	6,369,999.93	
合计	6,369,999.93	-

(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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	173,402,513.65	96.75	16,296,430.35	9.40
其中：账龄损失率组合	139,058,565.35	77.59	12,948,041.54	9.31
预期信用损失率组合	34,343,948.30	19.16	3,348,388.81	9.75
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,825,167.65	3.25	5,825,167.65	100.00
合计	179,227,681.30	100.00	22,121,598.00	—

(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其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	191,868,625.60	97.05	18,664,160.18	9.73
其中：账龄损失率组合	162,601,460.74	82.25	15,074,743.94	9.27
预期信用损失率组合	29,267,164.86	14.80	3,589,416.24	12.26
关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,827,444.90	2.95	5,827,444.90	100.00
合计	197,696,070.50	100.00	24,491,605.08	—

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)	86,287,538.21	62.05	284,706.68	97,013,824.84	59.67	374,630.90
1-2 年 (含 2 年)	28,274,762.83	20.33	1,414,025.72	3,029,301.15	1.86	149,098.52

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(%)	
2-3 年 (含 3 年)	899,413.71	0.65	90,153.17	36,517,970.31	22.46	3,605,457.28
3-4 年 (含 4 年)	976,182.24	0.70	153,835.43	16,065,883.46	9.88	2,648,727.24
4-5 年 (含 5 年)	16,004,578.98	11.51	4,389,231.16	3,355,301.97	2.06	1,677,650.99
5 年以上	6,616,089.38	4.76	6,616,089.38	6,619,179.01	4.07	6,619,179.01
合计	139,058,565.35	100.00	12,948,041.54	162,601,460.74	100.00	15,074,743.94

(2) 采用预期信用减值计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,290,140.75	19,778,956.82
1-2 年 (含 2 年)	8,425,575.51	1,118,322.61
2-3 年 (含 3 年)	195,496.61	2,771,265.00
3-4 年 (含 4 年)	1,206,615.00	1,318,468.80
4-5 年 (含 5 年)	967,968.80	4,134,618.47
5 年以上	4,258,151.63	145,533.16
小计	34,343,948.30	29,267,164.86
减: 坏账准备	3,348,388.81	3,589,416.24
合计	30,995,559.49	25,677,748.62

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
北京华福工程有限公司	462,651.90	462,651.90	2-3 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
河南复拓能源科技有限公司	5,291,375.82	5,291,375.82	1-2 年、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	100.00	预计无法收回
李江	70,000.00	70,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
新疆五家渠现代石油化工有限公司	1,000.00	1,000.00	4-5 年	100.00	预计无法收回
退休人员大病补偿	139.93	139.93	1-2 年	100.00	预计无法收回
合计	5,825,167.65	5,825,167.65	—	—	—

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
南充恒晟能源科技有限公司	履约保证金	400,000.00	公司已注销	董事会批准	否
合计	—	400,000.00	—	—	—

4. 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
单位 1	保证金	9,691,375.82	1-2 年、2-3 年	5.41	749,137.58
单位 2	垫付款	8,764,800.00	4-5 年	4.89	4,382,400.00
单位 3	往来款	5,362,527.00	1-2 年	2.99	268,126.35
单位 4	往来款	5,291,375.82	1-2 年、3-4 年、4-5 年	2.95	1,893,918.05
单位 5	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	2.79	50,000.00
合计	—	34,110,078.64	—	19.03	7,343,581.98

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购			
在途物资	96,781,621.89		96,781,621.89
原材料	689,867,798.83	31,296,193.86	658,571,604.97
在产品、自制半成品	2,789,451,738.73	98,786,280.97	2,690,665,457.76
库存商品	621,631,521.75	77,837,290.04	543,794,231.71
包装物及低值易耗品	60,880,963.66	210,625.33	60,670,338.33
委托加工物资	3,042,970.37		3,042,970.37
发出商品	-		-
建造合同形成的已完工未结算资产	134,947,471.83		134,947,471.83
工程施工	8,580,983.22		8,580,983.22
开发成本	3,566,515,599.67		3,566,515,599.67
开发产品	2,277,255,044.17		2,277,255,044.17
合计	10,248,955,714.12	208,130,390.20	10,040,825,323.92

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	10,837.35		10,837.35
在途物资	77,707,367.38	-	77,707,367.38
原材料	911,008,670.42	34,618,671.14	876,389,999.28
在产品、自制半成品	2,723,258,082.67	124,151,607.91	2,599,106,474.76
库存商品	644,554,093.57	88,746,023.14	555,808,070.43

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物及低值易耗品	56,232,700.64	210,625.33	56,022,075.31
委托加工物资	2,629,556.86	-	2,629,556.86
发出商品	6,098,016.67	-	6,098,016.67
建造合同形成的已完工未结算资产	-	-	-
工程施工	115,066,390.54	-	115,066,390.54
开发成本	4,155,915,724.98	-	4,155,915,724.98
开发产品	2,280,476,605.03	-	2,280,476,605.03
合计	10,972,958,046.11	247,726,927.52	10,725,231,118.59

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
应收质保金	12,262,076.33	501,429.24	11,760,647.09	17,090,582.37	910,401.78	16,180,180.59
已发货未验收产品	103,782,453.19	3,113,473.60	100,668,979.59			
已完工未结算款项	238,597,801.73	7,157,934.05	231,439,867.68	384,565,300.29	11,536,959.01	373,028,341.28
合计	354,642,331.25	10,772,836.89	343,869,494.36	401,655,882.66	12,447,360.79	389,208,521.87

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收质保金	910,401.78	110,674.73	519,647.27	501,429.24
已发货未验收产品		3,113,473.60		3,113,473.60
已完工未结算款项	11,536,959.01		4,379,024.96	7,157,934.05
合计	12,447,360.79	3,224,148.33	4,898,672.23	10,772,836.89

注释10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	310,946.45	
合计	310,946.45	-

注释11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	45,889,215.48	247,732,844.61
预缴增值税	108,815,042.62	96,043,159.25
预缴企业所得税	358,126.45	353,990.76

项目	期末余额	期初余额
预缴土地增值税	8,092,522.52	8,610,506.92
预缴房产税	422,550.96	148,760.97
预缴城市维护建设税	7,289,022.98	6,720,910.37
预缴教育费附加	3,123,866.99	2,880,390.16
预缴地方教育费附加	2,082,577.99	1,920,260.11
银行理财产品		6,000,000.00
待摊费用	24,030,771.88	42,838,625.50
其他	723,632.70	707,570.00
合计	200,827,330.57	413,957,018.65

注释12.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13.长期应收款

项目	年末余额		
	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	-
兰石装备制造技师学院	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
陇原融资租赁（平潭）有限公司	700,000.00		700,000.00
兴业银行股份有限公司兰州分行	10,000.00		10,000.00
张掖市晋昌源煤业有限公司	73,040,719.01	8,629,244.95	64,411,474.06
石家庄常佑生物能源有限公司	48,292,782.15	33,231,100.00	15,061,682.15

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	241,439,115.57	138,422,412.25	103,016,703.32

(续)

项 目	年初余额		
	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	-
兰石装备制造技师学院	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
陇原融资租赁(平潭)有限公司			
兴业银行股份有限公司兰州分行	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
石家庄常佑生物能源有限公司	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

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。

注释14.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				-
对联营企业投资	83,918,925.76	1,266,627,014.00	5,574,933.37	1,344,971,006.39
小计	83,918,925.76	1,266,627,014.00	5,574,933.37	1,344,971,006.39
减：长期股权投资减值准备	12,648,214.03	-		12,648,214.03
合计	71,270,711.73	1,266,627,014.00	5,574,933.37	1,332,322,792.36

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	持股比 例(%)	期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少 投资	损益调整	其他综合 收益调整
合 计	1,352,571,698.85	-	83,918,925.76	1,266,627,014.00	-	-5,574,933.37	
一、联营企业							
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基	50,000,000.00	16.67	18,246,328.22	30,000,000.00	-	-664,589.19	

被投资单位	投资成本	持股比例(%)	期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	损益调整	其他综合收益调整
金有限公司							
兰州兰石中科纳米科技有限公司	10,814,308.00	45.32	7,573,756.91	2,814,308.00	-	-2,755,007.43	
兰州环球港置业有限责任公司(以下简称:兰州环球港)	1,233,302,706.00	45.90	-	1,233,302,706.00	-	-2,447,675.13	
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	1.00	91,743.20	-	-	-	
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00	49.00	30,240,000.00	-	-	-	
甘肃航天云网科技有限公司	2,500,000.00	20.00	2,654,155.78	-	-	368,842.58	
兰州常柴西北车辆有限公司	25,112,941.65	29.00	25,112,941.65	-	-	-	
甘肃文旅雅生活物业服务服务有限公司	510,000.00	34.00	-	510,000.00	-	-76,504.20	

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					1,344,971,006.39	12,648,214.03
一. 联营企业						
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					47,581,739.03	-
兰州兰石中科纳米科技有限公司					7,633,057.48	-
兰州环球港置业有限责任公司(以下简称:兰州环球港)					1,230,855,030.87	-
西南机械工业联营集团公司					91,743.20	91,743.20
云南东岩实业有限公司					30,240,000.00	-
甘肃航天云网科技有限公司					3,022,998.36	-
兰州常柴西北车辆有限公司					25,112,941.65	12,556,470.83
甘肃文旅雅生活物业服务服务有限公司					433,495.80	-

联营企业股权增减变动注释:

(1) 2016 年为贯彻落实国务院关于加快培育新兴产业的战略部署,以中央和地方政府引导资金为杠杆,吸收民间资本参与发起设立新兴产业创投,兰石集团为了抢抓此次发展机遇,经董事会研究决定拟现金出资 5,000 万元投资设立甘肃兴陇基金,占 16.67%股权(总投资为 30000 万元)。公司前期已出资 2,000 万元,根据甘肃兴陇基金第二次出资缴款通知书要求,于 2020 年 12 月 29 日缴纳剩余投资款 3,000 万元。

(2) 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甘肃九次方纳米设备有限公司进行股权投资。兰石集团、兰州

物理研究所、甘肃纳米三方签订增资扩股协议，协议约定兰石集团以货币出资 1,081.43 万元，占增资扩股后 45.32%的股权；兰州物理研究所知识产权作价人民币 254.93 万元出资，占增资扩股后 10.68%股权；根据北京天健兴业评估师事务所出具的评估报告，甘肃纳米全体股东以权益评估价值人民币 1,050 万元出资，合计占增资扩股后 44%的股权。2019 年度已支付 800 万元投资款，2020 年支付剩余投资款 281.43 万元。

(3) 2019 年 6 月 28 日，兰石集团、甘肃省建设投资（控股）集团有限公司（以下简称：甘肃建投）、月星集团有限公司（以下简称：月星集团）签订《兰州·环球港项目战略合作开发框架协议》，协议约定：兰石集团成立全资子公司兰州环球港，先出资 45,900 万元（认缴）注册资金，随后追加投资 76,704.51 万元。兰州环球港向甘肃建投借款 117,796.49 万元，所借款项用于兰州环球港向兰石集团购买土地，并在土地交易前用于兰石集团土地解押及投资款往来。兰石集团履行相关程序后将土地作价（以国资委评估备案价格为准每股 2.686934 元的价格进行债转股及增资扩股）转让至环球港，兰州环球港使用 45,900.00 万元注册资金和兰石集团向其追加的 76,704.51 万元投资款及向甘肃建投借款 117,796.49 万元购买该宗土地。甘肃建投、月星集团同时进行增资扩股，甘肃建投和环球港各自履行相关决策程序后，甘肃建投将其持有环球港 117,796.49 万元债权按照债转股的方式变更为甘肃建投持有环球港 44.10%的股权，其中 44,100.00 万元增加注册资本，73,696.49 万元增加资本公积；同时，月星集团按照增资扩股的方式，货币出资 26,711.22 万元，取得环球港 10%股权比例。

2019 年 7 月 29 日，根据兰石集团第一届董事会 2019 年第十二次会议决议，兰石集团认缴出资 45,900 万元设立全资子公司兰州环球港。

2020 年 7 月 9 日，甘肃建投向兰石集团下发《关于兰州·环球港投资建设项目借款资金的债权转移通知书》，甘肃建投将对兰石集团持有的 118,493.79 万元（其中本金 117,796.49 万元，利息 697.30 万元）依法转移给甘肃建总置业发展有限公司（以下简称：甘肃建总），甘肃建总代表甘肃建投持有环球港 44.10%股权。

完成增资后兰石集团、甘肃建投、月星集团三方分别持有环球港 45.90%、44.10%、10%股权。环球港注册资金 100,000 万元，资本公积为 167,112.22 万元。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额			
	兰州环球港	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	2,434,625,863.37	20,623,900.55	88,584,015.08	9,336,821.40
非流动资产	815,900.07	10,011,236.93	119,530,900.00	7,356,865.34
资产合计	2,435,441,763.44	30,635,137.48	208,114,915.08	16,693,686.74
流动负债	2,533,789.00	15,573,837.46		5,620,134.30

项目	期末金额			
	兰州环球港	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
非流动负债				
负债合计	2,533,789.00	15,573,837.46		5,620,134.30
净资产	2,432,907,974.44	15,061,300.02	208,114,915.08	11,073,552.44
按持股比例计算的净资产份额	1,116,704,760.27	3,012,260.00	34,685,888.55	5,018,212.83
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,230,855,030.87	3,022,998.36	47,581,739.03	7,633,057.48
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入		53,966,874.54		5,241,061.80
净利润	-5,332,625.56	2,109,373.74	-3,987,527.16	-6,079,399.24
其他综合收益				
综合收益总额	-5,332,625.56	2,109,373.74	-3,987,527.16	-6,079,399.24
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	期初金额		
	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	8,752,023.92	67,571,542.24	6,956,317.52
非流动资产	5,319,332.09	69,530,900.00	4,876,897.75
资产合计	14,071,356.01	137,102,442.24	11,833,215.27
流动负债	1,058,651.63		
非流动负债			
负债合计	10,586,953.07		
净资产	13,012,704.38	137,102,442.24	11,789,315.68
按持股比例计算的净资产份额	2,602,540.88	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	2,654,155.78		
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	11,747,953.07		
净利润	173,255.70	-4,318,099.64	-940,518.73
其他综合收益			
综合收益总额	173,255.70	-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		

注释15.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
合计	65,000,000.00	65,000,000.00

2. 期末其他权益工具情况

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16.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	
一、成本合计	3,850,033,368.45	271,688.80	66,207,064.34		1,114,861,311.53	2,801,650,810.06
1. 房屋、建筑物	1,378,903,968.28	271,688.80	65,133,923.23			1,444,309,580.31
2. 土地使用权	2,471,129,400.17		1,073,141.11		1,114,861,311.53	1,357,341,229.75
二、公允价值变动合计	3,590,585,431.40				1,350,666,669.95	2,239,918,761.45
1. 房屋、建筑物	337,667,237.09					337,667,237.09
2. 土地使用权	3,252,918,194.31				1,350,666,669.95	1,902,251,524.36
三、账面价值合计	7,440,618,799.85	271,688.80	66,207,064.34		2,465,527,981.48	5,041,569,571.51
1. 房屋、建筑物	1,716,571,205.37	271,688.80	65,133,923.23			1,781,976,817.40
2. 土地使用权	5,724,047,594.48		1,073,141.11		2,465,527,981.48	3,259,592,754.11

注释：本期投资性房地产-土地使用权大额减少主要系向兰州环球港转让土地所致，土地面积160.2673 亩，详见附注八、注释 14 长期股权投资。

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
原厂区商铺	111,991,571.83	正在办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新区保障房商铺	310,214,410.00	正在办理中

注释17.固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,869,656,257.66	7,045,544,202.45
固定资产清理	163,272.83	139,826.24
合计	6,869,819,530.49	7,045,684,028.69

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
一、账面原值合计	8,466,111,236.14	262,842,260.39	113,616,138.14	8,615,337,358.39
其中：房屋及建筑物	5,599,431,908.02	12,512,846.85	96,087,224.40	5,515,857,530.47
机器设备	2,314,149,070.56	239,510,455.51	13,046,728.41	2,540,612,797.66
运输工具	71,847,028.67	2,996,248.86	2,025,450.99	72,817,826.54
电子设备	107,477,826.46	5,450,927.74	2,384,080.50	110,544,673.70
经营出租固定资产	349,996,296.17	1,641,221.18	-	351,637,517.35
其他	23,209,106.26	730,560.25	72,653.84	23,867,012.67
二、累计折旧合计	1,420,051,284.19	344,756,655.68	19,642,588.64	1,745,165,351.23
其中：房屋及建筑物	509,405,697.16	118,084,077.23	8,271,814.18	619,217,960.21
机器设备	731,477,720.40	170,700,022.29	5,841,399.74	896,336,342.95
运输工具	33,543,646.26	7,176,579.36	1,716,513.65	39,003,711.97
电子设备	84,136,448.96	10,656,562.53	3,752,864.93	91,040,146.56
经营出租固定资产	48,191,982.00	34,918,231.69	-	83,110,213.69
其他	13,295,789.41	3,221,182.58	59,996.14	16,456,975.85
三、账面净值合计	7,046,059,951.95	-	-	6,870,172,007.16
其中：房屋及建筑物	5,090,026,210.86	-	-	4,896,639,570.26
机器设备	1,582,671,350.16	-	-	1,644,276,454.71
运输工具	38,303,382.41	-	-	33,814,114.57
电子设备	23,341,377.50	-	-	19,504,527.14
经营出租固定资产	301,804,314.17	-	-	268,527,303.66
其他	9,913,316.85	-	-	7,410,036.82
四、减值准备合计	515,749.50	-	-	515,749.50
其中：房屋及建筑物				
机器设备	515,749.50			515,749.50
运输工具				
电子设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
经营出租固定资产				
其他				
五、账面价值合计	7,045,544,202.45	—	—	6,869,656,257.66
其中：房屋及建筑物	5,090,026,210.86	—	—	4,896,639,570.26
机器设备	1,582,155,600.66	—	—	1,643,760,705.21
运输工具	38,303,382.41	—	—	33,814,114.57
电子设备	23,341,377.50	—	—	19,504,527.14
经营出租固定资产	301,804,314.17	—	—	268,527,303.66
其他	9,913,316.85	—	—	7,410,036.82

注 1：本期固定资产增减情况

①本期固定资产增加 26,284.23 万元，其中：新购置 3,234.30 万元、在建工程转入 22,933.82 万元、其他转入 111.61 万元，企业合并增加 4.5 万元。

②本期固定资产减少 11,361.61 万元，其中：处置及报废减少 1,465.33 万元，幼儿园移交减少 2,356.99 万元，转入投资性房地产 7,188.52 万元，其他减少 350.77 万元。

注 2：公司固定资产 174,649.11 万元被用于抵押贷款，具体详见“注释 64.所有权利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
机加工厂房	60,391,794.23	正在办理中
锻热厂房二期（J-K 轴）	44,938,928.39	土地抵押暂时无法办理
2007-1#楼	3,217,100.67	正在办理中
研究院办公大楼	108,902,873.33	产权证书正在办理中
金昌兰石千吨级循环流化床加压煤气化示范项目	156,896,520.05	暂时缺乏手续，尚未办理

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	163,272.83	139,826.24	处置
合计	163,272.83	139,826.24	—

注释 18. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	65,990,301.50	238,152,668.11

项目	期末余额	期初余额
工程物资		11,849,895.02
合计	65,990,301.50	250,002,563.13

1、在建工程情况

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	29,238,748.46		29,238,748.46	19,221,056.19		19,221,056.19
大修改造项目	2,338,967.46		2,338,967.46	1,687,516.46		1,687,516.46
设备安装	5,801,833.05		5,801,833.05	2,006,787.89		2,006,787.89
信息系统项目	12,788,166.35		12,788,166.35	19,190,881.26		19,190,881.26
房屋、厂房项目	1,245,036.22		1,245,036.22	1,475,127.96		1,475,127.96
零星工程	5,693,485.73		5,693,485.73	5,328,511.69		5,328,511.69
挂车生产线	735,042.75	161,042.75	574,000.00	735,042.75		735,042.75
锅炉烟气余热利用项目	1,669,380.53		1,669,380.53	1,669,380.53		1,669,380.53
大型设备项目	2,707,146.86		2,707,146.86	1,645,200.00		1,645,200.00
兰石兰骝光储充一体化项目	-		-	1,515,597.67		1,515,597.67
兰石金化千吨级循环流化床加煤气化示范项目	-		-	164,497,547.56		164,497,547.56
兰石重装微电网示范项目	-		-	15,655,680.64		15,655,680.64
待摊支出	2,086,740.35		2,086,740.35	2,086,740.35		2,086,740.35
其他	1,846,796.49		1,846,796.49	1,437,597.16		1,437,597.16
合计	66,151,344.25	161,042.75	65,990,301.50	238,152,668.11	-	238,152,668.11

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
无模铸造系统	750.00	5,161,703.08	1,873,780.48	-	-	7,035,483.56
智能清理系统	760.00	4,938,517.64	1,831,629.53	-	-	6,770,147.17
智能制造立体仓库	448.00	2,458,620.42	1,506,896.38	-	-	3,965,516.80
供应商关系管理 (SRM) 项目	482.00	3,097,477.41	-	-	-	3,097,477.41
兰石动能数字化管理系统	627.00	3,500,625.56	2,179,646.02	5,680,271.58	-	-
广联达企业级 BIM 系统	444.00	4,225,560.75	-	-	-	4,225,560.75
兰石金化千吨级循环流化床加煤气化示范项目	17,980.00	164,497,547.56	-	164,497,547.56	-	-
兰石重装微电网示范项目	25,000.00	15,655,680.64	14,440,771.90	30,096,452.54	-	-

项目名称	预算数 (万元)	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
合计	46,491.00	203,535,733.06	21,832,724.31	200,274,271.68	-	25,094,185.69

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
无模铸造系统	93.81	60.00				政府拨款、自有资金
智能清理系统	89.08	80.00				政府拨款、自有资金
智能制造立体仓库	88.52	90.00				政府拨款、自有资金
供应商关系管理 (SRM) 项目	64.26	71.31				自有资金
兰石动能数字化管理系统	90.59	100.00				自有资金
广联达企业级 BIM 系统	95.17	92.00				自有资金
兰石石化千吨级循环流化床加 煤气化示范项目	91.49	100.00				自有资金
兰石重装微电网示范项目	12.04	100.00				自有资金
合计	—	—			—	—

3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
挂车生产线	161,042.75	挂车产业化针对板簧配置所购置的挂车生产线适用范围减少, 挂车生产线加工效率落后存在减值
合计	161,042.75	—

4、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19.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	691,088,858.65	65,664,209.84	3,672,962.86	753,080,105.63
其中: 软件	103,945,136.56	11,972,852.29	2,366,666.65	113,551,322.20
土地使用权	483,159,212.93	-	1,306,296.21	481,852,916.72

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	93,240,987.25	31,415,094.34	-	124,656,081.59
非专利技术	10,743,521.91	22,276,263.21	-	33,019,785.12
二、累计摊销额合计	140,167,225.04	25,251,549.43	1,111,813.73	164,306,960.74
其中：软件	31,896,912.47	10,141,908.69	948,167.41	41,090,653.75
土地使用权	45,244,479.45	9,593,653.91	163,646.32	54,674,487.04
专利权	60,901,434.09	4,355,999.18	-	65,257,433.27
非专利技术	2,124,399.03	1,159,987.65	-	3,284,386.68
三、减值准备金额合计	-	-	-	-
其中：软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
四、账面价值合计	550,921,633.61	—	—	588,773,144.89
其中：软件	72,048,224.09	—	—	72,460,668.45
土地使用权	437,914,733.48	—	—	427,178,429.68
专利权	32,339,553.16	—	—	59,398,648.32
非专利技术	8,619,122.88	—	—	29,735,398.44

注释：本期无形资产增加情况

(1) 本期专利权增加 3,141.51 万元，主要系兰石研究院针对金昌气化循环流化床加压煤气化技术内部研发转入 3,000.00 万元。

(2) 本期非专利技术增加 2,227.63 万元，均系兰石集团委托兰石研究院研发的技术创新项目转入，其中 3000 型压裂机组（车）1,093.53 万元、100 桶混砂车 461.31 万元、140MPa 压裂管汇车 308.05 万元、压裂车组控制系统、仪表车 364.74 万元。

注释20.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	形成来源	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞泽石化	企业合并	261,808,961.83	261,808,961.83			261,808,961.83
恩力微电网	企业合并	1,226,031.14	1,226,031.14			1,226,031.14
恩力电池	企业合并	1,560,770.36	1,560,770.36			1,560,770.36
恩力宁夏能源	企业合并	1,494,357.98		1,494,357.98		1,494,357.98
小计	—	266,090,121.31	264,595,763.33	1,494,357.98	-	266,090,121.31
商誉减值准备				87,707,157.25		87,707,157.25
合计	—	266,090,121.31	264,595,763.33	-86,212,799.27	-	178,382,964.06

2. 商誉减值准备

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		87,707,157.25		87,707,157.25
合计	-	87,707,157.25	-	87,707,157.25

商誉说明：

1、本期对恩力宁夏能源形成非同一控制下的企业合并，商誉增加详见七、（五）。

2、瑞泽石化商誉减值

（1）商誉来源

本公司所属子公司兰石重装 2017 年通过发行股份及支付现金的方式购买马晓等 9 名瑞泽石化全体股东持有的瑞泽石化 51.00% 的控股权。合并日，取得瑞泽石化可辨认净资产公允价值份额 146,191,038.17 元，形成商誉 261,808,961.83 元。

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购瑞泽石化产生的商誉所在资产组由商誉、归属到少数股东权益的未确认商誉、固定资产、可辨认无形资产和长期待摊费用构成。

非同一控制下企业合并形成的商誉=合并成本-购买日取得的可辨认净资产公允价值份
=408,000,000.00-146,191,038.17=261,808,961.83 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

（3）商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率	毛利率	折现率	增长率	毛利率	折现率
瑞泽石化	8%	71%左右	14.28%	5%左右	60%左右	14.42%

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

（3）商誉减值测试的影响

根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的鹏信资评报字[2021]第 S011 号资产评估报告《兰州兰石重型装备股份有限公司以财务报告为目的所涉及的洛阳瑞泽石化工程有限公司资产组之现值》，资产组账面价值 54,356.09 万元，采用收益法评估的资产组于评估基准日的现值为人民币：37,158.61 万元，减值为 17,197.48 万元，对应本公司所持有的股权比例 51.00% 计算的减值额为人民币 8,770.72 万元。评估报告的基础基于瑞泽石化的审计基础。

基于上述假设和评估减值测试结果，本公司认为截止 2020 年 12 月 31 日需对瑞泽石化的商誉计提减值准备 8,770.72 万元。

注释21.长期待摊费用

大类	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
装修费	631,446.09	-	230,481.24	-	400,964.85	
租赁费	1,272,560.61	548,672.57	332,172.93	310,946.45	1,178,113.80	将于一年内摊销
低值易耗品	554,031.33	391,699.98	607,880.82	-	337,850.49	
设计费	-	433,663.37	-	-	433,663.37	
修理费	336,039.70	547,686.28	56,006.62	-	827,719.36	
动能费	659,282.66	259,738.48	919,021.14	-	-	
采暖费	-	1,526,444.12	539,857.84	-	986,586.28	
资质费	232,805.52	961,800.00	964,741.95	-	229,863.57	
其他	52,986.99	405,079.13	49,562.45	-	408,503.67	
合计	3,739,152.90	5,074,783.93	3,699,724.99	310,946.45	4,803,265.39	

注释22.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	22,629,812.35	145,471,705.86	27,051,981.49	192,121,676.21
资产减值准备	17,536,494.93	112,063,668.22	20,490,395.31	132,867,413.54
超过税法规定计提的福利费、职工教育经费	1,167,852.11	7,238,268.91	1,564,329.93	9,432,765.22
递延收益	1,059,873.23	7,065,821.53	1,959,873.23	29,572,277.33
内部交易未实现利润	38,820.66	258,804.40		
可抵扣亏损	2,826,771.42	18,845,142.80	3,037,383.02	20,249,220.12
二、递延所得税负债	186,806,876.18	1,223,027,719.94	190,127,904.18	1,248,517,416.65
搬迁购置资产造成的差异	162,894,283.52	1,085,961,890.13	166,917,872.17	1,112,785,814.46
固定资产折旧形成的可抵扣暂时性差异	8,381,795.47	33,527,181.88	7,125,729.23	28,502,916.91
非同一控制下企业合并资产评估增值	15,530,797.19	103,538,647.93	16,084,302.78	107,228,685.28

注释23.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同应收未到期质保金	28,350,294.33	11,774,032.34
预付长期资产购置款	5,995,005.83	12,827,515.30
预付工程款	4,175,000.93	6,000,636.10

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	-	43,379.25
合计	38,520,301.09	30,645,562.99

注释24.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	165,240,000.00	102,120,000.00
保证借款	3,890,370,000.00	4,922,852,228.40
信用借款	2,310,000,000.00	2,170,000,000.00
未到期应付利息	3,488,274.30	1,419,315.07
合计	6,369,098,274.30	7,457,915,378.52

注释25.应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,675,064,099.13	1,986,667,753.15
商业承兑汇票	2,521,823.50	32,705,746.17
合计	2,677,585,922.63	2,019,373,499.32

注释26.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,042,479,188.19	1,967,591,338.58
1-2年(含2年)	353,522,901.11	534,836,649.71
2-3年(含3年)	161,062,851.84	639,593,061.22
3年以上	609,489,802.27	313,352,988.71
合计	3,166,554,743.41	3,455,374,038.22

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	66,050,325.11	工程尚未完工
供应商 2	62,477,380.00	工程尚未完工
供应商 3	61,592,412.73	工程尚未完工
供应商 4	55,579,527.63	工程尚未完工
供应商 5	19,680,000.00	工程尚未完工
供应商 6	18,592,480.00	工程尚未完工
供应商 7	18,198,098.95	工程尚未完工

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 8	13,126,356.00	工程尚未完工
供应商 9	12,273,250.50	工程尚未完工
供应商 10	8,610,276.14	工程尚未完工
供应商 11	7,935,943.46	工程尚未完工
供应商 12	7,652,630.00	工程尚未完工
供应商 13	5,568,930.80	工程尚未完工
供应商 14	5,155,832.90	工程尚未完工
供应商 15	4,971,280.85	工程尚未完工
供应商 16	4,852,191.30	工程尚未完工
供应商 17	4,635,000.00	工程尚未完工
供应商 18	4,466,460.03	工程尚未完工
供应商 19	4,260,000.00	工程尚未完工
供应商 20	4,041,969.46	工程尚未完工
合计	389,720,345.86	—

注释27.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,665,090,750.90	1,931,003,915.00
1年以上	387,221,107.64	217,410,729.57
合计	2,052,311,858.54	2,148,414,644.57

账龄超过1年的重要预收款项:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
客户 1	6,086,000.00	产品尚未完工
客户 2	5,500,000.00	产品尚未完工
客户 3	3,093,339.40	产品尚未完工
客户 4	2,000,000.00	产品尚未完工
客户 5	1,920,000.00	产品尚未完工
客户 6	1,000,200.00	产品尚未完工
客户 7	940,000.00	产品尚未完工
合计	20,539,539.40	—

注释28.合同负债

项 目	期初余额	期初余额
预收货款	1,447,799,828.82	1,490,687,672.25
预收加工费	123,185.84	
预收 EPC 款项	185,127,628.64	

项 目	期初余额	期初余额
销售设计咨询款项	4,975,301.77	3,513,037.61
其他	2,036,246.43	4,375,041.04
合 计	1,640,062,191.50	1,498,575,750.90

注释29.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	49,707,943.09	788,740,734.77	786,894,897.73	51,553,780.13
二、 离职后福利-设定提存计划	1,527,768.80	51,245,965.95	51,245,965.95	1,527,768.80
三、 辞退福利		63,000.00	63,000.00	-
四、 一年内到期的其他福利				-
五、 其他				-
合 计	51,235,711.89	840,049,700.72	838,203,863.68	53,081,548.93

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	14,309,152.15	623,380,714.88	620,585,981.55	17,103,885.48
二、 职工福利费	-	29,478,761.39	29,478,761.39	-
三、 社会保险费	-	44,404,450.27	44,404,450.27	-
其中：医疗保险费	-	38,480,386.35	38,480,386.35	-
工伤保险费	-	2,008,493.88	2,008,493.88	-
生育保险费	-	3,680,848.27	3,680,848.27	-
其他	-	234,721.77	234,721.77	-
四、 住房公积金	613,082.52	68,581,997.13	68,843,902.65	351,177.00
五、 工会经费和职工教育经费	34,785,708.42	15,486,106.15	16,173,096.92	34,098,717.65
六、 短期带薪缺勤				-
七、 短期利润分享计划				-
八、 其他短期薪酬	-	7,408,704.95	7,408,704.95	-
合 计	49,707,943.09	788,740,734.77	786,894,897.73	51,553,780.13

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	1,527,768.80	49,264,214.46	49,264,214.46	1,527,768.80
二、 失业保险费	-	1,981,751.49	1,981,751.49	-
三、 企业年金缴费				-
合 计	1,527,768.80	51,245,965.95	51,245,965.95	1,527,768.80

注释30.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	11,424,690.06	174,141,053.51	177,607,945.22	7,957,798.35
企业所得税	66,671,523.76	248,133,905.62	95,993,525.91	218,811,903.47
城市维护建设税	529,609.21	11,112,766.17	11,330,412.02	311,963.36
房产税	2,948,866.83	52,869,564.03	53,996,163.82	1,822,267.04
土地使用税	458,740.05	14,257,758.47	14,257,758.47	458,740.05
土地增值税	217,395,086.70	335,119,493.58	79,997,069.38	472,517,510.90
个人所得税	384,277.62	8,545,819.56	8,561,636.62	368,460.56
教育费附加	251,849.64	4,926,782.31	5,022,022.31	156,609.64
甘肃教育费附加	170,526.57	3,286,948.41	3,352,761.09	104,713.89
印花税	391,201.83	6,867,498.09	7,010,938.51	247,761.41
环境保护税	4,017.77	154,023.04	151,632.30	6,408.51
车船税	-	198,132.58	198,132.58	-
水利基金	1,822.02	26,308.65	27,449.45	681.22
其他税费	21,853.90	1,757,659.51	1,776,957.28	2,556.13
合计	300,654,065.96	861,397,713.53	459,284,404.96	702,767,374.53

注释31.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	72,752,931.38	65,676,095.26
应付股利		
其他应付款项	441,298,563.96	431,723,196.73
合计	514,051,495.34	497,399,291.99

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	5,818,499.89	1,732,717.87
企业债券利息	58,725,353.69	60,259,562.81
短期借款应付利息	8,209,077.80	3,683,814.58
合计	72,752,931.38	65,676,095.26

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
押金及保证金	51,221,530.08	54,289,520.25
拆借款	50,000,000.00	50,000,000.00
往来款	88,679,061.77	88,214,740.00

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,343,187.54	606,582.63
代扣代缴款项	44,901,609.33	40,576,096.38
土地出让金	48,532,829.00	48,532,829.00
工程款	131,592,642.40	128,592,800.95
社保金	5,841,381.80	7,259,154.52
代垫费用		855,387.57
其他	19,186,322.04	12,796,085.43
合计	441,298,563.96	431,723,196.73

(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	29,385,280.11	房产证未办理完毕
兰州宏盛建筑工程公司	7,383,200.00	合同未结算
合计	86,768,480.11	—

注释32.一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	1,361,036,000.00	1,028,004,000.00
1 年内到期的长期应付款	409,943,410.03	353,308,167.60
合计	1,770,979,410.03	1,381,312,167.60

注释33.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	185,092,905.60	171,889,907.42
预提费用	1,606,709.71	20,204,120.27
合计	186,699,615.31	192,094,027.69

注释34.长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
信用借款	-	1,189,000,000.00	4.75-5.7
抵押借款	3,319,680,000.00	3,594,674,000.00	4.15-6.175
保证借款	388,300,000.00	683,616,666.00	1.2-6.192
质押借款	1,004,000,000.00	392,000,000.00	4.545-8.0
未到期应付利息	309,500.00	-	

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
小 计	4,712,289,500.00	5,859,290,666.00	—
减：一年内到期部分（附注八、32）	1,361,036,000.00	1,028,004,000.00	
合 计	3,351,253,500.00	4,831,286,666.00	—

注释35.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,188,062,583.00	1,189,921,314.98
合 计	1,188,062,583.00	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
20 兰石 01	500,000,000.00	2020.2.28	5 年	500,000,000.00
合 计	1,700,000,000.00	—	—	1,700,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 兰石债	497,753,720.37		2,246,279.63	500,000,000.00	-
19 兰石 01	494,498,247.26		1,067,744.02		495,565,991.28
19 兰石 02	197,669,347.35		325,653.21		197,995,000.56
20 兰石 01		493,537,735.85	963,855.31		494,501,591.16
合 计	1,189,921,314.98	493,537,735.85	4,603,532.17	500,000,000.00	1,188,062,583.00

注 1：“20 兰石 01”按面值 100.00 元平价发行，票面利率 6.0%，该债券发行期限 5 年，附有人在债券存续期的第 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36.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	593,481,257.78	431,153,440.57	360,720,882.88	663,913,815.47
专项应付款				-
合 计	593,481,257.78	431,153,440.57	360,720,882.88	663,913,815.47

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

1.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
合计	631,918,282.34	524,721,222.72
其中：1.兴业银行债券融资	200,000,000.00	-
2.中航国际租赁有限公司	153,631,317.78	90,238,457.58
3.甘肃公航旅融资租赁有限公司	102,191,400.00	150,000,000.00
4.兴业金融租赁有限责任公司	91,899,037.11	179,688,985.42
5.陇原融资租赁（平潭）有限公司	84,196,527.45	104,793,779.72

注释37.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	904,856.11	1,227,118.71
合计	904,856.11	19,190,290.29

注释38.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	139,368,477.62	18,421,000.00	9,095,085.48	148,694,392.14
合计	139,368,477.62	18,421,000.00	9,095,085.48	148,694,392.14

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			27,000,000.00	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	6,184,430.24		364,883.64		5,819,546.60	与资产相关
压力容器特种材料焊接重点实验室	770,000.00			100,000.00	670,000.00	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		-	与收益相关
余热回收利用项目	1,800,000.00		300,000.00		1,500,000.00	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		100,000.00		4,583,333.33	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		610,000.00		8,845,000.00	与资产相关
创新能力建设项目资金	7,197,839.79		796,096.80		6,401,742.99	与资产相关
研发检测公共服务平台建设资金	35,062,000.00		746,000.00		34,316,000.00	与资产相关
甘肃省能源装备公共技术服务平台建	2,055,527.78		180,000.00		1,875,527.78	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
设项目资金						
重点实验室及相关设备资金	3,805,027.76		333,333.36		3,471,694.40	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		105,263.16		763,157.86	与资产相关
兰石重装微电网示范项目	3,000,000.00		120,000.00		2,880,000.00	与资产相关
超大型容器移动工厂项目	7,163,000.00		1,102,000.00		6,061,000.00	与资产相关
4000 吨水压机改造项目	397,222.23		33,333.33		363,888.90	与资产相关
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	3,638,888.90		333,333.33		3,305,555.57	与资产相关
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		1,800,000.00	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		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		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		22,917.03	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		64,167.03	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		9,249,669.23	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		750,000.00		4,500,000.00	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	560,408.00		67,462.00		492,946.00	与资产相关
能源装备智能化检测基地项目	3,580,767.10		500,000.00		3,080,767.10	与资产相关
兰石兰骧光储充一体化示范项目	2,000,000.00			80,000.02	1,919,999.98	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	200,000.00	700,000.00		-	与资产相关
企业创新服务能力提升奖补专项资 金		2,000,000.00	16,666.66		1,983,333.34	与资产相关
甘肃省财政厅 2020 年省级工业转型 省级和数据信息产业发展专项资金		2,700,000.00	70,000.00	16,855.00	2,613,145.00	与资产相关
就业补贴资金		21,000.00			21,000.00	与收益相关
合计	139,368,477.62	18,421,000.00	8,898,230.46	196,855.02	148,694,392.14	—

注释39.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

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(%)
合计	1,772,863,091.84	100.00	-	-	1,772,863,091.84	100.00

注释40.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	1,079,944,257.25		21,664,685.67	1,058,279,571.58
合计	1,079,944,257.25	-	21,664,685.67	1,058,279,571.58
其中：国有独享资本公积	1,079,944,257.25			1,058,279,571.58

本期资本增减变动：

本期兰石集团合并报表资本公积减少 21,664,685.67 元，其中：兰石集团减持兰石重装 2% 股权支付对价与享有被投资单位可辨认净资产份额差异 61,821,496.13 元调增资本公积；兰石集团购买兰石装备少数股东股权 9.35% 增加的长投与享有被投资单位可辨认净资产份额差异 81,925,380.15 元调减资本公积；本期恩力微电网同一控制下合并恩力电池合并层面调减资本公积 1,560,801.65 元。

注释41.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	350,462.21	18,981,131.84	18,578,739.79	752,854.26	
合计	350,462.21	18,981,131.84	18,578,739.79	752,854.26	—

注释42.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	264,156,885.13			264,156,885.13
合计	264,156,885.13			264,156,885.13

注释43.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末余额	2,846,467,923.78	3,043,500,652.69
前期差错更正		-140,032,590.40
会计政策变更	-7,696,305.36	
本期期初余额	2,838,771,618.42	2,903,468,062.29
本期增加额	-703,958,394.58	11,963,664.13
其中：本期净利润转入	-703,958,394.58	11,963,664.13
其他调整因素		
本期减少额	147,714,842.39	68,963,802.64

项目	本期发生额	上期发生额
其中：本期提取盈余公积数		11,581,616.57
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	125,906,000.00	20,000,000.00
转增资本		
其他减少	21,808,842.39	37,382,186.07
本期期末余额	1,987,098,381.45	2,846,467,923.78

注释44.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	8,900,859,708.16	7,761,018,040.22	10,883,791,801.49	8,961,013,644.40
现代服务	3,158,928,811.54	3,146,498,153.33	3,839,925,088.53	3,812,936,287.80
房地产业务	2,101,364,537.99	1,160,572,590.11	2,669,512,615.31	1,331,380,141.87
炼油化工设备	1,306,285,524.51	1,126,505,818.64	1,564,018,920.49	1,352,792,996.64
EPC 项目	509,598,207.04	565,988,051.49	289,356,023.31	273,621,330.31
煤化工设备	441,260,531.87	407,018,799.35	521,048,387.81	470,350,214.66
钻机及配件	247,920,870.88	307,845,512.28	518,508,049.95	509,887,797.48
换热设备	201,649,469.88	173,510,354.74	252,572,327.82	212,117,491.39
建筑安装	133,453,322.00	188,805,382.70	190,869,232.45	182,464,696.87
铸锻件	127,432,085.59	181,519,564.61	184,641,060.75	236,357,521.29
现代农业	111,157,580.70	104,765,688.33		
核电设备	74,159,174.40	69,729,575.28	41,272,802.21	40,202,298.31
快锻液压设备	62,297,017.86	57,317,429.69	187,764,611.36	166,310,070.57
餐饮及住宿	40,506,134.90	11,429,568.85	54,685,698.59	13,433,967.83
球罐设备	35,522,304.21	26,291,251.59	115,903,805.08	109,135,272.55
检维修项目	32,209,644.42	12,496,291.00	38,289,220.97	16,738,487.59
农用设备及特种车辆	10,739,142.99	15,576,597.44	63,547,147.64	85,064,482.87
租赁	79,660,860.14	4,872,148.63	71,373,495.26	3,345,901.86
其他	226,714,487.24	200,275,262.16	280,503,313.96	144,874,684.51
2. 其他业务小计	2,368,834,528.43	859,910,020.23	119,939,961.81	27,102,465.73
土地转让	2,312,693,892.96	826,868,610.61		
材料销售	28,697,914.50	14,042,253.44	10,004,471.39	1,266,680.79
其他	27,442,720.97	18,999,156.18	109,935,490.42	25,835,784.94
合计	11,269,694,236.59	8,620,928,060.45	11,003,731,763.30	8,988,116,110.13

注释45.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	335,119,493.58	304,178,747.57
房产税	52,869,564.03	55,263,148.71
车船税	200,798.98	196,399.60
城镇土地使用税	14,257,758.47	17,657,425.93
印花税	6,867,498.09	8,948,064.82
城市维护建设税	10,543,619.53	5,099,943.97
教育费附加	4,684,642.36	2,424,071.32
地方教育费附加	3,122,259.72	1,600,842.76
水利基金	26,308.65	36,066.64
其他	160,914.02	71,641.54
合计	427,852,857.43	395,476,352.86

注释46.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	62,713,648.16	65,744,184.86
折旧费	9,951,144.95	11,762,703.50
租赁费	3,830,881.30	3,370,808.97
运输费	1,366,428.36	4,901,660.10
广告宣传费	3,665,235.70	812,299.31
业务招待费	1,675,204.56	4,102,617.58
办公费	2,912,468.01	1,102,895.07
差旅费	6,392,550.75	9,205,987.01
销售服务费	18,175,651.99	15,003,218.71
其他	10,963,127.51	4,974,587.80
合计	121,646,341.29	120,980,962.91

注释47.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,641,794.57	205,773,615.34
折旧费	44,684,013.60	52,123,233.37
无形资产摊销	24,120,864.00	19,696,125.09
长期待摊费用摊销	405,243.09	396,776.24
低值易耗品摊销	806,374.39	969,955.01
存货盘亏	329,665.52	5,352,010.30
办公费	3,825,157.79	5,249,553.96
董事会费	435,471.27	448,870.15

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,528,071.29	3,662,117.68
差旅费	5,090,369.86	6,261,483.64
水电暖费	7,086,165.44	5,432,743.74
修理费	8,717,507.06	5,989,217.53
物业费	9,823,821.78	11,761,455.52
交通费	4,967,874.97	1,268,727.91
租赁费	3,502,456.40	2,282,586.84
财产保险费	3,657,440.41	6,985,339.67
咨询、评估、审计费	7,548,154.36	6,466,441.77
诉讼费	538,299.17	2,988,669.65
残疾人就业保障金	1,777,802.44	1,186,368.61
党建经费	2,632,943.56	1,631,779.54
其他	34,673,780.65	41,788,707.32
合计	387,793,271.62	387,715,778.88

注释48.研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,015,835.42	1,196,768.93
工资、薪金、奖金	44,521,495.14	39,102,865.76
设备	3,908,108.34	3,392,402.22
专利	44,394.95	470,980.86
非专利技术		42,266.10
试验费用	107,424.83	
新产品设计费	6,050,877.93	5,025,684.92
直接投入	7,306,285.20	
委外费用	11,005,145.79	37,041,062.78
其他费用	2,289,954.32	3,029,645.34
合计	76,249,521.92	89,301,676.91

注释49.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	813,176,088.20	715,149,861.80
减：利息收入	38,195,579.16	47,036,918.79
汇兑净损失	20,810,139.25	-5,194,413.28
银行手续费	5,947,223.09	9,907,210.18
其他	14,908,317.90	14,420,350.83
合计	816,646,189.28	687,246,090.74

注释50.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	21,283,094.48	24,862,733.63
社保补助资金	22,254,610.27	19,021,183.04
2019 年度企业高质量发展奖励资金	850,000.00	-
农业资源及生态保护补助资金	1,000,000.00	-
工业转型升级和数据信息产业发展专项资金	1,700,000.00	4,500,000.00
科技、技术、专利、人才扶持奖	5,567,622.85	9,626,190.06
中国驰名商标补助资金	-	1,000,000.00
保障性住房项目公租房补助资金	-	7,150,000.00
个人所得税手续费返还	177,583.65	244,526.55
余热回收和高端铸锻件	400,000.00	400,000.00
涉税奖励资金	34,018,177.46	808,600.00
出城入园石油钻采装备产业升级项目	610,000.00	610,000.00
外经贸项目资金	600,000.00	2,900,000.00
重大技术装备保险补助款	5,560,000.00	1,450,000.00
甘肃省科技计划专项资金	2,550,000.00	1,500,000.00
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
检测公共服务平台建设项目	746,000.00	746,000.00
甘肃省金属塑性成型装备智能控制实验室建设资金	105,263.16	105,263.16
能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	364,883.64	148,865.76
2017 年高端能源装备专业化众创空间补助资金	-	700,000.00
低阶粉煤循环流化床富氧加压气化技术开发应用	86,855.00	1,392,038.81
能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	-	2,666,704.00
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
页岩油气开发用大型成套压裂装备研制技术人才项目	-	42,000.00
疫情期间中小企业研发费用补贴资金	200,000.00	-
增值税附加税先征后退	149,259.06	-
研发计划项目专项资金（自走式枸杞收获机的研制）	400,000.00	-
增值税加计抵减	4,539,338.36	952,782.90
疫情期间中小企业研发费用补贴	400,000.00	-
6MW/2MWh 储能微电网项目	120,000.00	-
MW/1.5MWh 储能微电网项目	80,000.02	-
2020 年省级促消费专项资金	60,000.00	-
炼油化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统	-	91,666.67

项 目	本期发生额	上期发生额
超大型容器移动工厂项目	1,435,333.33	1,435,333.33
出城入园重型炼化化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00
4000 吨水压机	33,333.33	33,333.33
大型炼化化工设备制造项目	-	1,080,000.00
45MN 国家支撑计划	117,108.53	325,618.08
省重大技术装备首台套保险补助	1,440,000.00	1,190,000.00
高新技术企业奖补资金	-	1,110,000.00
板式换热器国产化产业能力建	14,399.21	82,817.52
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	69,999.96	69,999.96
智能工厂离散制造示范工程项目款	243,350.52	243,350.52
研发、开发财政补助	2,329,300.00	-
板式换热器冷冲压波纹板片腐蚀机理的研究及预防	58,464.00	54,988.00
能源装备智能化检测基地项目	500,000.00	500,000.00
传感与检测技术应用研究中心	8,998.00	-
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	750,000.00	750,000.00
技术转移示范机构补助	1,110,000.00	-
其他	55,060.00	33,903.25
合计	112,726,368.15	88,666,231.89

注释51.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	-5,574,933.37	-1,673,106.60
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	320.00	290.00
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
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,000,000.00	6,000,000.00
其他	261,506.83	933,184.68
合计	-3,313,106.54	5,267,238.95

注释52.公允价值变动收益

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	-1,300.00	-870.00
按公允价值计量的投资性房地产	-1,243,015,442.90	-204,764,355.24
合计	-1,243,016,742.90	-204,765,225.24

注释53.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	47,966,229.96	19,879,119.47
合计	47,966,229.96	19,879,119.47

注释54.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	58,691,763.07	59,720,982.53
合同资产减值损失	1,192,726.45	
存货跌价损失	62,797,741.04	39,087,296.75
商誉减值损失	87,707,157.25	
在建工程减值损失	161,042.75	
合计	210,550,430.56	98,808,279.28

注释55.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	3,939,239.61	15,722,228.20	3,939,239.61
合计	3,939,239.61	15,722,228.20	3,939,239.61

注释56.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	187,513.19	14,780,453.75	187,513.19
债务重组利得		402,281.16	
违约赔偿收入	16,260,996.70	3,473,075.42	16,260,996.70
罚款收入	4,736,530.28	5,585,465.58	4,736,530.28
奖励款收入	210,000.00		210,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	1,150.26	1,760.00	1,150.26
无法支付的应付款项	103,329.27	22,937.42	103,329.27
其他	3,212,405.90	9,508,918.96	3,212,405.90
合计	24,711,925.60	33,774,892.29	24,711,925.60

注释57.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损失	648,534.20	152,716.87	648,534.20
对外捐赠支出	3,865,375.76	1,031,000.00	3,865,375.76

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
罚款支出	2,452,477.50	3,923,161.94	2,452,477.50
违约赔偿支出	2,309,951.17	1,689,955.85	2,309,951.17
其他	2,472,391.12	1,438,163.21	2,472,391.12
合计	11,748,729.75	8,234,997.87	11,748,729.75

注释58.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	248,077,373.06	97,846,773.67
递延所得税调整	1,101,141.14	-3,680,800.87
合计	249,178,514.20	94,165,972.80

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	-556,639,711.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-139,159,927.94
子公司适用不同税率的影响	-24,621,634.17
调整以前期间所得税的影响	-4,678,338.81
非应税收入的影响	1,386,082.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,800,246.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,594.66
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	152,798,811.23
研发费加计扣除的影响	-8,163,858.92
其他	7,853,728.40
所得税费用	249,178,514.20

注释59.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						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-589,025,849.10	-	-589,025,849.10	-223,003,761.30	-	-223,003,761.30
1、外币财务报表折算差额	-1,008,848.91	-	-1,008,848.91	572,261.38	-	572,261.38
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-1,008,848.91	-	-1,008,848.91	572,261.38	-	572,261.38
2、转换日公允价值大于账面价值的投资性房地产						

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
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	588,017,000.19		588,017,000.19	223,576,022.68		223,576,022.68
小 计	-588,017,000.19	-	-588,017,000.19	-223,576,022.68	-	-223,576,022.68
三、其他综合收益合计	-589,025,849.10	-	-589,025,849.10	-223,003,761.30	-	-223,003,761.30

续：

项目	存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	外币报表折算差额	其他综合收益合计
一、 上期期初余额	1,950,903,709.57	2,948,536.56	1,953,852,246.13
二、 上期增减变动金额	-223,576,022.68	572,261.38	-223,003,761.30
三、 本期期初余额	1,727,327,686.89	3,520,797.94	1,730,848,484.83
四、 本期增减变动金额	-588,017,000.19	-1,008,848.91	-589,025,849.10
五、 本期期末余额	1,139,559,644.72	2,511,949.03	1,141,822,635.73

注释60.借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
房地产开发	5.75%	102,497,167.92
合计	5.75%	102,497,167.92

注释61.外币折算

1. 本公司计入本期损益的汇兑差额 20,810,139.25 元。
2. 对外币财务报表折算差额的影响为-1,008,848.91 元。

注释62.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	-805,818,225.95	52,471,787.54
加：资产减值准备	210,550,430.56	98,808,279.28
信用减值损失（新准则适用）	47,966,229.96	19,879,119.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	344,756,655.68	340,446,830.96
无形资产摊销	25,251,549.43	22,129,195.82
长期待摊费用摊销	3,699,724.99	2,696,857.48
资产处置损失（收益以“-”填列）	-3,939,239.61	-15,722,228.20
非流动资产损毁、报废损失（收益以“-”填列）	461,021.01	-14,555,790.99

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	1,243,016,742.90	204,765,225.24
财务费用（收益以“-”填列）	833,986,227.45	724,526,996.29
投资损失（收益以“-”填列）	3,313,106.54	-5,267,238.95
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	4,422,169.14	-1,318,938.25
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-3,321,028.00	-2,882,185.56
合同资产的减少（增加以“-”填列）	-45,339,027.51	-389,208,521.87
存货的减少（增加以“-”填列）	982,260,137.44	-855,925,315.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-251,720,231.90	5,774,668,529.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,010,529,681.57	-5,697,127,105.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,579,016,560.56	258,385,496.06
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	821,935,860.39	932,328,434.20
减：现金的期初余额	932,328,434.20	2,218,018,723.82
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	-110,392,573.81	-1,285,690,289.62

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	821,935,860.39	932,328,434.20
其中：库存现金	288,397.48	509,932.55
可随时用于支付的银行存款	821,647,462.91	931,818,501.65
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	821,935,860.39	932,328,434.20

注释63.外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,113,756.30	6.5249	26,841,848.50
迪拉姆	64,106.04	1.7761	113,858.74

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
卢布	1,194,386.09	0.0877	104,747.66
应收账款			
其中：美元	52,130,923.73	6.5249	340,149,064.25
应付账款			
其中：美元	4,416,634.25	6.5249	28,818,096.82
预收账款			
其中：美元	927,213.55	6.5249	6,049,975.69
其他应收款			
其中：美元	59,905.43	6.5249	390,876.91
迪拉姆	101,943.50	1.7761	181,061.85
卢布	5,341,289.64	0.0877	468,431.10
其他应付款			
其中：美元	547,602.45	6.5249	3,573,051.23
迪拉姆	90,521.52	1.7761	160,775.27
卢布	172,003.98	0.0877	15,084.75

注释64.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	1,528,150,758.05	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	121,712,454.60	票据质押
应收账款	86,160,986.56	融资质押
固定资产	1,746,491,148.53	融资租赁
无形资产	3,673,564,999.63	土地抵押借款
长期股权投资	617,825,893.45	股权质押借款

九、或有事项的说明

(一) 或有负债

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金 额	起始日	到期日	备注
敦煌文博投资有限公司	为其贷款提供连带责任保证担保	200,000,000.00	2017.1.23	2032.1.23	基建贷款
合 计	—	200,000,000.00	—	—	—

十、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、 发行股票和债券

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2018〕670号文核准，兰州兰石集团有限公司（以下简称“兰石集团”或“发行人”）获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币20亿元的公司债券。本次债券分期发行，根据《兰州兰石集团有限公司公开发行2021年公司债券（面向合格投资者）（第一期）发行公告》，兰州兰石集团有限公司公开发行2021年公司债券（面向合格投资者）（第一期）（以下简称“本期债券”）的发行规模为不超过人民币8亿元。本期债券采取网下面向合格投资者询价配售的方式发行，发行工作已于2021年3月17日结束，最终发行规模为人民币7.50亿元，票面利率为6.80%，债券品种为五年期固定利率债券，附第2年末和第4年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。发行人的董事、监事、高级管理人员、持股比例超过5%的股东及其他关联方未参与本期债券认购。

（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的。

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	不适用	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. 合营企业、联营企业有关信息详见附注八、注释 14 长期股权投资

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州环球港	联营企业

（二）关联方交易

1. 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	550,000,000.00	300,000,000.00
兰石国际	合并范围内关联方	100,000,000.00	

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石重装	合并范围内关联方	179,689,000.00	
兰石建设	合并范围内关联方	104,793,800.00	
兰石兰驼	合并范围内关联方	70,000,000.00	
兰石装备	合并范围内关联方	208,300,000.00	583,200,000.00

2. 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	150,000,000.00	499,000,000.00
兰石装备	合并范围内关联方	575,806,700.00	720,000,000.00
兰石重装	合并范围内关联方	2,947,398,600.00	3,220,000,000.00

3. 向关联方出售资产

单位名称	交易内容	关联方关系	账面价值	评估价值	转让价格
兰州环球港	土地	联营企业	2,519,021,406.99	2,418,240,600.00	2,418,240,600.00

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			
	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	124,419,325.68	100.00	13,844,358.18	11.13
其中：账龄损失率组合	89,675,596.23	72.08	13,844,358.18	15.44
关联方组合	34,743,729.45	27.92		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	124,419,325.68	100.00	13,844,358.18	—

(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	144,074,853.97	100.00	13,466,900.67	9.35
其中：账龄损失率组合	100,747,795.32	69.93	13,466,900.67	13.37
关联方组合	43,327,058.65	30.07		
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	—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(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)	48,869,734.86	54.50	488,697.35	67,001,524.85	66.51	670,015.25
1-2年(含2年)	19,593,156.28	21.85	979,657.82	17,120,890.86	16.99	856,044.54
2-3年(含3年)	8,253,036.54	9.20	825,303.66	2,918,043.50	2.90	291,804.35
3-4年(含4年)	1,398,580.79	1.56	419,574.24	1,140,930.16	1.13	342,279.05
4-5年(含5年)	859,925.30	0.96	429,962.65	2,519,296.95	2.50	1,259,648.48
5年以上	10,701,162.46	11.93	10,701,162.46	10,047,109.00	9.97	10,047,109.00
合计	89,675,596.23	—	13,844,358.18	100,747,795.32	—	13,466,900.67

(2) 关联方组合

账龄	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)	34,371,780.62			43,327,058.65		
1-2年(含2年)	371,948.83					
合计	34,743,729.45	—	—	43,327,058.65	—	—

2. 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
南京汽轮电机(集团)有限责任公司	6,774,025.59	5.44	202,117.58
爱斯科(徐州)耐磨件有限公司	6,539,598.52	5.26	65,395.99
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	6,270,454.01	5.04	
青岛兰石重型机械设备有限公司	3,497,024.74	2.81	
重庆水轮机厂有限责任公司	3,367,529.18	2.71	164,538.22
合计	26,448,632.04	21.26	432,051.79

注释2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	7,632,713.68	311,000.00
应收股利	2,560,403.89	-
其他应收款项	2,763,342,705.39	3,316,085,213.38
合计	2,773,535,822.96	3,316,396,213.38

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
金融机构存款	6,369,999.93	
资金拆借	1,262,713.75	311,000.00
合计	7,632,713.68	311,000.00

(二) 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
1. 兰石物业	2,560,403.89		待抵账	否
合计	2,560,403.89			

(三) 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	2,770,129,763.73	100.00	6,787,058.34	0.25
其中：账龄损失率组合	21,424,055.09	0.77	6,787,058.34	31.68
关联方组合	2,748,705,708.64	99.23		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	139.93		139.93	100.00
合计	2,770,129,903.66	100.00	6,787,198.27	—

(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	100.00	8,446,109.66	0.25
其中：账龄损失率组合	52,513,471.73	1.58	8,446,109.66	16.08
关联方组合	3,272,017,851.31	98.42		
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		2,417.18	
合计	3,324,533,740.22	100.00	8,448,526.84	—

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(%)	

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)	8,104,787.20	37.83	81,047.87	6,018,471.59	11.46	60,021.98
1-2年(含2年)	2,339,154.55	10.92	116,957.73	84,986.00	0.16	4,249.30
2-3年(含3年)	6,236.00	0.03	935.40	35,430,800.00	67.47	3,543,080.00
3-4年(含4年)	4,800.00	0.02	1,440.00	8,764,936.80	16.69	2,629,481.04
4-5年(含5年)	8,764,800.00	40.91	4,382,400.00	10,000.00	0.02	5,000.00
5年以上	2,204,277.34	10.29	2,204,277.34	2,204,277.34	4.20	2,204,277.34
合计	21,424,055.09	—	6,787,058.34	52,513,471.73	—	8,446,109.66

(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)	1,511,014,571.17			3,022,325,729.95		
1-2年(含2年)	495,647,789.40			135,437,904.93		
2-3年(含3年)	406,147,804.00			90,909,608.56		
3-4年(含4年)	13,047,275.31			14,880,103.32		
4-5年(含5年)	322,319,257.71			8,464,504.55		
5年以上	529,011.05					
合计	2,748,705,708.64			3,272,017,851.31		

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
退休人员大病补偿	139.93	139.93	1-2年	100	已离职
合计	139.93	139.93	—	—	—

3. 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
杜芳军	代垫社保	826.92	无法收回	党委会决议	否
合计	—	826.92	—	—	—

4. 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
兰石装备	经营借款	1,221,854,651.93	1年以内	44.11	
兰石房地产	经营借款	879,986,469.99	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	31.77	

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
兰石兰驼	经营借款	321,632,017.81	1 年以内、1-2 年	11.61	
兰石研究院	经营借款	255,485,420.41	1 年以内、1-2 年	9.22	
甘肃兰驼	经营借款	21,334,350.96	1 年以内、1-2 年	0.77	
合计	—	2,700,292,911.10		97.48	

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	3,415,849,193.35	620,812,544.00	44,175,498.00	3,992,486,239.35
对合营企业投资				-
对联营企业投资	25,911,828.33	1,266,117,014.00	5,867,271.75	1,286,161,570.58
小计	3,441,761,021.68	1,886,929,558.00	50,042,769.75	5,278,647,809.93
减：长期股权投资减值准备	91,743.20			91,743.20
合计	3,441,669,278.48	1,886,929,558.00	50,042,769.75	5,278,556,066.73

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
兰石重装	1,475,545,154.33	1,475,545,154.33	-	44,175,498.00	1,431,369,656.33	-	-
兰石装备	463,212,733.04	463,212,733.04	620,812,544.00	-	1,084,025,277.04	-	-
兰石房地产	100,447,270.00	100,447,270.00	-	-	100,447,270.00	-	-
兰石国际	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
兰石研究院	128,000,000.00	128,000,000.00	-	-	128,000,000.00	-	-
兰石美贸	13,479,667.63	13,479,667.63	-	-	13,479,667.63	-	-
兰石物业	5,333,665.57	5,333,665.57	-	-	5,333,665.57	-	-
甘肃兰驼	53,733,891.84	53,733,891.84	-	-	53,733,891.84	-	-
兰石建设	301,096,810.94	301,096,810.94	-	-	301,096,810.94	-	-
兰石酒店	360,000,000.00	360,000,000.00	-	-	360,000,000.00	-	-
兰石兰驼	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	400,000,000.00	-	-
青岛兰石	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
合计	3,415,849,193.35	3,415,849,193.35	620,812,544.00	44,175,498.00	3,992,486,239.35		

3. 对合营、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	25,911,828.33	1,266,117,014.00	-	-5,867,271.75	-
一、 联营企业						
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00	18,246,328.22	30,000,000.00	-	-664,589.19	-
兰州兰石中科纳米科技有限公司	10,814,308.00	7,573,756.91	2,814,308.00	-	-2,755,007.43	-
兰州环球港置业有限责任公司	-	-	1,233,302,706.00	-	-2,447,675.13	-
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20	-	-	-	-

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	-	-	-	-	1,286,161,570.58	91,743.20
一、 联营企业						
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	-	-	-	-	47,581,739.03	
兰州兰石中科纳米科技有限公司	-	-	-	-	7,633,057.48	
兰州环球港置业有限责任公司	-	-	-	-	1,230,855,030.87	
西南机械工业联营集团公司	-	-	-	-	91,743.20	91,743.20

注释4.营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,481,447,188.48	1,647,152,484.60	2,902,261,881.30	1,596,948,030.99
钻机	115,946,902.68	115,946,902.68		
铸锻件	178,325,660.03	254,782,220.25	242,514,745.98	310,441,155.41
采暖及氧气	28,431,446.90	22,411,848.69	33,003,865.39	31,076,700.73
租赁	61,142,562.76	2,687,152.10	62,894,605.05	3,758,745.90
房地产	2,094,602,391.84	1,249,057,408.79	2,563,848,664.88	1,251,671,428.95
其他	2,998,224.27	2,266,952.09		
2. 其他业务小计	2,371,062,023.33	966,480,543.68	139,822,783.72	85,998,287.35
土地转让	2,312,693,892.96	916,839,547.54		
材料销售	16,942,168.22	10,324,703.35	31,900,266.32	15,677,651.95
动能	36,734,881.58	38,361,404.07	43,932,365.70	42,952,232.57
其他	4,691,080.57	954,888.72	63,990,151.70	27,368,402.83

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	4,852,509,211.81	2,613,633,028.28	3,042,084,665.02	1,682,946,318.34

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	-5,867,271.75	-1,289,863.02
成本法核算的长期股权投资收益	12,729,439.36	
处置长期股权投资产生的投资收益	61,821,496.13	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	320.00	290.00
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	-	6,870.87
合计	68,683,983.74	22,761,474.89

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	-292,581,240.78	115,816,165.73
加: 资产减值准备	-1,314,544.14	-5,272,774.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,465,870.56	98,843,398.08
无形资产摊销	13,471,249.89	10,556,017.12
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)	-3,786,145.70	-14,534,648.18
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	399,919.90	14,513.81
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	1,243,016,742.90	204,765,225.24
财务费用(收益以“-”填列)	548,082,134.53	461,814,545.54
投资损失(收益以“-”填列)	-68,683,983.74	-22,761,474.89
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)	1,002,389,972.94	-472,565,009.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	563,060,742.18	-38,002,337.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,311,890,555.19	-670,727,912.58

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	563,060,742.18	-38,002,337.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,311,890,555.19	-670,727,912.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,787,630,163.35	-332,054,291.36
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	215,438,715.95	342,105,264.06
减：现金的期初余额	342,105,264.06	1,436,817,046.74
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	-126,666,548.11	-1,094,711,782.68

2. 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	215,438,715.95	342,105,264.06
其中：库存现金	82,147.15	299,196.71
可随时用于支付的银行存款	215,356,568.80	341,806,067.35
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	215,438,715.95	342,105,264.06
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

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

二〇二〇年四月二十八日



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者的凭证。
- 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》。



中华人民共和国财政部



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：梁睿

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



证书编号: 000305

大华会计师事务所
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

证书号：01

发证时间：二〇一〇年九月十一日

证书有效期至：二〇一〇年九月十一日





姓名 Full name 张海英
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1971年02月15日
 工作单位 Working unit 五联联合会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 622225197102150067



姓名: 张海英
 证书编号: 620100020058

620100020058

证书编号: 甘肃省注册会计师协会
 No. of Certificate

批准注册协会: 2010 03 16
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

2018年3月13日

2000 03 16

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

620100020058

2005.4.7

2004年4月8日

2003年12月1日补办证书



姓名	高
Full name	高
性别	女
Sex	女
出生日期	1976-03-19
Date of birth	1976-03-19
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分公司
Work unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分公司
身份证号码	620400197603190029
Identity card No.	620400197603190029



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



证书编号: 110101301500
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年 08月 15日
Date of Issuance y m d

甘肃金控融资担保集团
股份有限公司
审计报告

大信审字[2021]第 9-00044 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.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 9-00044 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 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的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



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.1Zhichun 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

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。

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）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日



合并资产负债表

编制单位:甘肃投资担保集团股份有限公司

2020-12-31

金额单位:人民币元

资 产	科目	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、(一)	8,909,276,368.05	8,875,237,352.17	短期借款			
存出保证金	八、(二)	30,534,205.47	30,000,000.00	存入保证金	八、(十六)	46,786,020.58	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		683,900,000.00		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、(三)	50,674,251.30	25,141,221.58	应付账款	八、(十七)	2,081,067.89	2,488,557.42
预付款项	八、(四)	18,363,029.34	122,111,732.77	预收款项	八、(十八)	77,996,597.54	137,215,183.74
应收股利				应付股利	八、(十九)	7,957,500.00	
应收利息	八、(五)	234,161,122.35	175,551,134.66	应付利息			
应收分担保账款		4,476,000.00		应付分担保账款		1,358,521.70	
应收代位追偿款	八、(六)	210,609,946.32	29,272,153.40	担保赔偿准备金	八、(二十)	743,792,595.36	313,840,929.50
应收分保合同准备金	八、(七)	16,005,561.54	9,711,216.76	未到期责任准备金	八、(二十一)	217,252,607.53	179,913,734.63
其他应收款	八、(八)	2,341,122,674.98	2,690,620,934.86	其他应付款	八、(二十二)	15,507,659.33	259,177.78
代理业务资产				应付分保合同准备金			
其他流动资产	八、(九)		2,242,090.76	应付职工薪酬	八、(二十三)	10,142,065.64	1,843,657.59
流动资产合计		12,499,123,159.35	11,959,887,836.96	应交税费	八、(二十四)	94,935,778.28	56,611,965.56
非流动资产:				流动负债合计		1,217,810,413.85	712,216,510.24
可供出售金融资产	八、(十)	3,000,000.00	187,080,000.00	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、(十一)	252,000,000.00	252,000,000.00	预计负债			
固定资产	八、(十二)	50,853,321.17	49,652,360.21	递延所得税负债	八、(十五)	1,695,282.13	9,166,339.18
在建工程				其他非流动负债	八、(二十五)	216,458.33	216,458.33
固定资产清理				非流动负债合计		1,911,740.46	9,382,797.51
无形资产	八、(十三)	6,213,757.13	5,921,572.08	负债合计		1,219,722,154.31	721,599,307.75
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用	八、(十四)	45,794,288.02	13,788,825.01	实收资本(或股本)	八、(二十六)	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、(十五)	118,894,628.22	32,947,685.14	法人资本		10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他资产		118,006,119.98		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		594,762,114.52	541,390,442.44	个人资本			
				外商资本			
				资本公积			
				盈余公积	八、(二十七)	34,012,906.85	13,716,041.48
				担保扶持基金			
				一般风险准备	八、(二十八)	70,429,105.32	31,567,897.16
				未分配利润	八、(二十九)	212,754,097.14	188,377,005.36
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		10,317,196,109.31	10,233,660,944.00
				少数股东权益		1,556,967,010.25	1,546,018,027.65
				所有者权益合计		11,874,163,119.56	11,779,678,971.65
资产总计		13,093,885,273.87	12,501,278,279.40	负债和所有者权益总计		13,093,885,273.87	12,501,278,279.40

载于第14页至第63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:



合并利润表

编制单位:甘肃金融融资担保集团股份有限公司

2020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		886,862,438.96	715,478,672.23
1.担保业务收入	八、(三十)	438,509,314.31	362,562,585.60
减:分出保费	八、(三十)	3,798,438.08	2,735,116.43
提取未到期责任准备金	八、(三十)	37,338,872.90	131,471,288.04
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、(三十一)	489,490,435.63	487,122,491.10
其中:利息收入	八、(三十一)	431,187,343.15	447,228,104.10
其他收益	八、(三十一)	56,590,242.70	39,894,387.00
二、营业支出		508,714,327.18	401,353,294.21
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、(三十二)	440,054,985.86	257,936,850.10
减:摊回担保责任准备金	八、(三十二)	16,397,664.78	9,711,216.76
3.分保费用			
减:摊回分保费用			
4.税金及附加	八、(三十三)	2,235,881.06	2,396,990.30
5.手续费及佣金支出	八、(三十四)	169,171.84	174,422.05
6.业务费用	八、(三十五)	26,828,739.51	22,927,742.96
7.管理费用	八、(三十六)	69,024,358.07	49,570,325.91
8.其他业务成本			
9.资产减值损失	八、(三十七)	-13,201,144.38	78,058,179.65
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)		378,148,111.78	314,125,378.02
加:营业外收入	八、(三十八)	145,265.86	5,013.42
减:营业外支出	八、(三十九)	1,133,481.78	483,168.11
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		377,159,895.86	313,647,223.33
减:所得税	八、(四十)	95,873,730.85	78,903,424.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		281,286,165.01	234,743,798.64
(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)		233,535,165.31	197,643,017.54
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		47,750,999.70	37,100,781.10
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		281,286,165.01	234,743,798.64
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		281,286,165.01	234,743,798.64
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		233,535,165.31	197,643,017.54
(二)归属于少数股东的综合收益总额		47,750,999.70	37,100,781.10

载于第14页至第63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:



合并现金流量表

2020-12-31

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期金额	上年金额
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	60,162.00	202,234.39
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	167,000,000.00	
向中央银行借款净增加额			投资活动现金流入小计	167,060,162.00	30,816,659.05
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	14,714,134.73	117,317,415.56
收到原保险合同保费取得的现金	383,089,463.96	444,829,256.44	投资支付的现金	65,400,000.00	204,362,000.00
收到再担保业务现金	1,475,773.87		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	618,500,020.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	377,873,966.06	303,394,955.06	投资活动产生的现金流量净额	698,614,154.73	321,679,415.56
收回代偿款收到的现金	21,133,473.26		三、筹资活动产生的现金流量：	-531,553,992.73	-290,862,766.51
回购业务资金净增加额			吸收投资收到的现金		250,000,000.00
收到的税费返还	6,283,099.03	1,688,727.82	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,093,331,969.22	2,348,364,607.71	取得借款收到的现金		
经营活动现金流入小计	2,883,187,745.30	3,098,277,547.03	发行债券收到的现金		
购买商品、接受劳务支付的现金			收到其他与筹资活动有关的现金		250,000,000.00
客户贷款及垫款净增加额			筹资活动现金流入小计		
存放中央银行和同业款项净增加额			偿还债务支付的现金	178,844,517.10	36,000,000.00
支付原保险合同赔付款项的现金	181,665,718.46	64,890,443.79	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
提前提退保费支出			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付利息、手续费及佣金的现金	176,841.02	180,647.06	支付其他与筹资活动有关的现金		
支付再担保业务的现金	3,817,320.76	8,240,657.81	筹资活动产生的现金流量净额	-178,844,517.10	214,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	44,703,694.86	38,725,090.77	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
支付的各项税费	169,750,721.56	96,632,245.43	五、现金及现金等价物净增加额	-27,640,460.84	1,389,363,176.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,800,295,399.63	1,423,382,529.06	加：期初现金及现金等价物余额	8,875,237,352.17	7,485,874,175.57
经营活动现金流出小计	2,200,429,696.31	1,632,051,613.92	六、期末现金及现金等价物余额	8,847,596,891.33	8,875,237,352.17
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	682,758,048.99	1,466,225,933.11			
取得投资收益收到的现金		30,614,424.66			

公司于第14页至第63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：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：甘肃金控融资租赁集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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			13,716,041.48	31,567,897.16	188,377,005.36	10,233,660,944.00	1,546,018,027.65	11,779,678,971.65
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			13,716,041.48	31,567,897.16	188,377,005.36	10,233,660,944.00	1,546,018,027.65	11,779,678,971.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				20,296,865.37	38,861,208.16	24,377,091.78	83,535,165.31	10,948,982.60	94,484,147.91
（一）综合收益总额						233,535,165.31	233,535,165.31	47,750,999.70	281,286,165.01
（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				20,296,865.37	38,861,208.16	-209,158,073.53	-150,000,000.00	-36,802,017.10	-186,802,017.10
1、提取盈余公积				20,296,865.37		-20,296,865.37			
其中：法定公积金				20,296,865.37		-20,296,865.37			
任意公积金									
2、提取一般风险准备					38,861,208.16	-38,861,208.16			
3、对所有者（或股东）的分配						-150,000,000.00	-150,000,000.00	-36,802,017.10	-186,802,017.10
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			34,012,906.85	70,429,105.32	212,754,097.14	10,317,196,109.31	1,556,967,010.25	11,874,163,119.56

载于第14页至第63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：



合并股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	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	11,294,935,173.01
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	11,294,935,173.01
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	484,743,798.64
（一）综合收益总额						197,643,017.54	197,643,017.54	37,100,781.10	234,743,798.64
（二）所有者投入和减少资本								250,000,000.00	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	-32,564,156.47		
1、提取盈余公积				9,089,776.61		-9,089,776.61	-9,089,776.61		
其中：法定公积金				9,089,776.61		-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	-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	11,779,678,971.65

载于第14页至第63页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

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:甘肃鑫控融资担保集团股份有限公司

2020-12-31

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、(一)	3,085,013,114.98	2,938,044,275.77	短期借款			
存出保证金	十五、(二)	30,213,682.19	30,000,000.00	存入保证金	十五、(十二)	46,786,020.58	20,043,304.02
交易性金融资产		351,300,000.00		交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十五、(三)	26,109,738.00	16,248,000.00	应付账款		29,803.24	933,275.00
预付款项	十五、(四)	4,938,872.73	1,796,913.39	预收款项	十五、(十三)	26,762,768.63	52,893,237.21
应收股利				应付股利			
应收利息	十五、(五)	191,850,407.99	136,081,571.48	应付利息			
应收分担保账款		9,575,347.73	588,006.58	应付分担保账款		1,358,521.70	
应收代位追偿款	十五、(六)	98,884,984.08	17,177,257.70	担保赔偿准备金	十五、(十四)	145,517,884.22	159,810,686.86
应收分保合同准备金	十五、(七)	31,314,566.87	9,711,216.76	未到期责任准备金	十五、(十五)	120,133,950.83	95,242,092.42
其他应收款	十五、(八)	2,310,457,942.08	2,690,345,455.38	其他应付款		63,466.93	3,702.00
代理业务资产				应付分保合同准备金	十五、(十六)	17,973,469.73	9,424,585.51
其他流动资产				应付职工薪酬		1,590,240.19	
流动资产合计		6,172,658,656.65	5,839,992,697.06	应交税费	十五、(十七)	40,451,009.25	25,640,235.37
非流动资产:				流动负债合计		700,667,135.30	363,991,138.39
可供出售金融资产	十五、(九)	3,000,000.00	3,000,000.00	非流动负债:			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	十五、(十)	4,350,000,000.00	4,350,000,000.00	应付债券			
委托贷款	十五、(十一)	252,000,000.00	252,000,000.00				
固定资产		4,873,919.09	2,340,148.85	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		416,030.53	359,681.25	非流动负债合计			4,039,982.55
商誉				负债合计		700,667,135.30	368,031,120.94
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		71,847,597.40	21,499,008.49	集体资本			
其他资产				法人资本			
非流动资产合计		4,682,137,547.02	4,629,198,838.59	其中:国有法人资本			
				个人资本			
				外商资本			
				资本公积			
				盈余公积		34,012,906.85	13,716,041.48
				担保扶持基金			
				一般风险准备		34,012,906.85	13,716,041.48
				未分配利润		86,103,254.67	73,728,331.75
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		10,154,129,068.37	10,101,160,414.71
				所有者权益合计		10,154,129,068.37	10,101,160,414.71
资产总计		10,854,796,203.67	10,469,191,535.65	负债和所有者权益总计		10,854,796,203.67	10,469,191,535.65

载于第14页至第63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:甘肃鑫信融资担保集团股份有限公司

2020年度

金额单位:人民币元

项	注释	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		528,402,531.74	349,270,147.37
1. 担保业务收入	十五、(十八)	262,461,736.01	207,299,772.78
减:分出保费	十五、(十八)	22,103,173.86	16,815,587.94
提取未到期责任准备金	十五、(十八)	24,891,858.41	76,445,653.64
2. 投资收益(损失以“-”号填列)		105,966,063.31	
3. 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
4. 其他收入	十五、(十九)	206,969,764.69	235,231,616.17
其中:利息收入	十五、(十九)	195,020,156.12	221,918,616.17
其他收益	十五、(十九)	11,027,511.31	13,313,000.00
其他收入		922,097.26	
二、营业支出		290,954,542.49	227,475,319.86
1. 担保代偿损失			
减:摊回代偿支出			
2. 提取担保赔偿准备金		294,256,081.58	147,092,147.37
减:摊回担保责任准备金		21,603,350.11	9,711,216.76
3. 分保费用			
减:摊回分保费用			
4. 税金及附加		1,361,923.85	1,330,712.79
5. 手续费及佣金支出		148,446.32	156,670.07
6. 业务费用		6,600,012.69	10,941,811.46
7. 管理费用		19,892,873.96	11,701,910.98
8. 其他业务成本			
9. 资产减值损失		-9,701,445.80	65,963,283.95
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)		237,447,989.25	121,794,827.51
加:营业外收入		9,948.37	0.23
减:营业外支出		477,015.84	372,692.93
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		236,980,921.78	121,422,134.81
减:所得税		34,012,268.12	30,524,368.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		202,968,653.66	90,897,766.06
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		202,968,653.66	90,897,766.06

载于第14页至第63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

2020年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		105,966,063.31	
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		6,535,248.00	1,620,696.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		242,694,003.21	235,342,371.86	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			750,000,000.00
收到原保险合同保费取得的现金		4,472,468.96	5,575,545.98	投资支付的现金			
收到再担保业务现金				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		141,731,544.19	108,635,449.09	支付其他与投资活动有关的现金		351,300,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		18,486,118.16		投资活动现金流出小计		357,835,248.00	751,620,696.00
收回代垫款收到的现金				投资活动产生的现金流量净额		-251,869,184.69	
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		5,227,511.31	1,663,000.00	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		1,273,213,103.17	1,918,033,675.17	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		1,685,824,749.00	2,269,250,042.10	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			
支付再担保业务赔付及奖励的现金		9,391,547.73		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			
支付原保险合同赔付款项的现金		89,263,878.90	46,276,198.37	偿还债务支付的现金		150,000,000.00	36,000,000.00
提前解除退保费支出				分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		156,480.29	163,065.57	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		3,817,320.76	2,665,111.83	支付其他与筹资活动有关的现金		150,000,000.00	36,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		11,887,518.51	14,762,331.95	筹资活动现金流出小计		-150,000,000.00	-36,000,000.00
支付的各项税费		88,107,418.56	54,637,224.53	筹资活动产生的现金流量净额			
支付其他与经营活动有关的现金		996,362,560.35	949,820,944.21	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动现金流出小计		1,198,986,725.10	1,068,324,876.46	五、现金及现金等价物净增加额		84,968,839.21	413,304,469.64
经营活动产生的现金流量净额		486,838,023.90	1,200,925,165.64	加：期初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				六、期末现金及现金等价物余额		3,023,013,114.98	2,938,044,275.77
取得投资收益收到的现金		105,966,063.31					

公司于第14页至第63页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



第4页至第13页的财务报表由以下人士签署：

股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

编制单位：甘肃金控融资担保集团股份有限公司

	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			13,716,041.48	13,716,041.48	73,728,331.75	10,101,160,414.71
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			13,716,041.48	13,716,041.48	73,728,331.75	10,101,160,414.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				20,296,865.37	20,296,865.37	12,374,922.92	52,968,653.66
（一）综合收益总额						202,968,653.66	202,968,653.66
（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				20,296,865.37	20,296,865.37	-190,593,730.74	-150,000,000.00
1、提取盈余公积				20,296,865.37		-20,296,865.37	
其中：法定公积金				20,296,865.37		-20,296,865.37	
任意公积金							
2、提取一般风险准备					20,296,865.37	-20,296,865.37	
3、对所有者（或股东）的分配						-150,000,000.00	-150,000,000.00
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			34,012,906.85	34,012,906.85	86,103,254.67	10,154,129,068.37

载于第14页至第63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)

2019年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 甘肃金徽融资担保集团股份有限公司

项 目	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	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	
(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	-9,089,776.61	
其中: 法定公积金				9,089,776.61	9,089,776.61	-9,089,776.61	
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							
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63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 2020年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

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》，成立时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：许永霞；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。（依法需经批准的项目，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2020年12月31日的财务状况及2020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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 应收款项减值准备

应收款项包括应收保费、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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 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单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、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:

项 目	确定组合的依据
个别认定法	有额外证据证明应收款项具有较强的可收回性
账龄分析法	无证据证明应收款项具有较强的可收回性

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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
个别认定法	不计提坏账
账龄分析法	按下表所列比例计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00
1-2 年	10.00

账龄	应收款项计提比例 (%)
2-3年	25.00
3年以上	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法:

本公司对于单项金额虽不重大但存在无法收回可能的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

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。

(八)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。

(九)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。

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

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收代位追偿款确认为单项金额重大的应收代位追偿款。

本公司对单项金额重大的应收代位追偿款单独进行减值测试,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代位追偿款,不再包括在具有类似信用风险特征的应收代位追偿款组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收代位追偿款坏账准备的确定依据、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代位追偿款,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：

项 目	确定组合的依据
个别认定法	有额外证据证明应收代位追偿款具有较强的可收回性
账龄分析法	无证据证明应收代位追偿款具有较强的可收回性

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收代位追偿款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
个别认定法	不计提坏账
账龄分析法	按下表所列比例计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收款项计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	25.00
3年以上	100.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但存在无法收回可能的应收代位追偿款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收代位追偿款价值已恢复，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。

(十) 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。

(十一) 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

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”。

1、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”。

(十二) 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。

(十三) 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”。

(十四)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。

(十五)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。

(十六)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。

1、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。

(十七)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。

(十八)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。

(十九)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率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。

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二)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。

1、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。

(二十三)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。

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

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
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%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

(一) 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(%)	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	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	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	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	3亿	1
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	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	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	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	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	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	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	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(%)	投资额	取得方式
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	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	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。

(二)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	8,650,574.04	6,612,500.00	210,306,381.77
2	甘肃金控陇南融资担保有限公司	29.41	11,200,706.99	7,402,497.00	263,053,688.80
3	甘肃金控庆阳融资担保有限公司	25.00	3,958,561.76	2,559,500.00	104,598,734.31
4	甘肃金控平凉融资担保有限公司	25.00	479,243.95	1,870,000.00	100,948,783.19
5	甘肃金控甘南融资担保有限公司	25.00	2,781,491.83	2,922,500.00	103,514,434.56
6	甘肃金控临夏融资担保有限公司	25.00	3,168,730.46	2,995,000.00	103,918,552.95
7	甘肃金控定西融资担保有限公司	25.00	-339,963.29	3,252,500.00	100,474,050.56
8	甘肃金控白银融资担保有限公司	25.00	1,885,899.37	3,192,500.00	102,686,836.32
9	甘肃金控武威融资担保有限公司	25.00	4,232,055.62	1,845,000.00	104,693,360.79
10	甘肃金控张掖融资担保有限公司	25.00	4,159,009.99	1,710,000.00	104,586,549.98
11	甘肃金控酒泉融资担保有限公司	25.00	3,383,356.95	1,412,520.10	103,736,486.98
12	甘肃金控金昌融资担保有限公司	25.00	3,083,704.71	770,000.00	103,276,475.07
13	甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司	25.00	1,250,269.69	257,500.00	51,314,873.16
合计			47,893,642.07	36,802,017.10	1,557,109,208.44

八、合并财务报表重要项目的说明

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	8,336,856,368.05	6,895,097,352.17
其他货币资金	572,420,000.00	1,980,140,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	8,909,276,368.05	8,875,237,352.17

(二) 存出保证金

类别	期末余额	期初余额
担保保证金	30,534,205.47	30,000,000.00
合计	30,534,205.47	30,000,000.00

(三) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
结构性存款	401,300,000.00	
理财产品	282,600,000.00	
合计	683,900,000.00	

(四) 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	50,674,251.30	25,141,221.58
合计	50,674,251.30	25,141,221.58

2、按账龄列示

账龄	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	43,311,166.37	5.00	2,171,202.57	25,141,221.58		
1-2年	10,228,225.00	10.00	1,046,822.50			
2-3年						
3年以上						
合计	53,892,276.37		3,218,025.07	25,141,221.58		

3、按组合列示

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	53,892,276.37	100.00	3,218,025.07	5.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	53,892,276.37	100.00	3,218,025.07	5.97

(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	25,141,221.58	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	25,141,221.58	100.00		

(五) 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	10,344,541.87	56.33	117,911,732.77	96.56
1-2年	8,018,487.47	43.67	4,200,000.00	3.44
2-3年				
3年以上				
合计	18,363,029.34	100.00	122,111,732.77	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
嘉峪关国泰大酒店有限公司	8,000,000.00	43.57%
甘肃秦军建设有限公司	2,787,186.29	15.18%
深圳市元明科技发展有限公司	2,032,099.01	11.07%
甘肃盛达集团股份有限公司	1,694,285.72	9.23%
甘肃龙诚建筑工程有限公司	600,000.00	3.27%
合计	15,113,571.02	82.30%

(六) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	586,263.89	12,585,667.15
银行理财产品利息	2,220,800.00	1,056,000.00
其他应收款项利息	194,850,407.99	128,126,041.32
银行活期存款利息	16,663,987.82	9,013,856.66
银行定期存款利息	19,839,662.65	24,769,569.53
合计	234,161,122.35	175,551,134.66

(七) 应收分保账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,476,000.00	100.00%		
合计	4,476,000.00	100.00%		

(八) 应收代位追偿款

1、按组合列示

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	224,323,956.52	100.00%	13,714,010.20	6.11%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	224,323,956.52	100.00%	13,714,010.20	6.11%

(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	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

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收代位追偿款

账龄	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	174,367,709.33	5.00%	8,718,385.48	59,405,333.05	50.72	30,133,179.65
1至2年	49,956,247.19	10.00%	4,995,624.72			
2至3年						
3年以上						

合计	224,323,956.52		13,714,010.20	59,405,333.05	50.72	30,133,179.65
----	----------------	--	---------------	---------------	-------	---------------

(九) 应收分保合同准备金

1、按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收再担保业务分保合同准备金	16,005,561.54	9,711,216.76
合计	16,005,561.54	9,711,216.76

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	6,294,344.78	39.33	9,711,216.76	100.00
1至2年	9,711,216.76	60.67		
2至3年				
3年以上				
合计	16,005,561.54	100.00	9,711,216.76	100.00

(十) 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	777,219.60		278,854.86	
1-2年	3,375.38		2,690,342,080.00	
2-3年	2,340,342,080.00			
3年以上				
合计	2,341,122,674.98		2,690,620,934.86	

(十一) 其他流动资产

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

(十二) 可供出售金融资产

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

(十三)委托贷款

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

(十四)固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,935,558.02	3,140,049.80	9,957,101.70	4,031,168.69	52,063,878.21
2.本期增加金额		915,507.24	382,133.36	4,053,854.92	5,351,495.52
(1) 购置		915,507.24	382,133.36	4,053,854.92	5,351,495.52
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		70,162.00			70,162.00
(1) 处置或报废		70,162.00			70,162.00
4.期末余额	34,935,558.02	3,985,395.04	10,339,235.06	8,085,023.61	57,345,211.73
二、累计折旧					
1.期初余额	954,716.89	153,552.92	638,219.77	665,028.42	2,411,518.00
2.本期增加金额	1,694,514.36	442,747.40	996,466.32	951,606.85	4,085,334.93
(1) 计提	1,694,514.36	442,747.40	996,466.32	951,606.85	4,085,334.93
3.本期减少金额		4,962.37			4,962.37
(1) 处置或报废		4,962.37			4,962.37
4.期末余额	2,649,231.25	591,337.95	1,634,686.09	1,616,635.27	6,491,890.56
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) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	32,286,326.77	3,394,057.09	8,704,548.97	6,468,388.34	50,853,321.17
2.期初账面价值	33,980,841.13	2,986,496.88	9,318,881.93	3,366,140.27	49,652,360.21

(十五)无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				6,299,028.94	6,299,028.94
2.本期增加金额				933,884.68	933,884.68
(1) 购置				933,884.68	933,884.68
(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				7,232,913.62	7,232,913.62
二、累计摊销					
1.期初余额				377,456.86	377,456.86
2.本期增加金额				641,699.63	641,699.63
(1) 计提				641,699.63	641,699.63
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				1,019,156.49	1,019,156.49
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				6,213,757.13	6,213,757.13
2.期初账面价值				5,921,572.08	5,921,572.08

(十六)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
固定资产装修费	892,187.04	4,550,737.72	362,226.41		5,080,698.35
固定资产租赁费	12,896,637.97	30,559,055.10	1,649,939.26	1,092,164.14	40,713,589.67
合计	13,788,825.01	35,109,792.82	2,012,165.67	1,092,164.14	45,794,288.02

(十七)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	118,894,628.22	475,578,512.77	32,947,685.14	131,790,740.53
资产减值准备	16,233,008.83	64,932,035.27	19,533,294.92	78,133,179.65
可抵扣亏损	113,484.69	453,938.76	464,885.15	1,859,540.60
可抵扣的担保准备金	102,548,134.70	410,192,538.74	12,949,505.07	51,798,020.28
二、递延所得税负债	1,695,282.13	6,781,128.52	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	1,201,035.03	4,804,140.13	9,166,339.18	36,665,356.72
固定资产税前一次性扣除	494,247.10	1,976,988.39		

(十八)其他资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费重分类	4,355,160.07	
预付购房款项	113,650,959.91	
合计	118,006,119.98	

(十九)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	46,786,020.58	20,043,304.02
合计	46,786,020.58	20,043,304.02

(二十)应付账款

1、按种类列示

种类	期末余额	期初余额
应付账款	2,081,067.89	2,488,557.42
合计	2,081,067.89	2,488,557.42

2、按账龄列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,081,067.89	2,488,557.42
合计	2,081,067.89	2,488,557.42

(二十一)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	77,996,597.54	137,215,183.74
合计	77,996,597.54	137,215,183.74

2、按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	53,064,254.02	126,618,133.56
1-2年(含2年)	24,932,343.52	10,597,050.18
2-3年(含3年)		
3年以上		
合计	77,996,597.54	137,215,183.74

(二十二)应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,957,500.00	
合计	7,957,500.00	

(二十三)应付分保账款

项目	期末余额	期初余额
应付分担保账款	1,358,521.70	
合计	1,358,521.70	

(二十四)担保赔偿准备金

项目	期末余额	期初余额
上期余额	313,840,929.50	55,904,079.40
本期计提	498,991,943.23	281,565,948.10
本期转回	69,040,277.37	23,629,098.00
期末余额	743,792,595.36	313,840,929.50

(二十五)未到期责任准备金

项目	期末余额	期初余额
上期余额	179,913,734.63	48,442,446.59
本期计提	217,252,607.53	179,913,734.63
本期转回	179,913,734.63	48,442,446.59

项目	期末余额	期初余额
期末余额	217,252,607.53	179,913,734.63
(二十六)其他应付款		
种类	期末余额	期初余额
内部往来	192,738.42	
风险补偿金	15,042,473.59	
装修质保金		16,000.00
其他	272,447.32	243,177.78
合计	15,507,659.33	259,177.78

(二十七) 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	1,712,692.22	55,189,487.25	47,081,369.07	9,820,810.40
二、离职后福利-设定提存计划	130,965.37	5,233,748.78	5,043,458.91	321,255.24
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,843,657.59	60,423,236.03	52,124,827.98	10,142,065.64

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	1,557,221.06	44,635,025.70	36,505,844.20	9,686,402.56
二、职工福利费		3,117,330.40	3,117,330.40	
三、社会保险费	50,796.85	2,990,781.04	2,983,985.47	57,592.42
其中：医疗保险费	43,966.93	2,837,878.99	2,831,652.08	50,193.84
工伤保险费	1,965.34	83,668.28	83,826.01	1,807.61
生育保险费	4,864.58	69,233.77	68,507.38	5,590.97
其他				
四、住房公积金	94,788.16	3,737,521.04	3,797,978.52	34,330.68
五、工会经费和职工教育经费	9,886.15	744,017.39	711,418.8	42,484.74
六、短期带薪缺勤		130,860.00	130,860.00	
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,700.00	1,700.00	
合计	1,712,692.22	55,189,487.25	47,081,369.07	9,820,810.40

3、设定提存计划列示

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

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	121,336.72	1,756,858.22	1719857.43	158337.51
二、失业保险费	3,119.33	36,837.04	25,460.30	14,496.07
三、企业年金缴费	6,509.32	3,440,053.52	3,298,141.18	148,421.66
合计	130,965.37	5,233,748.78	5,043,458.91	321,255.24

(二十八)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	4,880,311.64	17,459,249.70	18,953,565.92	3,385,995.42
企业所得税	50,298,868.38	189,148,102.03	148,442,002.43	91,004,967.98
城市维护建设税	274,372.51	880,160.28	984,840.01	169,692.78
个人所得税	901,049.50	1,433,788.34	2,140,851.95	193,985.89
教育费附加	148,192.31	500,562.55	552,553.93	96,200.93
地方教育费附加	98,370.35	330,726.91	364,963.33	64,133.93
其他税费	10,800.87	462,796.44	452,795.96	20,801.35
合计	56,611,965.56	210,215,386.25	171,891,573.53	94,935,778.28

(二十九)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	216,458.33
合计	216,458.33	216,458.33

(三十)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

(三十一)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	13,716,041.48	20,296,865.37		34,012,906.85
合计	13,716,041.48	20,296,865.37		34,012,906.85

本公司按照年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十二)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	31,567,897.16	38,861,208.16		70,429,105.32
合计	31,567,897.16	38,861,208.16		70,429,105.32

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。

(三十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
本年初余额	188,377,005.36	23,298,144.29
本年增加额	233,535,165.31	197,643,017.54
其中：本年净利润转入	233,535,165.31	197,643,017.54
其他调整因素		
本年减少额	209,158,073.53	32,564,156.47
其中：本年提取盈余公积数	20,296,865.37	9,089,776.61
本年提取一般风险准备	38,861,208.16	23,474,379.86
本年分配现金股利数	150,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	212,754,097.14	188,377,005.36

(三十四)已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	438,509,314.31	362,562,585.60
减：分出保费	3,798,438.08	2,735,116.43
提取未到期责任准备金	37,338,872.90	131,471,288.04
合计	397,372,003.33	228,356,181.13

(三十五)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	11,130,121.73	79,522,756.52
委托贷款利息收入	19,866,352.18	4,803,584.91
理财产品利息收入	22,030,586.54	3,440,024.51
银行活期存款利息收入	245,061,492.14	189,312,189.23
银行定期存款利息收入	64,163,785.37	48,304,546.82
其他应收款利息收入	68,935,005.19	120,409,615.44

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

项目	本期金额	上期金额
存出保证金利息收入		1,424,386.67
合 计	431,187,343.15	447,228,104.10

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	49,212,408.00	38,231,387.00
涉税奖励资金	7,377,834.70	1,663,000.00
合 计	56,590,242.70	39,894,387.00

3、其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	404,073.06	
资金占用费	1,308,776.72	
合 计	1,712,849.78	

(三十六)提取担保赔偿准备金

项目	本期金额	上期金额
本期计提	509,958,113.23	281,565,948.10
本期转回	69,903,127.37	23,629,098.00
合 计	440,054,985.86	257,936,850.10
减：摊回担保责任准备金	16,397,664.78	9,711,216.76

(三十七)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	906,299.95	992,981.37
教育费附加	516,587.44	539,556.61
地方教育费附加	341,073.03	359,704.46
其他附加税费	427,522.19	24,280.00
印花税	44,398.45	480,467.86
合 计	2,235,881.06	2,396,990.30

(三十八)手续费及佣金支出

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	19,171.84	24,422.05
委托贷款手续费	150,000.00	150,000.00
合 计	169,171.84	174,422.05

(三十九)业务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	20,795,039.23	14,424,230.87
中介服务费	1,027,628.93	792,670.66
办公费	275,030.34	361,919.55
差旅费	1,250,847.91	1,348,280.83
印刷费	67,267.31	56,933.24
劳务派遣费用	462,108.34	4,521,166.91
信息技术费	1,007,919.95	248,925.35
折旧及摊销费用	842,238.84	488,946.15
会议费	60,657.95	118,364.23
其他	1,040,000.71	566,305.17
合计	26,828,739.51	22,927,742.96

(四十)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	40,794,217.05	25,692,083.21
办公费	2,782,346.58	3,844,406.89
差旅费	640,464.04	1,026,224.50
折旧费	5,078,567.55	2,311,082.30
房租	6,589,684.03	5,914,502.13
物业管理费	1,103,596.85	583,527.51
水电费	222,108.78	166,545.41
车辆使用费	834,488.41	915,408.60
广告宣传费	258,013.57	376,611.65
印刷费	177,325.47	277,900.36
培训费	34,923.72	196,561.22
邮电费	455,668.17	410,870.44
会议费	83,658.56	227,307.40
中介服务费	2,257,160.49	1,521,428.22
信息技术费	2,029,345.65	695,856.45
党建经费	155,968.11	443,389.64
劳保费	1,011,635.99	1,458,670.98
劳务派遣费用	2,158,755.70	1,535,001.12
税金	925,033.87	377,169.33
其他	1,431,395.48	1,595,778.55
合计	69,024,358.07	49,570,325.91

(四十一)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
坏账损失	-13,201,144.38	38,058,179.65
合计	-13,201,144.38	78,058,179.65

(四十二)营业外收入

项目	本期金额	上期金额
与日常活动无关的政府补助	30,000.00	
其他	115,265.86	5,013.42
合计	145,265.86	5,013.42

(四十三)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
对外捐赠支出	1,066,599.50	108,680.00
税收滞纳金	44,396.35	270.97
其他	22,485.93	372,792.93
合计	1,133,481.78	483,168.11

(四十四)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	189,291,730.98	102,666,020.65
递延所得税调整	-93,418,000.13	-23,762,595.96
合计	95,873,730.85	78,903,424.69

(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	377,159,895.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,289,973.97
非应税收入的影响	838,596.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	745,160.03
所得税费用	95,873,730.85

(四十五)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：		

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	281,286,165.01	234,743,798.64
加：资产减值准备	-13,201,144.38	78,058,179.65
固定资产折旧	4,085,334.93	2,309,909.07
无形资产摊销	641,699.63	377,456.86
长期待摊费用摊销	33,901,093.50	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）		
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）	-85,946,943.08	-32,928,935.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,471,057.05	9,166,339.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	193,001,369.74	813,243,101.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	276,461,530.69	360,845,536.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	682,758,048.99	1,466,225,933.11
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	8,847,596,891.33	8,875,237,352.17
减：现金的年初余额	8,875,237,352.17	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	-27,640,460.84	1,389,363,176.60
2、现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额
一、现金	8,847,596,891.33	8,875,237,352.17
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,275,176,891.33	7,275,097,352.17
可随时用于支付的其他货币资金	572,420,000.00	1,600,140,000.00
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		

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

项目	本期金额	上期金额
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	8,847,596,891.33	8,875,237,352.17
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		

(四十六)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	33,806,156.58	23,917,963.72	31,889,866.86	32,358,953.70	75,862,131.72
二、营业成本	31,171,390.22	13,787,371.12	33,538,259.80	11,961,982.69	29,613,924.55
三、利润总额	2,577,673.89	10,130,592.60	-1,648,391.94	20,376,971.01	46,170,367.49
四、所得税费用	660,698.09	2,586,995.13	-288,538.77	5,113,293.42	11,568,071.34
五、净利润	1,916,975.80	7,543,597.47	-1,359,853.17	15,263,677.59	34,602,296.15
六、资产总额	468,357,926.34	434,950,654.06	457,107,642.74	458,570,757.99	943,929,521.24
七、负债总额	64,562,793.56	24,203,308.80	55,211,440.49	40,746,390.21	102,703,994.13

(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	32,300,406.97	74,263,943.00	30,956,565.81	29,780,588.39	30,925,145.18
二、营业成本	15,499,286.25	23,064,862.43	16,015,950.04	7,589,282.15	8,354,751.05
三、利润总额	16,899,895.79	50,799,080.57	14,895,615.77	22,191,304.21	22,572,642.17
四、所得税费用	4,224,973.94	12,716,676.81	3,769,648.43	5,555,264.26	5,644,419.67
五、净利润	12,674,921.85	38,082,403.76	11,125,967.34	16,636,039.95	16,928,222.50
六、资产总额	470,890,686.87	967,441,829.33	458,326,190.99	444,091,051.79	445,151,767.15
七、负债总额	55,216,475.04	73,059,287.41	44,268,452.71	25,744,851.86	26,378,323.94

(续上表)

2020年1月1日-2020年12月31日

项目	金昌公司	酒泉公司	嘉峪关公司	
一、营业收入	27,196,390.30	30,794,548.71	10,373,309.59	
二、营业成本	10,729,231.41	12,732,185.35	3,701,307.63	
三、利润总额	16,455,206.09	18,051,433.63	6,672,646.11	
四、所得税费用	4,120,387.24	4,518,005.82	1,671,567.35	
五、净利润	12,334,818.85	13,533,427.81	5,001,078.76	
六、资产总额	435,102,355.06	438,681,764.07	210,366,873.36	
七、负债总额	21,996,454.78	23,735,816.16	5,107,380.71	

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	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	22,611,167.44	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

2020年1月1日-2020年12月31日

项目	临夏公司	陇南公司	甘南公司	张掖公司	武威公司
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		
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		

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

(一) 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 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

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
甘肃征信股份有限公司	同一母公司控制
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
甘肃金泰担保存货管理有限公司	同一母公司控制
陇原融资租赁(平潭)有限公司	同一母公司控制
甘肃兴隆景泰投资有限责任公司	同一母公司控制
甘肃金控小额再贷款有限责任公司	同一母公司控制
甘肃金控自然生态环境投资建设有限公司	同一母公司控制
甘肃农田水利投资基金(有限合伙)	同一母公司控制
甘肃陇药发展投资基金(有限合伙)	同一母公司控制
甘肃绿色矿产投资发展基金(有限合伙)	同一母公司控制
甘肃现代丝路寒旱农业发展投资基金(有限合伙)	同一母公司控制

(四) 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 (%)		

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	2,200,107,442.89	83.32	2,450,000,000.00	91.06		
应收利息						
甘肃金融控股集团有限公司	174,088,333.34	89.34	104,171,666.67	81.30		

十一、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 2020 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 140,141.65 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。

十二、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	2,744,430.00	
一到二年		2,134,800.00
合计	2,744,430.00	2,134,800.00

十三、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质损失的风险。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 2020 年 12 月 31 日，本公司应收保费余额为 50,674,251.30 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：

项目	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	8,909,276,368.05					8,909,276,368.05
存出保证金	30,534,205.47					30,534,205.47
应收账款		43,311,166.37	10,228,225.00			53,892,276.37
应收利息	234,161,122.35					234,161,122.35

项目	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	
应收代位追偿款		174,367,709.33	49,956,247.19			224,323,956.52
可供出售金融资产	3,000,000.00					3,000,000.00
合计	9,176,971,695.87	217,678,875.70	60,184,472.19			9,396,225,056.07

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措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		216,458.33			
合计		216,458.33			

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	0.3%-4.2%	6,809,845,524.49
定期存款	2.00%-4.07%	1,774,747,196.31
存出保证金	1.95%-3.5%	80,515,089.99
可供出售金融资产（银行理财产品）	1.00%-4.00%	683,900,000.00

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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,810,663,114.98	2,387,904,275.77
其他货币资金	274,350,000.00	550,140,000.00
合计	3,085,013,114.98	2,938,044,275.77

(二) 存出保证金

类别	期末余额	期初余额
担保保证金	30,213,682.19	30,000,000.00
合计	30,213,682.19	30,000,000.00

注：存出保证金为公司为了开展担保和再担保业务存入银行的保证金。

(三) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,000,000.00	
结构性存款	301,300,000.00	
合计	351,300,000.00	

(四) 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	26,109,738.00	16,248,000.00
合计	26,109,738.00	16,248,000.00

2、按账龄列示

账龄	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

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

账龄	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	20,426,040.00	5.00	1,021,302.00	16,248,000.00		
1-2年	7,450,000.00	10.00	745,000.00			
2-3年						
3年以上						
合计	27,876,040.00		1,766,302.00	16,248,000.00		

3、按组合列示

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	27,876,040.00	100.00%	1,766,302.00	6.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,876,040.00	100.00%	1,766,302.00	6.34%

(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	16,248,000.00			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,248,000.00			

(五) 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	4,920,385.26	99.63	1,796,913.39	100.00
1至2年	18,487.47	0.37		
2至3年				
3年以上				
合计	4,938,872.73	100.00	1,796,913.39	100.00

(六) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息		7,955,530.16
其他应收款利息	194,850,407.99	128,126,041.32
合计	194,850,407.99	136,081,571.48

(七) 应收代位追偿款

1、按组合列示

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	105,455,520.23	100.00	6,570,536.15	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	105,455,520.23	100.00	6,570,536.15	6.23

(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	35,215,541.65	100.00	18,038,283.95	51.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,215,541.65	100.00	18,038,283.95	51.22

2、按账龄列示

账龄	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	79,500,317.44	5.00%	3,975,015.87	35,215,541.65	51.22	18,038,283.95
1至2年	25,955,202.79	10.00%	2,595,520.28			
2至3年						
3年以上						
合计	105,455,520.23		6,570,536.15	35,215,541.65	51.22	18,038,283.95

(八) 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	31,314,566.87	9,711,216.76
合计	31,314,566.87	9,711,216.76

(九)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)	112,486.70		704,175,042.05	
1-2年(含2年)	3,375.38		1,986,170,413.33	
2-3年(含3年)	2,340,342,080.00			
3年以上				
小计	2,340,457,942.08		2,690,345,455.38	

(十)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
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
合计	3,000,000.00				3,000,000.00

(十一)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	4,350,000,000.00			4,350,000,000.00
合计	4,350,000,000.00			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	300,000,000.00	300,000,000.00				

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

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
有限公司						
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	300,000,000.00				
甘肃金控金昌融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
甘肃金控嘉峪关融资担保有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00				
合计	3,600,000,000.00	4,350,000,000.00				

(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	

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

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		
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	
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	

(十二)委托贷款

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

(十三)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	46,786,020.58	20,043,304.02
合计	46,786,020.58	20,043,304.02

(十四)预收保费

账龄	期末余额	期初余额
预收担保费	26,762,768.63	52,893,257.21
合计	26,762,768.63	52,893,257.21

(十五)担保赔偿准备金

项目	年末余额	年初余额
上期余额	159,810,686.86	22,143,125.00
本期计提	305,618,048.80	149,226,761.86
本期转回	19,910,851.44	11,559,200.00
期末余额	445,517,884.22	159,810,686.86

(十六)未到期责任准备金

项目	年末余额	年初余额
上期余额	95,242,092.42	18,796,438.78
本期计提	120,133,950.83	95,242,092.42
本期转回	95,242,092.42	18,796,438.78
期末余额	120,133,950.83	95,242,092.42

(十七)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	17,973,469.73	9,424,585.51
合计	17,973,469.73	9,424,585.51

(十八)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	3,540,758.46	13,819,996.23	14,621,950.14	2,738,804.55
企业所得税	21,317,504.94	88,199,172.25	72,097,240.90	37,419,436.29
城市维护建设税	177,037.92	651,272.15	691,369.84	136,940.23
个人所得税	427,889.13	315,299.38	724,300.56	18,887.95
教育费附加	106,222.75	390,763.32	414,821.93	82,164.14
地方教育附加	70,815.17	260,508.87	276,547.95	54,776.09
其他税费	7.00	5,480.80	5,487.80	
合计	25,640,235.37	103,642,493.00	88,831,719.12	40,451,009.25

(十九)已赚保费

项目	本期金额	上期金额
担保业务收入	262,461,736.01	207,299,772.78
减：分出保费	22,103,173.86	16,815,587.94
提取未到期责任准备金	24,891,858.41	76,445,653.64
合计	215,466,703.74	114,038,531.20

(二十)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	11,041,354.61	48,571,982.64
委托贷款利息收入	19,866,352.18	4,803,584.91
银行活期存款利息收入	77,132,313.50	46,436,046.51
银行定期存款利息收入	1,625,777.78	273,000.00

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

项目	本期金额	上期金额
其他应收款利息收入	68,459,119.47	120,409,615.44
存出保证金利息		1,424,386.67
理财产品利息收入	16,895,238.58	
合计	195,020,156.12	221,918,616.17
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	5,800,000.00	11,650,000.00
涉税奖励资金	5,227,511.31	1,663,000.00
合计	11,027,511.31	13,313,000.00
3、其他收入		
项目	本期发生额	上期发生额
服务费	141,790.32	
资金占用费	780,306.94	
合计	922,097.26	

(二十一) 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	202,968,653.66	90,897,766.06
加：资产减值准备	-9,701,445.80	65,963,283.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	548,588.91	395,769.15
无形资产摊销	39,334.65	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）	-105,966,063.31	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-50,348,588.91	-21,480,258.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,039,982.55	4,039,982.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	187,419,911.92	962,065,439.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	265,917,615.33	99,017,491.30

甘肃金控融资担保集团股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日-2020年12月31日

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	486,838,023.90	1,200,925,165.64
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	3,023,013,114.98	2,938,044,275.77
减：现金的年初余额	2,938,044,275.77	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	84,968,839.21	413,304,469.64

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	3,023,013,114.98	2,938,044,275.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,748,663,114.98	2,387,904,275.77
可随时用于支付的其他货币资金	274,350,000.00	550,140,000.00
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	3,023,013,114.98	2,938,044,275.77
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		

十五、财务报表的批准

本财务报表业经董事会批准。



营业执照

(副本)(6-1)



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

统一社会信用代码
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

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

登记机关



2021年03月01日

证书序号: 0014492

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:

二〇一一年十二月四日

中华人民共和国财政部制



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:

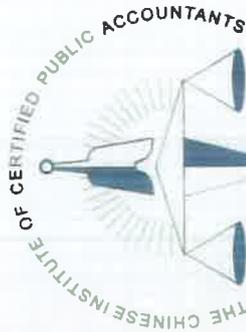
经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

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



中国注册会计师协会

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.



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.



年 /y 月 /m 日 /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.

年 /y 月 /m 日 /d

1960945789



姓名 张颖莉
 Full name 张颖莉
 性别 女
 Sex
 出生日期 1978年10月20日
 Date of birth
 工作单位 甘肃注册会计师事务所
 Working unit
 身份证号 4520103197810201528
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



年 /y 月 /m 日 /d

甘肃省国有资产投资集团
有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 9-00277 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.1Zhichun 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[2021]第9-00277号

甘肃省国有资产投资集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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（如适用），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.1Zhichun 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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（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



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.1Zhichun 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

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月三十日



合并资产负债表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	33,134,448,281.94	27,861,015,592.16
☆交易性金融资产	八、（二）	101,013,424.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（三）	571,626,360.75	2,511,569,164.80
应收票据	八、（四）	2,545,727,003.59	1,816,491,120.80
应收账款	八、（五）	10,050,847,530.98	8,916,653,597.12
☆应收款项融资	八、（六）	143,736,870.38	323,195,177.14
预付款项	八、（七）	1,533,696,545.73	6,815,257,586.83
其他应收款	八、（八）	12,538,624,990.96	12,916,102,235.48
存货	八、（九）	28,867,752,549.02	28,450,961,786.29
☆合同资产	八、（十）	224,876,885.85	240,093,416.11
持有待售资产			16,347,755.78
一年内到期的非流动资产	八、（十一）	443,250,000.00	
其他流动资产	八、（十二）	2,083,600,333.93	2,160,046,399.16
流动资产合计		92,239,200,777.79	92,027,733,831.67
非流动资产：			
△发放贷款及垫款	八、（十三）	3,265,900,587.96	2,759,501,610.81
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（十四）	36,930,677,580.76	34,815,022,742.52
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、（十五）	112,572,809.04	820,550,000.00
长期应收款	八、（十六）	2,622,556,422.87	3,477,611,698.39
长期股权投资	八、（十七）	19,959,866,958.74	20,353,057,722.25
☆其他权益工具投资	八、（十八）	318,964,185.57	295,269,491.30
☆其他非流动金融资产	八、（十九）	2,000,000.00	
投资性房地产	八、（二十）	3,270,018,248.27	3,330,099,354.61
固定资产	八、（二十一）	84,015,764,493.67	81,369,937,639.86
在建工程	八、（二十二）	13,243,903,854.87	16,457,183,614.43
生产性生物资产	八、（二十三）	579,305,148.77	445,132,879.99
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八、（二十四）	13,850,679,980.61	14,915,838,382.97
开发支出	八、（二十五）	15,229,712.01	4,400,362.61
商誉	八、（二十六）	466,302,275.56	463,040,415.56
长期待摊费用	八、（二十七）	610,394,762.54	483,453,059.80
递延所得税资产	八、（二十八）	1,613,931,639.64	1,414,995,713.39
其他非流动资产	八、（二十九）	6,336,569,850.68	2,207,666,886.32
非流动资产合计		187,214,638,511.56	183,612,761,574.81
资产总计		279,453,839,289.35	275,640,495,406.48

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（三十）	21,175,605,596.76	27,563,562,665.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、（三十一）	226,453,929.79	18,532,850.16
应付票据	八、（三十二）	10,215,749,128.89	5,522,075,766.06
应付账款	八、（三十三）	13,506,708,293.51	14,553,261,982.30
预收款项	八、（三十四）	3,189,062,824.67	3,107,075,471.02
☆合同负债	八、（三十五）	680,166,813.89	441,115,422.85
△吸收存款及同业存放	八、（三十六）	17,850.62	22,328,815.31
应付职工薪酬	八、（三十七）	1,089,881,184.67	879,283,767.23
应交税费	八、（三十八）	1,235,351,928.11	1,105,782,526.09
其他应付款	八、（三十九）	11,322,872,716.79	9,937,495,243.00
一年内到期的非流动负债	八、（四十）	11,475,486,711.22	15,177,193,784.06
其他流动负债	八、（四十一）	149,785,837.89	100,557,736.28
流动负债合计		74,267,142,816.81	78,428,266,029.89
非流动负债：			
长期借款	八、（四十二）	54,901,457,281.84	53,634,623,663.34
应付债券	八、（四十三）	22,112,722,416.07	20,951,943,387.34
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八、（四十四）	8,369,513,578.10	6,648,378,682.16
长期应付职工薪酬	八、（四十五）	3,425,393,164.41	3,753,325,696.25
预计负债	八、（四十六）	1,545,909,713.88	1,546,722,386.62
递延收益	八、（四十七）	2,278,713,523.82	2,210,940,146.63
递延所得税负债	八、（二十八）	3,047,759,783.46	3,330,672,622.94
其他非流动负债	八、（四十八）	398,616,009.21	129,197,876.58
非流动负债合计		96,080,085,470.79	92,205,804,461.86
负债合计		170,347,228,287.60	170,634,070,491.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（四十九）	12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
其他权益工具			
资本公积	八、（五十）	43,890,236,245.59	44,069,974,296.49
减：库存股		70,624,981.24	73,646,852.23
其他综合收益	八、（七十一）	-4,244,874.26	65,832,077.84
专项储备	八、（五十一）	73,648,830.34	89,271,767.85
盈余公积	八、（五十二）	170,989,407.45	134,708,255.91
△一般风险准备	八、（五十三）	141,357,465.64	150,522,226.88
未分配利润	八、（五十四）	9,885,271,474.39	8,567,398,968.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		66,399,733,448.91	65,317,160,621.99
※少数股东权益		42,706,877,552.84	39,689,264,292.74
所有者权益（或股东权益）合计		109,106,611,001.75	105,006,424,914.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		279,453,839,289.35	275,640,495,406.48

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,975,728,343.54	8,150,850,386.38
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			112,483.42
衍生金融资产			
应收票据		12,549,588.27	
应收账款	十三、（一）	69,348,252.76	
☆应收款项融资			
预付款项		89,236,179.78	274,754,888.88
其他应收款	十三、（二）	1,469,160,497.20	3,074,075,133.88
存货			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		59,566,857.47	
流动资产合计		5,675,589,719.02	11,499,792,892.56
非流动资产：			
△发放贷款及垫款		900,000,000.00	900,000,000.00
可供出售金融资产		3,746,391,536.80	1,898,547,548.26
☆其他债权投资			
持有至到期投资			200,000,000.00
长期应收款		4,485,144,833.67	2,498,187,368.83
长期股权投资	十三、（三）	40,030,740,524.95	36,534,140,776.93
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,113,129.11	3,635,692.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产		405,425.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,458,624.48	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		49,167,254,074.93	42,034,511,386.05
资产合计		54,842,843,793.95	53,534,304,278.61

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		4,600,000,000.00	8,670,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,400,000,000.00	
应付账款			
预收款项		83,936,811.54	74,960,075.24
应付职工薪酬		13,082,853.79	12,002,459.93
其中：应付工资		11,052,801.48	9,612,577.02
应付福利费			
应交税费		247,002.53	1,726,868.08
其中：应交税金		242,740.93	1,653,911.78
其他应付款		1,825,822,119.65	595,933,865.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,651,500,000.00	5,725,205,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		11,574,588,787.51	15,079,828,268.82
非流动负债：			
长期借款		2,323,500,000.00	956,500,000.00
应付债券		7,500,000,000.00	6,000,000,000.00
长期应付款		4,408,144,833.67	2,500,623,598.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			3,778,923.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,231,644,833.67	9,460,902,522.27
负 债 合 计		25,806,233,621.18	24,540,730,791.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
国有法人资本		12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
其他权益工具			
资本公积		15,787,502,777.98	15,936,962,232.29
减：库存股			
其他综合收益		-22,884,675.58	8,735,000.28
专项储备			
盈余公积		170,989,407.45	134,708,255.91
其中：法定公积金		170,989,407.45	134,708,255.91
任意公积金			
未分配利润		787,902,781.92	600,068,118.04
所有者权益（或股东权益）合计		29,036,610,172.77	28,993,573,487.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,842,843,793.95	53,534,304,278.61

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		281,110,853,882.04	265,178,605,549.68	减：营业外支出	八、（六十九）	796,056,501.47	219,069,661.02
其中：营业收入	八、（五十五）	280,824,793,114.09	265,008,413,393.47	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,481,971,695.40	4,144,524,171.00
△利息收入	八、（五十六）	275,821,459.77	164,497,973.82	减：所得税费用	八、（七十）	1,198,066,445.96	1,614,547,354.21
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,283,905,249.44	2,529,976,816.79
△手续费及佣金收入	八、（五十七）	10,239,308.18	5,694,182.39	（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		275,870,557,545.77	261,552,963,496.15	归属于母公司所有者的净利润		1,484,404,382.14	1,264,201,067.63
其中：营业成本	八、（五十五）	264,595,089,107.58	250,558,599,102.89	※少数股东损益		799,500,867.30	1,265,775,749.16
△利息支出	八、（五十六）	103,726,686.18	92,799,199.17	（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出	八、（五十七）	3,077,420.39	1,338,540.44	持续经营净利润		2,277,487,462.18	2,529,976,816.79
△退保金				终止经营净利润		6,417,787.26	
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		129,863,193.60	175,518,099.93
△提取保险合同准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（七十一）	-70,076,952.10	864,609,700.49
△保单红利支出				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		48,814,117.67	574,798,233.11
△分保费用				1.重新计量设定受益计划变动额		40,616,063.57	570,717,354.38
税金及附加		1,007,113,474.56	940,734,998.38	2.权益法下不能转损益的其他综合收益		710,159.25	
销售费用	八、（五十八）	1,729,633,849.29	1,804,789,462.82	☆3.其他权益工具投资公允价值变动		7,487,894.85	4,080,878.73
管理费用	八、（五十九）	4,250,222,823.68	4,022,476,738.86	☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	八、（六十）	916,350,472.05	563,817,241.46	5.其他			
财务费用	八、（六十一）	3,265,343,712.04	3,568,408,212.13	（二）将重分类进损益的其他综合收益		-118,891,069.77	289,811,467.38
其中：利息费用	八、（六十一）	4,126,659,771.59	4,041,565,025.83	1.权益法下可转损益的其他综合收益		-8,293,678.14	8,590,776.40
利息收入	八、（六十一）	900,158,507.50	711,756,111.31	☆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）	八、（六十一）	-201,898,429.98	-14,584,684.57	3.可供出售金融资产公允价值变动损益		99,276,630.07	-84,638,343.03
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（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	568,744,368.58	551,953,976.04	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）	八、（六十三）	769,281,180.48	1,314,455,825.33	☆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	八、（六十三）	704,722,211.86	870,139,492.56	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		-209,874,021.70	365,859,034.01
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9.其他			
☆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		199,940,145.70	-689,091,600.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（六十四）	-318,053,549.90	117,418,546.32	七、综合收益总额		2,413,768,443.04	2,705,494,916.72
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十五）	-245,183,857.96	-124,861,704.67	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,414,327,430.04	2,128,810,768.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十六）	-2,510,108,820.21	-2,945,446,178.65	※归属于少数股东的综合收益总额		999,441,013.00	576,684,148.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十七）	496,986,924.68	1,551,855,853.52	八、每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,001,962,581.94	4,091,018,371.42	（一）基本每股收益			
加：营业外收入	八、（六十八）	276,065,614.93	272,575,460.60	（二）稀释每股收益			
其中：政府补助	八、（六十八）	86,178,191.30	39,683,503.28				

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	8,957,012,008.37	11,079,865,887.62
减：营业成本	十三、（四）	9,583,488,826.08	11,902,262,355.67
税金及附加		9,352,770.50	7,911,825.85
销售费用		192,495.72	420,896.90
管理费用		44,862,268.42	33,108,388.35
研发费用			
财务费用		-215,440,126.28	-222,439,062.97
其中：利息费用		11,069,769.60	
利息收入		275,191,643.13	222,543,232.12
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		17,112.34	1,391.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	824,103,141.08	648,761,006.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		608,271,596.71	509,888,235.73
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-2,414.24	21,483.80
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,787,763.70	3,693,389.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		366,461,376.81	11,078,754.56
加：营业外收入		50,000.00	3,012,363.44
其中：政府补助			
减：营业外支出		3,699,861.39	3,977,427.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		362,811,515.42	10,113,690.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		362,811,515.42	10,113,690.80
持续经营净利润		362,811,515.42	10,113,690.80
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-31,619,675.86	-124,509,953.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆（3）其他权益工具投资公允价值变动			
☆（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-31,619,675.86	-124,509,953.31
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-9,028,271.83	8,590,776.40
☆（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-22,591,404.03	-133,100,729.71
☆（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
六、综合收益总额		331,191,839.56	-114,396,262.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		282,129,972,128.60	277,574,761,380.60
△客户存款和同业存放款项净增加额		17,850.62	22,328,812.79
△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		65,807.77	2,831.26
△收取利息、手续费及佣金的现金		285,046,083.37	107,429,794.50
△拆入资金净增加额			200,000,000.00
收到的税费返还		312,927,625.77	154,971,011.68
收到其他与经营活动有关的现金		8,950,516,279.60	11,769,855,553.40
经营活动现金流入小计		291,678,545,775.73	289,829,349,384.23
购买商品、接受劳务支付的现金		246,701,560,375.34	252,373,779,525.84
△客户贷款及垫款净增加额		31,341,500.53	34,065,361.26
△存放中央银行和同业款项净增加额		76,292,229.43	312,380,410.35
△支付利息、手续费及佣金的现金		104,565,278.29	90,635,780.75
支付给职工及为职工支付的现金		9,090,373,898.32	8,571,259,523.24
支付的各项税费		5,234,810,974.58	4,574,304,445.74
支付其他与经营活动有关的现金		13,927,435,873.26	12,724,416,532.35
经营活动现金流出小计		275,166,380,129.75	278,680,841,579.53
经营活动产生的现金流量净额		16,512,165,645.98	11,148,507,804.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,126,366,024.64	1,054,541,339.44
取得投资收益收到的现金		1,006,248,892.62	1,384,868,618.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		843,010,328.31	2,557,264,122.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,255,968.00
收到其他与投资活动有关的现金		532,386,664.20	3,272,160,292.47
投资活动现金流入小计		6,508,011,909.77	8,286,090,341.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,510,133,686.89	6,805,398,516.69
投资支付的现金		7,076,842,490.96	4,534,552,560.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,562,757.11	22,396,222.59
支付其他与投资活动有关的现金		1,536,104,914.25	3,329,420,892.84
投资活动现金流出小计		15,129,643,849.21	14,691,768,192.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,621,631,939.44	-6,405,677,851.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,899,117,184.46	1,379,031,924.16
取得借款收到的现金		50,658,418,386.98	62,633,645,137.50
△发行债券收到的现金		6,300,000,000.00	7,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,880,921,481.86	646,037,576.83
筹资活动现金流入小计		69,738,457,053.30	71,658,714,638.49
偿还债务支付的现金		64,547,415,620.76	70,807,032,518.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,390,451,888.14	5,428,965,409.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		166,874,166.94	40,219,176.21
支付其他与筹资活动有关的现金		3,240,558,662.16	1,263,084,149.75
筹资活动现金流出小计		73,178,426,171.06	77,499,082,078.37
筹资活动产生的现金流量净额		-3,439,969,117.76	-5,840,367,439.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		115,524,431.49	40,554,304.57
五、现金及现金等价物净增加额		4,566,089,020.27	-1,056,983,181.94
加：年初现金及现金等价物余额		25,221,795,051.51	26,278,778,233.45
六、期末现金及现金等价物余额		29,787,884,071.78	25,221,795,051.51

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,254,012,819.38	12,432,837,871.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,352,554,255.47	5,278,082,692.57
经营活动现金流入小计		13,606,567,074.85	17,710,920,564.11
购买商品、接受劳务支付的现金		6,566,334,814.88	12,556,684,731.12
支付给职工及为职工支付的现金		18,869,677.44	19,623,376.99
支付的各项税费		13,599,704.95	13,157,350.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,551,948,865.37	4,589,108,414.16
经营活动现金流出小计		10,150,753,062.64	17,178,573,872.66
经营活动产生的现金流量净额		3,455,814,012.21	532,346,691.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		283,032,245.87	300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		226,902,464.28	381,142,921.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			147,501.75
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			2,250,000,000.00
投资活动现金流入小计		509,934,710.15	2,931,290,423.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,152,828.22	784,035.64
投资支付的现金		5,192,312,103.95	1,452,512,376.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			644,401,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,194,464,932.17	4,097,697,512.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,684,530,222.02	-1,166,407,088.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,050,000,000.00	9,870,000,000.00
△发行债券收到的现金		3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,488,123,414.84	
筹资活动现金流入小计		13,538,123,414.84	11,870,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,419,307,180.00	8,910,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,222,067.87	958,760,174.36
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		16,484,529,247.87	9,868,760,174.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,946,405,833.03	2,001,239,825.64
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			
加：期初现金及现金等价物余额		8,150,850,386.38	6,783,670,958.02
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,975,728,343.54	8,150,850,386.38

企业负责人：

戈冯
印文

主管会计工作负责人：

磊史
印光

会计机构负责人：

婷张
印婷

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：甘肃省级国有资产投资集团有限公司

行次	项目	本 年 金 额										
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
1	一、上年年末余额	12,313,099,881.00	44,069,974,296.49	73,646,852.23	65,832,077.84	89,271,767.85	134,708,255.91	150,522,226.88	8,567,398,968.25	65,317,160,621.99	39,689,264,292.74	105,006,424,914.73
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年初余额	12,313,099,881.00	44,069,974,296.49	73,646,852.23	65,832,077.84	89,271,767.85	134,708,255.91	150,522,226.88	8,567,398,968.25	65,317,160,621.99	39,689,264,292.74	105,006,424,914.73
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-179,738,050.90	-3,021,870.99	-70,076,952.10	-15,622,937.51	36,281,151.54	-9,164,761.24	1,317,872,506.14	1,082,572,826.92	3,017,613,260.10	4,100,186,087.02
7	（一）综合收益总额				-70,076,952.10				1,484,404,382.14	1,414,327,430.04	999,441,013.00	2,413,768,443.04
8	（二）所有者投入和减少资本		-179,738,050.90	-3,021,870.99		-2,632,315.56				-179,348,495.47	2,128,372,436.84	1,949,023,941.37
9	1.所有者投入的普通股										1,760,107,015.04	1,760,107,015.04
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额											
12	4.其他		-179,738,050.90	-3,021,870.99		-2,632,315.56				-179,348,495.47	368,265,421.80	188,916,926.33
13	（三）专项储备提取和使用					-12,990,621.95				-12,990,621.95	210,183.84	-12,780,438.11
14	1.提取专项储备					166,694,197.17				166,694,197.17	6,481,139.01	173,175,336.18
15	2.使用专项储备					179,684,819.12				179,684,819.12	6,270,955.17	185,955,774.29
16	（四）利润分配						36,281,151.54	-9,164,761.24	-166,531,876.00	-139,415,485.70	-110,410,373.58	-249,825,859.28
17	1.提取盈余公积						36,281,151.54		-36,281,151.54			
18	其中：法定公积金						36,281,151.54		-36,281,151.54			
19	任意公积金											
20	# 储备基金											
21	# 企业发展基金											
22	# 利润归还投资											
23	2.提取一般风险准备							-9,164,761.24	9,164,761.24		-110,348,123.54	-110,348,123.54
24	3.对所有者（或股东）的分配								-138,695,700.00	-138,695,700.00		-138,695,700.00
25	4.其他								-719,785.70	-719,785.70	-62,250.04	-782,035.74
26	（五）所有者权益内部结转											
27	1.资本公积转增资本（或股本）											
28	2.盈余公积转增资本（或股本）											
29	3.盈余公积弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	☆5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他											
33	四、本年年末余额	12,313,099,881.00	43,890,236,245.59	70,624,981.24	-4,244,874.26	73,648,830.34	170,989,407.45	141,357,465.64	9,885,271,474.39	66,399,733,448.91	42,706,877,502.75	109,106,611,001.75

企业负责人：

戈冯印文

主管会计工作负责人：

磊史印光

会计机构负责人：

婷张印婷

合并所有者权益变动表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额									少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1	12,313,099,881.00	44,950,742,824.90		-798,777,622.65	102,940,421.94	133,696,886.83	65,082,831.04	7,588,638,053.17	64,355,423,276.23	37,102,557,934.73	101,457,981,210.96
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3								-126,729,687.63	-126,729,687.63		-126,729,687.63
其他	4											
二、本年初余额	5	12,313,099,881.00	44,950,742,824.90		-798,777,622.65	102,940,421.94	133,696,886.83	65,082,831.04	7,461,908,365.54	64,228,693,588.60	37,102,557,934.73	101,331,251,523.33
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	6		-880,768,528.41	73,646,852.23	864,609,700.49	-13,668,654.09	1,011,369.08	85,439,395.84	1,105,490,602.71	1,088,467,033.39	2,586,706,358.01	3,675,173,391.40
（一）综合收益总额	7				864,609,700.49				1,264,201,067.63	2,128,810,768.12	576,684,148.60	2,705,494,916.72
（二）所有者投入和减少资本	8		-880,768,528.41	73,646,852.23						-954,415,380.64	2,122,047,949.28	1,167,632,568.64
1.所有者投入的普通股	9			73,646,852.23						-73,646,852.23	813,596,546.70	739,949,694.47
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12		-880,768,528.41							-880,768,528.41	1,308,451,402.58	427,682,874.17
（三）专项储备提取和使用	13					-13,668,654.09				-13,668,654.09	-44,353,205.92	-58,021,860.01
1.提取专项储备	14					116,878,986.33				116,878,986.33	123,876,491.60	240,755,477.93
2.使用专项储备	15					130,547,640.42				130,547,640.42	168,229,697.52	298,777,337.94
（四）利润分配	16						1,011,369.08	85,439,395.84	-158,710,464.92	-72,259,700.00	-67,672,533.95	-139,932,233.95
1.提取盈余公积	17						1,011,369.08		-1,011,369.08			
其中：法定公积金	18						1,011,369.08		-1,011,369.08			
任意公积金	19											
#储备基金	20											
#企业发展基金	21											
#利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23							85,439,395.84	-85,439,395.84			
3.对所有者（或股东）的分配	24								-72,259,700.00	-72,259,700.00	-67,672,533.95	-139,932,233.95
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	12,313,099,881.00	44,069,974,296.49	73,646,852.23	65,834,077.84	89,271,767.85	134,708,255.91	150,522,226.88	8,567,398,968.25	65,317,160,621.99	9,899,264,291.74	105,006,424,914.73

企业负责人：

戈冯
印文

主管会计工作负责人：

茹史
印光

会计机构负责人：

婷张
印婷

母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额						
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	12,313,099,881.00	15,936,962,232.29	8,735,000.28		134,708,255.91	600,068,118.04	28,993,573,487.52
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
其他	4							
二、本年初余额	5	12,313,099,881.00	15,936,962,232.29	8,735,000.28		134,708,255.91	600,068,118.04	28,993,573,487.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-149,459,454.31	-31,619,675.86		36,281,151.54	187,834,663.88	43,036,685.25
（一）综合收益总额	7			-31,619,675.86			362,811,515.42	331,191,839.56
（二）所有者投入和减少资本	8		-149,459,454.31					-149,459,454.31
1.所有者投入的普通股	9							
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.股份支付计入所有者权益的金额	11							
4.其他	12		-149,459,454.31					-149,459,454.31
（三）专项储备提取和使用	24							
1.提取专项储备	25							
2.使用专项储备	26							
（四）利润分配	13					36,281,151.54	-174,976,851.54	-138,695,700.00
1.提取盈余公积	14					36,281,151.54	-36,281,151.54	
其中：法定公积金	15					36,281,151.54	-36,281,151.54	
任意公积金	16							
#储备基金	17							
#企业发展基金	18							
#利润归还投资	19							
2.提取一般风险准备	20							
3.对所有者（或股东）的分配	21						-138,695,700.00	
4.其他	22							
（五）所有者权益内部结转	23							
1.资本公积转增资本（或股本）	24							
2.盈余公积转增资本（或股本）	25							
3.盈余公积弥补亏损	26							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27							
☆5.其他综合收益结转留存收益	28							
6.其他	29							
四、本期期末余额	30	12,313,099,881.00	15,787,502,777.98	-22,884,675.58		170,989,407.45	787,902,781.92	29,036,610,172.77

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	上期金额						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	12,313,099,881.00	14,732,951,628.84	133,244,953.59		133,696,886.83	665,301,035.89	27,978,294,386.15
加：会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
其他	4							
二、本年初余额	5	12,313,099,881.00	14,732,951,628.84	133,244,953.59		133,696,886.83	665,301,035.89	27,978,294,386.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		1,204,010,603.45	-124,509,953.31		1,011,369.08	-65,232,917.85	1,015,279,101.37
（一）综合收益总额	7			-124,509,953.31			10,113,690.80	-114,396,262.51
（二）所有者投入和减少资本	8		1,204,010,603.45					1,204,010,603.45
1.所有者投入的普通股	9							
2.其他权益工具持有者投入资本	10							
3.股份支付计入所有者权益的金额	11							
4.其他	12		1,204,010,603.45					1,204,010,603.45
（三）专项储备提取和使用	24							
1.提取专项储备	25							
2.使用专项储备	26							
（四）利润分配	13					1,011,369.08	-75,346,608.65	-74,335,239.57
1.提取盈余公积	14					1,011,369.08	-1,011,369.08	
其中：法定公积金	15					1,011,369.08	-1,011,369.08	
任意公积金	16							
# 储备基金	17							
# 企业发展基金	18							
# 利润归还投资	19							
2.提取一般风险准备	20							
3.对所有者（或股东）的分配	21						-72,259,700.00	-72,259,700.00
4.其他	22						-2,075,539.57	-2,075,539.57
（五）所有者权益内部结转	23							
1.资本公积转增资本（或股本）	24							
2.盈余公积转增资本（或股本）	25							
3.盈余公积弥补亏损	26							
4.设定受益计划变动额结转留存收益	27							
☆5.其他综合收益结转留存收益	28							
6.其他	29							
四、本期末余额	30	12,313,099,881.00	15,936,962,232.29	8,735,000.28		134,708,255.91	600,068,118.04	28,993,573,487.52

企业负责人：

戈冯印文

主管会计工作负责人：

- 15 -

嘉史印光

会计机构负责人：

婷张印婷

甘肃省国有资产投资集团有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

甘肃省国有资产投资集团有限公司(以下简称“本公司”)系由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会出资组建的有限责任公司,于2007年11月23日在甘肃省工商行政管理局登记注册,社会统一信用代码:916200006654372581,成立时的注册资本为人民币伍仟万元,实收资本为人民币壹仟万元。2009年5月31日,根据本公司董事会2009年第2号决议和修改后的公司章程规定,本公司以资本公积转增实收资本,同时申请增加注册资本人民币995,000.00万元,变更后的注册资本为人民币壹佰亿元整,公司实收资本为人民币玖拾玖亿陆仟万元整。2012年10月10日,根据本公司董事会2012年第5号决议以及甘肃省国资委批复,本公司以资本公积转增实收资本,变更后的实收资本为人民币壹佰亿元整。2013年12月25日,根据本公司董事会2013年第4号决议以及甘肃省国资委批复,本公司新增实收资本197,056.55万元,变更后的注册资本为人民币11,970,565,500.00元,已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2013]第701A0004号验资报告予以验证。2018年6月8日,根据甘肃省国资委下发甘国资发产权[2018]304号批复,将甘肃省财政拨付本公司的资本金17.435亿元,以经审核确认的2016审计后的财务数据为准作为转增价格,增加实收资本342,534,381.00元,增加资本公积14,000,965,619.00元,减少国有独享资本公积1,743,500,000.00元变更后的实收资本为壹佰贰拾叁亿壹仟叁佰零玖万玖仟捌佰捌拾壹元整。实收资本:壹佰贰拾叁亿壹仟叁佰零玖万玖仟捌佰捌拾壹元整。

本公司注册地址:兰州市七里河区瓜州路4800号。法定代表人:冯文戈

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围:国有资本(股权)管理和融资业务,产业整合和投资业务,基金投资和创投业务,上市股权管理和运营业务,有色金属材料的批发和零售,以及经批准的其他业务等。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司自对2020年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

本公司的子公司甘肃工程咨询集团股份有限公司、子公司甘肃电气装备集团有限公司所属的兰州长城电工股份有限公司、子公司甘肃药业投资集团有限公司所属的甘肃陇神戎发药业股份有限公司、子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司所属的甘肃电投能源发展股份有限公司、子公司金川集团股份有限公司所属的兰州金川新材料科技股份有限公司、子公司甘肃省农垦集团有限责任公司所属的甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司、甘肃莫高实业发展股份有限公司于2019年1月1日起执行财政部2017年颁布的《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》、《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》（上述四个准则以下统称“新金融工具准则”），上述公司财务报表按照《企业会计准则—基本准则》、新金融工具准则和其他具体会计准则等规定进行编制。

本公司的子公司甘肃工程咨询集团股份有限公司、子公司甘肃电气装备集团有限公司所属的兰州长城电工股份有限公司、子公司甘肃药业投资集团有限公司、子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司所属的甘肃电投能源发展股份有限公司、子公司金川集团股份有限公司所属的兰州金川新材料科技股份有限公司、子公司甘肃省农垦集团有限责任公司所属的甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司、甘肃莫高实业发展股份有限公司于2020年1月1日起执行财政部2017年颁布的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），上述公司财务报表按照《企业会计准则—基本准则》、新收入准则和其他具体会计准则等规定进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(六) 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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。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。

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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投

资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、(十二)“长期股权投资”或本附注四、(九)“金融工具”。

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产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资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东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股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额 10%及以上且金额大于 1000 万元(含 1000 万元)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	单独计提减值准备的应收款项除外, 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。
关联组合	按股权关系划分关联方组合。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联组合	不计提减值准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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)	0-10	0-10
1-2年	5-30	5-30
2-3年	25-50	25-50
3年以上	30-100	30-100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单项分别进行减值测试, 当存在客观证据表明其发生了减值的, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提比例计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料 (包装物、低值易耗品)、在产品、产成品 (库存商品) 等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 并按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。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于财务报表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具

确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。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，本公司对所有固定资产计提折旧。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
土地使用权	10	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
商标权	10	直线法
著作权	10	直线法
特许权	10	直线法
采矿权	权证载明期间	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福

利净负债或净资产。

(二十一) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务：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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

3. 让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补

助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本

公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人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承租人会行使这种选择权；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；承租人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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

(二十七) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(二十八) 终止经营

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司执行新收入准则的公司（具体见附注二、财务报表的编制基础部分所述）执行新收入准则导致的会计政策变更经上述公司董事会会议批准，于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，执行新收入准则公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，执行新收入准则公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。

执行新收入准则公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行新收入准则公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

上述公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表各项目的影 响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020年1月1日余额
资产：			
应收账款	2,958,919,253.06	-359,057,865.82	2,599,861,387.24
合同资产		240,093,416.11	240,093,416.11
其他非流动资产		118,964,449.71	118,964,449.71
负债：			
预收账款	642,550,013.55	-374,011,754.97	268,538,258.58
合同负债		345,146,033.50	345,146,033.50
其他流动负债	1,844,685.98	28,865,721.47	30,710,407.45

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本年度无应披露的会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司所属的子公司甘肃省农垦集团有限责任公司前期差错更正对合并报表的累计影响

如下表所示:

合并资产负债表项目	前期差错更正前 2019年12月31日余额	前期差错更正金额	前期差错更正后 2020年1月1日余额	前期差错更正原因	
应收账款	9,275,711,686.94	-224.00	9,275,711,462.94	子公司甘肃农垦金昌农场有限公司原名为甘肃省国营八一农场，为全民所有制企业，企业基于2019年6月30日进行改制评估，2020年6月30日完成企业改制，固定资产评估增值，相应累计折旧调整以前年度损益，涉及金额-4,305,206.65元；其余均为调整甘肃农工商（集团）有限责任公司和张掖农场处置僵尸企业事项。	
其他应收款	13,106,124,116.35	-190,021,880.87	12,916,102,235.48		
固定资产原值	127,060,777,440.99	-35,794,488.05	127,024,982,952.94		
累计折旧	44,412,617,277.01	-22,165,321.07	44,390,451,955.94		
固定资产减值准备	1,271,593,454.39	-664,980.01	1,270,928,474.38		
其他非流动资产	2,109,846,977.31	-21,144,540.70	2,088,702,436.61		
应付账款	14,553,262,451.30	-469.00	14,553,261,982.30		
其他应付款	10,034,210,574.49	-96,715,331.49	9,937,495,243.00		
应付职工薪酬	879,969,111.65	-685,344.42	879,283,767.23		
未分配利润	8,694,128,655.88	-126,729,687.63	8,567,398,968.25		
可供出售金融资产	35,036,116,742.52	-221,094,000.00	34,815,022,742.52		调整子公司亚盛集团和莫高股份上期因新实行新金融工具准则报表列示事项。
其他权益工具投资	74,175,491.30	221,094,000.00	295,269,491.30		
信用减值损失	-68,363,346.85	-56,498,357.82	-124,861,704.67		
资产减值损失	-3,001,944,536.47	56,498,357.82	-2,945,446,178.65		

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按产品应税收入计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%/9%/6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

1、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
甘肃省工业交通投资公司（以下简称工交投公司）	25%
甘肃兴陇资本管理有限公司（以下简称兴陇资本公司）	25%
甘肃生物产业创业投资基金有限公司（以下简称生物基金公司）	15%
甘肃国投新区开发建设有限公司（以下简称国投新区公司）	25%
甘肃兴陇基金管理有限公司（以下简称兴陇基金公司）	15%
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（以下简称三毛集团公司）	25%
甘肃资产管理有限公司（以下简称甘肃资管公司）	25%
天水长城果汁集团有限公司（以下简称长城果汁公司）	25%

纳税主体名称	所得税税率
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司（以下简称新材料基金公司）	25%
上海陇苑实业发展有限公司（以下简称上海陇苑公司）	25%
甘肃省科技发展投资集团有限责任公司（以下简称甘肃科技集团）	25%
甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药业集团”）	25%
甘肃电气装备集团有限公司（以下简称“甘肃电气集团”）	25%
兰州三毛实业有限公司（以下简称三毛实业公司）	15%
甘肃工程咨询集团股份有限公司（以下简称“甘肃工程咨询集团”）	25%
甘肃国开投资有限公司（以下简称国开投资公司）	25%
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）（以下简称混改基金）	25%
金川集团有限公司（以下简称金川公司）	15%
甘肃省电力投资集团有限责任公司（以下简称为甘肃电投集团）	25%
甘肃省农垦集团有限责任公司（以下简称为甘肃农垦集团）	25%

（二）税收优惠及批文

1、工交投公司

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司甘肃工交投立节水电开发有限责任公司和兰州中林宾馆有限责任公司均为小型微利企业，享受上述优惠政策。

2、兴陇资本公司

根据财税[2019]13 号《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知[条款废止、调整]》：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司甘肃国投后勤服务有限责任公司、甘肃兴陇中旗管理咨询有限公司享受上述优惠政策。

3、兴陇基金公司

该公司根据国家税务总局《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》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、《西部地区鼓励类产业目录》（发改委令【2012】第 15 号）文件规定，自 2016 年起，经主管税务机关审核确认后，减按 15% 税率缴纳企业所得税。

4、甘肃电气集团

依据财税[2011]58 号文规定，该公司子公司天水长城开关厂集团有限公司、天水电气传动研究所集团有限公司、天水二一三电器集团有限公司、长城电工天水物流有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2020 年企业度所得税按 15% 的税率计缴。

该公司子公司二一三电器（上海）有限公司、天水二一三新能源电器有限公司、天水长

城控制电器有限公司、甘肃工大舞台技术工程有限公司、兰州理工合金粉末有限责任公司为高新技术企业，2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

5、三毛集团公司

根据财税〔2019〕13号文件的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司兰州三毛纺织服饰有限公司适用于此项税收优惠政策。

6、长城果汁公司

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企业所得税问题的公告》及甘国税函〔2011〕58号的有关规定，天水长城果汁饮料有限公司、秦安长城果汁饮料有限公司、天水家园生物饲料有限公司、陇南长城果汁饮料有限公司2020年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

7、甘肃药业集团

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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）的规定，以及国家税务总局《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》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。子公司甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称陇神戎发公司）符合国家税务总局公告2012年第12号文件第三条规定的优惠条件，经主管税务机关备案后2020年度享受15%的所得税税收优惠政策。

根据财税〔2019〕13号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。甘肃药业集团子公司甘肃药业集团中药材发展有限公司、甘肃药业集团营销管理有限公司、甘肃核素药业有限公司、甘肃药业集团科技创新研究院有限公司经主管税务机关备案后享受上述所得税税收优惠政策。

按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，小规模纳税，发生增值税应税销售行为，合计月销售额不超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。甘肃药业集团子公司甘肃

新丝路产业投资有限公司符合该文件规定，享受免征增值税优惠。

8、甘肃工程咨询集团

根据国务院实施西部大开发有关文件精神，依据《国家税务总局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》（2012年第12号）政策规定及《甘肃省地方税务局关于贯彻落实西部大开发有关企业所得税问题的通知》（甘地税函【2012】136号）的规定，“在《西部地区鼓励类产业目录》公布前，凡在2010年底前，经审批享受西部大开发税收优惠政策的企业，报市、州级地税机关备案后可继续按15%的税率缴纳或预缴企业所得税”。该公司下属部分二级子公司依据上述规定按15%优惠税率计缴企业所得税。

2017年11月2日，二级子公司甘肃土木工程科学研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201762000307），享受15%的所得税优惠税率，有效期3年。

9、甘肃科技集团

（1）白银科技企业孵化器有限公司

根据《财政部、税务总局、科技部、教育部关于科技企业、孵化器大学、科技园和众创空间税收政策的通知》（财税[2018]120号），该公司免交房产税、土地使用税和增值税。

（2）兰州助剂厂有限责任公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条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，该公司于2017年8月21日取得高新技术企业证书，证书编号：GR 201762000031，有效期三年。

（3）甘肃省建材科研设计院有限责任公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条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，该公司于2019年取得高新技术企业认证，2019年度开始执行相应优惠税率15%。

（4）甘肃省化工研究院有限责任公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条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，该公司于2019年8月19日起，有效期3年，适用高新技术企业15%的所得税税率。

根据财税[2018]120号文，该公司入选国家科学技术部通过税收审核的国家级科技企业孵化器名单，对公司向在孵对象提供孵化服务取得的收入免征增值税、通过出租方式提供给在孵对象的房产、土地，免征房产税和土地使用税。

该公司下属子公司根据国家税务总局财税[2019]13号，对小型微利企业年应纳税所得额

不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 甘肃省科学器材有限责任公司

根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2017]43号）第一条规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，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。

(6) 甘肃金创绿丰环境技术有限公司

根据《财政部、国家税务总局、退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税[2019]21号），企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费用的，自签订合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数按照每人每年 6000 元上幅 50%的高限即 9000 元的定额标准，依次扣减增值税、城建税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

(7) 西北永新集团有限公司

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函（2009）203 号文件，该公司下属子公司西北永新涂料有限公司被认定为高新技术企业，享受企业所得税 15%税收优惠政策。

(8) 甘肃兰白试验区创新基金管理有限公司

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），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。

(9) 甘肃省碳排放权交易中心有限公司

根据财税[2019]13号文，对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(10) 丝绸之路国际知识产权港有限责任公司

根据《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），及最新的《西部地区鼓励类产业目录（2014）》（国家发展和改革委员会第 15 号令），该公司享

受 15%的企业所得税。

(11) 甘肃省高科技创业服务中心有限责任公司

根据财税[2018]120号文,该公司入选国家科学技术部通过税收审核的国家级科技企业孵化器名单,根据该文件,对该公司向在孵对象提供孵化服务取得的收入免征增值税、通过出租方式提供给在孵对象的房产、土地,免征房产税和土地使用税。

(12) 甘肃省皮革塑料研究所有限责任公司

根据国家税务总局财税[2019]13号规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,公司享受小微企业税收优惠政策。

10、三毛实业公司

根据国务院实施西部大开发有关文件精神,该公司符合《产业结构调整指导目录(2019年版)》的条件,按《财政部 国家税务总局 海关总署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)中规定的15%优惠税率计缴企业所得税。

根据财税(2019)13号中的规定,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

该公司的子公司甘肃经纬纺织品检验检测技术服务有限公司适用于5%的优惠税率计缴企业所得税。

11、甘肃农垦集团

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第512号)第八十六条规定:“企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税。企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理。公司的子公司甘肃农垦西湖农场、甘肃省国营敦煌农场、甘肃省国营小宛农场、甘肃农垦饮马牧业有限责任公司等公司享受免征企业所得税的税收优惠政策。

(2) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税:农业生产者销售的自产农业产品”以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条“部分免税项目的范围,限定如下:第一款第一项所称农业,是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产品。农业生产者,包括从事农业生产的单位和个人。农业产品,是指初级农业产品”的

规定，公司的子公司甘肃农垦七道沟农场有限责任公司、甘肃农垦饮马牧业有限责任公司、酒泉农垦边湾农场、甘肃省国有下河清农场、甘肃省张掖农垦公司、甘肃农垦天牧乳业有限公司等公司，享受增值税免税政策。

(3) 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号第二条的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业，减按15%税率征收企业所得税。公司的子公司甘肃莫高实业发展股份有限公司、玉门市宏远实业有限责任公司、甘肃普安制药股份有限公司、甘肃农垦西部水泥有限责任公司减按15%税率征收企业所得税。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条文件的规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税；从事花卉作物的种植所得，减半征收企业所得税。经甘肃省榆中县国家税务局备案，甘肃绿色空间生物技术有限公司从事花卉作物的种植项目所得，符合减半征收的条件。

(5) 甘肃省农垦官庄联合企业公司：根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)第一条规定：自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，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。

(6) 甘肃省酒泉农垦公司2020年度根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告2016年第23号)第六项第二条规定：增值税小规模纳税人应分别核算销售货物，提供加工、修理修配劳务的销售额，和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过3万元(按季纳税9万元)，销售服务、无形资产月销售额不超过3万元(按季纳税9万元)的，享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

12、金川公司

增值税税收优惠及批文如下：

(1) 公司及子公司根据财税[2003]86号文的规定，自2003年5月1日起自产自销的铂金实行增值税即征即退政策。

(2) 公司及子公司根据财税[2002]142号文的规定，黄金生产和经营单位销售黄金和黄金矿砂免缴增值税。

(3) 公司的子公司兰州金川新材料科技股份有限公司根据《2015年海关商品编码&进出口税则》，公司的产品“四氧化三钴”享受出口退税，海关商品码为：28220010，征税税率为17%，退税率为13%。

(4) 公司的子公司金昌金川万方实业有限责任公司根据财政部、国家税务总局印发文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号），自2020年1月1日至2020年12月31日享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的政策。

(5) 公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税[2010]110号）规定，公司从事的48万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自2015年7月1日起至2022年7月31日免缴增值税。公司从事的70万吨硫酸系统余热回收技术改造项目自2018年1月1日起至2027年8月31日免缴增值税。公司从事的照明技术改造项目自2019年3月1日起至2024年3月31日免缴增值税。

所得税税收优惠及批文如下：

(1) 公司及子公司金昌金川万方实业有限责任公司、兰州金川贵金属材料股份有限公司和兰州金川新材料科技股份有限公司。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号文件（以下简称“财税〔2011〕58号文件”）第二条规定“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”。2020年按15%缴纳企业所得税。

(2) 公司的子公司广西金川有色金属有限公司2020-2022年被认定为高新技术企业，减按15%缴纳企业所得税。的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195号）以及相关税收规定，金川集团信息与自动化工程有限公司自2018年1月1日至2020年12月31日享受15%的税率缴纳企业所得税。

(4) 公司购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，经税务机关批准可按投资额的10%抵免企业所得税。

(5) 公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《国家税务总局国家发展改革委关于落实节能服务企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》公司从事的48万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自2015年7月1日起至2022年7月31日免缴企业所得税；公司从事的70万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自2018年1月1日起至2027年8月31日免缴企业所得税。

(6) 公司的子公司西藏金川矿业投资有限公司、西藏鑫牛矿产开发有限公司，根据藏政发[2011]14号文件规定，对设在拉萨经济技术开发区的各类企业（含西藏驻区外企业），在2011年至2020年期间，公司按15%的税率缴纳企业所得税。

(7) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)。公司的子公司甘肃金川九鼎复合材料有限公司、上海镍都饭店有限公司、甘肃精普检测科技有限公司、金昌市诚信工程建设监理有限公司、中港金邦(北京)国际文化咨询有限公司,年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

13、甘肃电投集团

增值税税收优惠及批文如下:

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)文件之规定,县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力,可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。公司所属的卓尼县汇能水电开发有限责任公司、迭部汇能水电开发有限责任公司、电投能源公司下属的甘肃电投大容大立节发电有限责任公司、甘肃电投大容朱岔峡发电有限责任公司、甘肃电投大容石门坪发电有限责任公司和甘肃电投大容杂木河发电有限责任公司,张掖市龙汇水电开发有限责任公司、临潭县莲峰水电开发有限责任公司以及甘肃电投洮河水电开发有限责任公司下属的峡城、吉利和三甲电站符合财税〔2014〕57号文件中按简易办法征收增值税的优惠政策有关规定,上述单位2020年度按3%的征收率计算缴纳增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)文件规定,自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。公司下属的甘肃酒泉汇能风电开发有限责任公司、甘肃电投鼎新风电有限责任公司、甘肃鑫汇风电开发有限责任公司、甘肃汇能安北风电有限公司、甘肃电投辰旭高台风力发电有限公司符合上述增值税即征即退50%的政策。

所得税税收优惠及批文如下:

(1) 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)第二条: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15.00%的税率征收企业所得税(以下简称第二条)。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款规定:“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税”。企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半(7.5%/12.5%)征收企业所得税。

(3) 依据《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条第二条及第三条“二、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;三、对西部地区2010年12月31日前新办的、根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠

政策问题的通知》(财税[2001]202号)第二条第三款规定可以享受企业所得税“两免三减半”优惠的交通、电力、水利、邮政、广播电视企业,其享受的企业所得税“两免三减半”优惠可以继续享受到期满为止。”的规定。

(4) 依据《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77号),本期所得减按50%计入应纳税所得额、按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)的规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 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(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	金川公司	1	境内非金融子公司	甘肃金昌	甘肃金昌	有色金属冶炼	2,294,654.47	48.67	51.74	902,718.67	其他
2	甘肃电投集团	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	电力生产	360,000.00	100.00	100.00	360,000.00	其他
3	甘肃农垦集团	1	境内金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	农产品种植和加工	60,000.00	100.00	100.00	56,576.00	其他
4	工交投公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资公司	48,689.34	100.00	100.00	68,433.00	其他
5	兴陇资本公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资咨询	13,100.00	100.00	100.00	123,210.17	出资设立
6	生物基金公司	1	境内金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	创业投资、咨询管理	30,000.00	45.00	45.00	13,500.00	出资设立
7	兴陇基金公司	1	境内金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理	14,100.00	100.00	100.00	14,264.00	出资设立
8	新材料基金公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	土地、房产、城市基础设施开发	12,100.00	49.59	49.59	6,000.00	出资设立
9	国投新区公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	土地、房产、城市基础设施开发	11,400.00	78.95	78.95	9,000.00	出资设立
10	甘肃资管公司	1	境内金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理	468,903.95	54.00	54.00	258,000.00	出资设立
11	甘肃电气集团	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	智能系统机器制造	271,000.00	92.04	92.04	283,756.41	出资设立
12	三毛集团公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	针纺	42,641.66	100.00	100.00	28,720.56	划转
13	长城果汁公司	1	境内非金融子公司	天水	甘肃天水	农产品加工	11,133.90	56.74	56.74	12,618.42	股权收购
14	上海陇苑公司	1	境内非金融子公司	上海	上海	批发业	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	出资设立
15	甘肃药业集团	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	中药材种植、销售	113,181.62	68.67	68.67	77,722.62	出资设立
16	甘肃工程咨询集团	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	纺织、咨询服务	38,033.05	58.87	58.87	128,250.87	股权收购
17	甘肃科技集团	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	科技项目研发生产	223,945.52	100.00	100.00	232,490.42	出资设立
18	三毛实业公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	纺织服装研究、销售行业	35,000.00	100.00	100.00	64,440.11	出资设立

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（万元）	持股比例（%）	享有的表决权	投资额（万元）	取得方式
19	国开投资公司	1	境内非金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理、咨询服务	68,000.00	100.00	100.00	65,000.00	划转、出资设立
20	混改基金	1	境内金融子公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理、咨询服务	4,440.00	87.61	87.61	3,890.00	出资设立

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	生物基金公司	45.00	45.00	30,000.00	13,500.00	一级	本公司是大股东,其他股权分散
2	新材料基金公司	49.59	49.59	12,100.00	6,000.00	一级	本公司是大股东,其他股权分散

(三) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

单位: 万元

序号	企业名称	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	金川公司	51.74	120,024.25	5,009.59	1,790,827.00
2	甘肃资管公司	46.00	5,769.54		231,898.05
3	甘肃电气集团	7.96	1,663.04	5,214.49	23,710.23
4	甘肃工程咨询集团	41.13	12,639.50	147.23	91,172.83
5	生物基金公司	55.00	242.99		19,485.44
6	甘肃药业集团	31.33	-160.35		13,229.59

2. 主要财务信息

单位: 万元

项目	本期数					
	金川公司	甘肃资管公司	甘肃电气集团	甘肃工程咨询集团	生物基金公司	甘肃药业集团
流动资产	4,340,453.67	580,181.58	472,595.13	262,913.46	4,117.42	66,208.59
非流动资产	7,144,891.66	254,987.80	463,166.05	127,125.64	33,872.05	69,568.05
资产合计	11,485,345.32	835,169.37	935,761.18	390,039.11	37,989.48	135,776.64
流动负债	3,496,069.38	111,567.70	378,541.13	159,022.69		31,441.91
非流动负债	3,394,151.54	219,475.48	110,497.15	15,339.13	2,561.40	3,426.18
负债合计	6,890,220.93	331,043.18	489,038.29	174,361.82	2,561.40	34,868.09
营业收入	24,775,946.60	29,383.13	307,870.09	248,056.93		56,281.45
净利润	246,086.36	12,542.49	5,942.44	30,865.03	441.81	777.78
综合收益总额	215,286.46	14,464.77	6,370.81	31,140.94	815.75	777.78
经营活动现金流量	1,033,678.96	83,116.87	-24,574.02	29,605.15	-296.33	4,915.66

(续)

单位: 万元

项目	上期数					
	金川公司	甘肃资管公司	甘肃电气集团	甘肃工程咨询集团	生物基金公司	甘肃药业集团

项目	上期数					
	金川公司	甘肃资管公司	甘肃电气集团	甘肃工程咨询集团	生物基金公司	甘肃药业集团
流动资产	4,265,178.94	331,605.36	362,649.59	215,745.29	2,669.32	38,369.19
非流动资产	7,276,698.60	535,570.69	160,850.45	124,966.85	34,379.76	53,618.85
资产合计	11,541,877.54	867,176.05	523,500.04	340,712.14	37,049.07	91,988.03
流动负债	3,664,520.00	447,372.41	228,770.44	140,078.72		6,698.35
非流动负债	3,545,333.83	207,920.00	33,450.87	18,150.95	2,436.75	738.20
负债合计	7,209,853.83	655,292.41	262,221.31	158,229.67	2,436.75	7,436.54
营业收入	23,367,452.49	17,699.61	207,973.30	213,821.59		23,900.33
净利润	170,928.61	5,563.59	-5,891.22	30,262.43	-311.64	1,199.65
综合收益总额	298,502.62	5,745.87	-5,977.48	30,220.78	95.96	1,199.65
经营活动现金流量	895,201.61	-49,430.38	7,834.34	17,149.26	-350.27	2,368.05

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

单位：万元

名称	注册地	业务性质	原持股比例(%)	现持股比例(%)	不纳入合并范围的原因	处置日资产	处置日负债	处置日净资产
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	兰州	投资管理	51.00	49.00	因少数股东增资，导致丧失控制权	988.43	16.79	971.64

(续)

名称	上一会计期间资产负债表日资产	上一会计期间资产负债表日负债	上一会计期间资产负债表日净资产	本期期初至处置日的收入	本期期初至处置日的费用	本期期初至处置日的净利润
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	1,110.90	64.93	1,045.96		73.15	-74.32

(五) 本期新纳入合并范围的主体

单位：万元

名称	期末净资产	本期净利润
国开投资公司	65,784.11	203.60
混改基金	4,440.00	

(六) 合并范围变更说明

本期发生同一控制下企业合并，将持有的原子公司兰州兰电电机有限公司股权划转入甘肃电气集团，对国开投资公司增资导致其由孙公司成为子公司。

本期新设立混改基金，达到控制条件，纳入合并范围。

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,762,177.74	3,541,626.92
银行存款	31,183,149,861.42	26,325,886,432.76
其他货币资金	1,946,536,242.78	1,531,587,532.48
合计	33,134,448,281.94	27,861,015,592.16

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	994,310,972.81	756,012,998.81
信用证保证金	76,729,616.18	320,124,174.21
履约保证金	354,714,191.33	372,069,924.01
用于担保的定期存款或通知存款	1,269,903,900.00	653,478,523.99
保函保证金	17,562,077.85	9,160,632.29
法定存款准备金		205,327,048.18
法院冻结的货币资金		12,170,000.00
存放中央银行准备金	544,133,911.51	262,962,848.90
指定用途		39,314,519.23
集资建房款	9,393,868.66	
保障房工程设备款	28,415,384.17	
子公司冻结资金	50,446,118.47	
其他	954,169.18	8,599,871.03
合计	3,346,564,210.16	2,639,220,540.65

(二) ☆交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	101,013,424.66	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
购买的理财产品	101,013,424.66	
合计	101,013,424.66	

(三) 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	年初公允价值
交易性金融资产	19,935.54	207,026,960.53
其中：债务工具投资		20,000,000.00
权益工具投资	19,935.54	13,030,330.39
其他		173,996,630.14

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	571,606,425.21	2,304,542,204.27
其中：债务工具投资	571,606,425.21	2,303,161,801.59
权益工具投资		112,483.42
其他		1,267,919.26
合计	571,626,360.75	2,511,569,164.80

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	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	2,518,804,097.86		2,518,804,097.86	1,726,150,500.27		1,726,150,500.27
商业承兑汇票	26,276,485.73	7,200.00	26,269,285.73	43,038,926.09		43,038,926.09
信用证	653,620.00	-	653,620.00	47,301,694.44		47,301,694.44
合计	2,545,734,203.59	7,200.00	2,545,727,003.59	1,816,491,120.80		1,816,491,120.80

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	588,970,506.63
商业承兑汇票	
合计	588,970,506.63

3. 期末已背书或贴现且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	917,162,812.33	
商业承兑汇票	6,253,002.33	
合计	923,415,814.66	

(五) 应收账款

种类	期末数			
	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	1,532,280,871.55	11.20	1,311,804,333.92	85.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,982,232,367.31	87.59	2,180,507,181.63	18.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,834,057.14	0.29	39,656,814.54	99.56
单项计提坏账准备的应收账款(新准则适用)	125,447,155.57	0.92	96,978,590.50	77.31
合计	13,679,794,451.57	—	3,628,946,920.59	26.53

(续)

种类	年初数			
	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	1,546,392,716.86	12.42	1,412,644,939.19	91.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,873,317,665.99	87.33	2,094,287,336.64	19.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	31,749,201.23	0.25	27,873,711.13	87.79
合计	12,451,459,584.08	—	3,534,805,986.96	28.39

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
昶泰兴(上海)投资管理有限公司	856,267,812.81	856,267,812.81	2-3年	100.00	收回可能性较小
上海吉田投资集团有限公司	175,203,420.10	175,203,420.10	5年以上	100.00	收回可能性较小
杭州富云工贸有限公司	154,460,920.36	154,460,920.36	5年以上	100.00	款项很可能收不回
可再生能源发展基金	104,795,836.27		1年以内;1-2年; 2-3年	-	财政信用担保
上海琦昌金属贸易有限公司	96,814,822.64	40,258,636.69	5年以上	41.58	已签订合作协议的延期协议
甘肃清河源清真食品股份有限公司	65,693,906.01	6,569,390.60	1—2年	10.00	信用风险显著恶化
江苏省冶金设计院有限公司	50,389,602.77	50,389,602.77	2-3年、4-5年	100.00	款项很可能收不回
王为忠	17,710,610.48	17,710,610.48	1—2年	100.00	对方无力偿还
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	10,943,940.11	10,943,940.11	1-2年;2-3年	100.00	预计无法收回
合计	1,532,280,871.55	1,311,804,333.92	—	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	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)	5,693,920,976.32	58.16	79,484,094.90	6,983,682,922.72	65.76	63,888,939.56
1至2年	1,614,625,947.48	16.49	108,663,241.77	1,117,993,245.58	10.53	92,971,530.20
2至3年	563,389,800.93	5.75	105,614,181.88	518,088,274.92	4.88	119,931,258.90
3年以上	1,918,398,996.18	19.59	1,723,577,350.50	1,999,603,856.48	18.83	1,789,387,817.96
合计	9,790,335,720.91	100.00	2,017,338,869.05	10,619,368,299.70	100.00	2,066,179,546.62

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联组合	159,696,202.69	0.98	1,560,000.00			

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
合计	159,696,202.69	—	1,560,000.00			

(3) 金川新材料公司采用新金融工具按逾期账龄披露

账龄	期末余额
未逾期	534,305,281.16
逾期1年以内	2,723,826.10
逾期1-2年	
逾期2-3年	
逾期3年以上	
小计	537,029,107.26
减：坏账准备	466,351.32
合计	536,562,755.94

①按逾期账龄境内客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	365,838,415.01	126,581.96	0.03
逾期1年以内	2,723,826.10	272,382.61	10
逾期1-2年			
合计	368,562,241.11	398,964.57	—

②按逾期账龄境外客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	168,466,866.15	67,386.75	0.04
合计	168,466,866.15	67,386.75	—

(4) 甘肃农垦集团已执行新金融工具准则的公司按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1年以内(含1年)	965,554,633.64	1,091,147,156.99
1至2年	303,591,318.65	247,851,690.97
2至3年	108,193,224.91	45,781,179.83
3至4年	36,086,134.09	53,340,111.61
4至5年	49,757,027.95	7,399,861.05
5年以上	31,988,997.21	25,977,904.12
小计	1,495,171,336.45	1,471,497,904.57
减：坏账准备	161,141,961.26	105,217,980.77
合计	1,334,029,375.19	1,366,279,923.80

3. 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
宁夏科捷锂电池股份有限公司	5,281,285.27	5,281,285.27	3年以上	100.00	收回可能性较小
甘肃第一建设集团有限责任公司	5,515,335.69	5,515,335.69	1-2年; 3年以上	100.00	预计无法收回
兰州亿民天合文化传媒有限公司	2,222,725.56	2,222,725.56	1年以内	100.00	预计无法收回
内蒙古中西矿业有限公司	2,190,421.94	2,190,421.94	2-3年	100.00	收回可能性较小
金昌金耀发电有限公司	1,865,710.00	1,865,710.00	2-3年	100.00	收回可能性较小
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84	3年以上	100.00	无法找到债务人
四川东风机电有限公司	1,268,600.00	1,268,600.00	3年以上	100.00	清产核资无法收回
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36	3年以上	100.00	无法找到债务人
金昌振新西坡光伏发电有限公司(振新西坡100MW光伏)	1,162,142.06	1,162,142.06	1-2年	100.00	收回可能性较小
其他	17,405,128.42	17,227,885.82	3年以上	98.98	预期无法收回
合计	39,834,057.14	39,656,814.54	—	—	—

4、单项计提坏账准备的应收账款(新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
孝感公司	8,574,506.58	8,574,506.58	100.00	长期挂账, 预计无法收回
通辽市科尔沁区水务局	7,133,585.94	4,741,704.28	66.47	信用风险显著恶化
内蒙古禹成水利水电有限公司	6,250,754.00	4,154,884.69	66.47	信用风险显著恶化
河南新皇水电工程有限公司	5,442,276.75	3,617,488.76	66.47	信用风险显著恶化
内蒙古祥鑫水利工程有限公司	5,158,972.62	3,429,176.12	66.47	信用风险显著恶化
蒋少华	5,032,871.80	3,373,030.68	67.02	信用风险显著恶化
金誉建设集团有限公司	4,969,468.61	3,303,212.54	66.47	信用风险显著恶化
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	3,724,665.59	78.83	收回可能性较小
甘肃丰源节水有限公司	4,696,002.00	3,121,438.92	66.47	信用风险显著恶化
甘肃远大节水有限公司	4,626,094.00	3,074,970.97	66.47	信用风险显著恶化
甘肃长河工程建设有限公司	4,085,122.04	2,715,386.18	66.47	信用风险显著恶化
高台禹禾高效农业节水灌溉设备有限公司	3,945,093.93	2,622,309.30	66.47	信用风险显著恶化
甘肃五谷种业公司	3,600,032.34	3,600,032.34	100.00	预期无法收回
甘肃丰源节水新材料股份有限公司	3,393,887.93	2,255,921.92	66.47	信用风险显著恶化
内蒙古圣龙水利水电有限公司	3,375,146.13	2,243,464.22	66.47	信用风险显著恶化
裴裕荣	3,089,992.00	2,217,378.26	71.76	信用风险显著恶化
陈家会	3,084,588.40	2,213,500.64	71.76	信用风险显著恶化
余光勇	2,980,291.00	2,135,080.47	71.64	信用风险显著恶化
武穴公司	2,825,952.00	2,825,952.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回
瓜州禹瑞节水灌溉设备有限公司	2,744,448.65	1,824,238.75	66.47	信用风险显著恶化

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
张先兰	2,728,050.00	2,451,152.93	89.85	信用风险显著恶化
高海才	2,288,420.80	2,173,999.76	95.00	信用风险显著恶化
王应楷	2,247,300.00	1,473,105.15	65.55	信用风险显著恶化
祁凤明	2,226,686.00	1,999,118.69	89.78	信用风险显著恶化
蒋文强	2,225,910.80	1,462,752.10	65.71	信用风险显著恶化
陈建国	2,218,335.61	2,032,882.75	91.64	信用风险显著恶化
杜米反	2,179,885.20	1,952,959.15	89.59	信用风险显著恶化
孔令佐	2,166,990.00	1,835,007.13	84.68	信用风险显著恶化
蒋英素	2,159,882.00	1,303,920.76	60.37	信用风险显著恶化
枝江公司	1,240,605.00	1,240,605.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回
宝鸡啤酒有限公司	1,217,205.50	1,217,205.50	100.00	长期挂账, 预计无法收回
什邡公司	1,186,986.96	1,186,986.96	100.00	长期挂账, 预计无法收回
王建军	1,175,668.20	995,320.70	84.66	信用风险显著恶化
韩建福	1,047,515.31	530,880.76	50.68	信用风险显著恶化
崆峒山管理局	70,000.00	70,000.00	100.00	收回可能性较小
秦安县建设局	10,000.00	10,000.00	100.00	收回可能性较小
薛白乡人民政府	4,000.00	4,000.00	100.00	收回可能性较小
其他	9,319,961.88	9,270,349.95	99.47	信用风险显著恶化/预计无法收回
合计	125,447,155.57	96,978,590.50	—	—

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
可再生能源发展基金	1,107,437,746.93	8.10	
昶泰兴(上海)投资管理有限公司	856,329,316.15	6.26	856,329,316.15
国网甘肃省电力公司	854,912,332.95	6.25	42,515,421.88
国家电网有限公司	317,488,005.00	2.32	
甘肃第一建设集团有限责任公司	261,951,395.56	1.91	7,792,556.75
合计	3,398,118,796.59	24.84	906,637,294.78

(六) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	143,736,870.38	323,195,177.14
应收账款		
合计	143,736,870.38	323,195,177.14

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数	年初数

	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)	1,186,947,568.22	73.45		2,180,618,663.51	31.39	
1至2年	201,094,490.31	12.44		249,762,620.14	3.60	
2至3年	37,228,474.41	2.30	8,634,984.79	51,159,819.63	0.74	
3年以上	190,806,451.60	11.81	73,745,454.02	4,465,338,056.89	64.28	131,621,573.34
合计	1,616,076,984.54	—	82,380,438.81	6,946,879,160.17	—	131,621,573.34

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
本公司	白银市红鹭贸易有限责任公司	82,194,600.24	1-2年	贸易流程未结束
金川公司	西藏谢通门县政府	30,000,000.00	3年以上	预付土地款
金川公司	Congo International Mining Cor	18,902,700.00	3年以上	预付贸易周转金
金川公司	四川电力设计咨询有限公司	12,150,000.00	3年以上	预付工程款
西北永新涂料有限公司	北方涂料工业设计院	10,914,438.19	3年以上	尚未结算
合计	—	154,161,738.43	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
郭亚惠	197,394,548.71	12.21	
白银市红鹭贸易有限责任公司	82,194,590.24	5.09	
中艺编织品进出口公司	57,294,257.02	3.55	
西藏谢通门县政府	30,000,000.00	1.86	
张掖市发基粮油有限责任公司	27,379,699.41	1.69	
合计	394,263,095.38	—	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	117,425,934.65	358,083,472.63
应收股利	146,016,416.37	180,160,000.00
其他应收款项	12,275,182,639.94	12,377,858,762.85
合计	12,538,624,990.96	12,916,102,235.48

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	6,740,164.70	6,218,578.07
委托贷款	26,025,789.10	271,747,882.08
债券投资		12,989,653.25
其他	84,659,980.85	67,127,359.23
合计	117,425,934.65	358,083,472.63

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	146,016,416.37	180,000,000.00	—	—
其中：（1）华亭煤业集团有限责任公司		180,000,000.00	当年来不及支付，次年1月支付	否
（2）光大兴陇信托有限责任公司	146,016,416.37		被投资方宣告分红尚未支付	
账龄一年以上的应收股利		160,000.00	—	—
其中：（1）宝鸡忠诚机床股份有限公司		160,000.00		
合计	146,016,416.37	180,160,000.00	—	—

3. 其他应收款项

种类	期末数			
	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其他应收款项	9,833,908,287.82	60.95	2,218,064,158.22	22.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,235,076,456.84	38.65	1,592,239,453.92	25.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	52,898,633.62	0.33	36,397,126.20	68.81
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）	11,939,746.57	0.07	11,939,746.57	100.00
合计	16,133,823,124.85	—	3,858,640,484.91	23.92

(续)

种类	年初数			
	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其他应收款项	7,823,422,587.18	54.57	623,735,487.32	7.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,441,868,555.72	44.93	1,297,341,429.33	20.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	71,685,920.30	0.50	38,041,383.70	53.07
合计	14,336,977,063.20	—	1,959,118,300.35	13.66

(1) 期末单项金额重大并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
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,011,951,018.33		2-3年		
甘肃经济合作有限公司	943,391,090.06		2-3年		
甘肃省铁路投资建设集团有限责任公司	614,600,000.00	184,380,000.00	1-2年	30.00	预计30%无法收回
甘肃金远煤业集团有限公司	451,197,436.58	451,197,436.58	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	100.00	收回可能性较小
洛阳兴元铜业有限责任公司	360,000,000.00		2-3年		
兰州永新房地产开发	352,338,923.13		1-2年		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
有限公司					
甘肃开拓矿业有限责任公司	352,016,392.66	352,016,392.66	1年以内；1-2年；3年以上	100.00	预计无法收回
西藏鑫牛矿产开发有限公司（韩文朝）	304,471,613.32	246,346,368.00	2-3年	80.91	收回可能性较小
甘肃省广播电视网络股份有限公司	212,752,554.00		1年以内		
金川公司总校补贴支出	187,314,895.25	187,314,895.25	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上、	100.00	收回可能性较小
金川公司职工医院补贴支出	176,748,284.53	176,748,284.53	1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	100.00	收回可能性较小
国网甘肃省电力公司	130,980,000.00	130,980,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
天道国际投资有限公司	115,334,974.32		2-3年		
敦煌文博投资有限公司	81,890,000.00	81,890,000.00	2-3年	100.00	预计收回可能性很小
白银高新投资发展股份有限公司	81,005,000.00		3年以上		
兰州西固热电有限责任公司	75,000,000.00	75,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
敦煌文博投资有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
甘肃金塔县恒盛农业发展有限责任公司	51,425,418.95	51,425,418.95	3年以上	100.00	企业已工商注销
兰州兰石集团有限公司	50,000,000.00	15,000,000.00	3年以上	30.00	
敦煌国际酒店有限责任公司	42,830,000.00	42,830,000.00	2-3年	100.00	收回可能性较小
甘肃电投日新应天科技有限公司	32,679,500.00	32,679,500.00	3年以上	100.00	预计无法收回
敦煌文博投资有限公司	23,170,000.00	23,170,000.00	2-3年	100.00	收回可能性较小
甘肃金川金格矿业车辆制造有限公司	20,587,291.49	20,587,291.49	3-4年	100.00	收回可能性较小
甘肃金宇物资有限公司	19,792,975.56	19,385,851.12	3-4年	97.94	收回可能性较小
黑山峡前期费	17,617,130.49	17,617,130.49	3年以上	100.00	预计无法收回
中国建筑第八工程局有限公司	16,385,589.15	16,385,589.15	1-2年	100.00	预计无法收回
兰州市国土资源局西固分局	15,318,200.00		1年以内		
敦煌国际酒店有限责任公司	13,110,000.00	13,110,000.00	2-3年、3年以上	100.00	预计收回可能性很小
永州市零陵区锰资源综合开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	9,833,908,287.82	2,218,064,158.22	—	—	—

(2) 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	期末数			年初数		
	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)	2,889,923,160.49	5.49	5,283,932.45	3,097,366,353.48	5.49	11,061,311.88
1至2年	467,825,779.34	15.28	44,097,127.67	595,716,562.81	15.28	73,423,047.66
2至3年	544,133,517.18	24.19	100,209,711.66	850,552,376.90	24.19	158,665,446.89
3年以上	1,987,212,329.55	55.04	1,324,107,668.34	1,032,440,446.55	55.04	926,619,217.76
合计	5,889,094,786.56	100	1,473,698,440.12	5,576,075,739.74	100	1,169,769,024.19

②采用新金融工具准则按照预期信用损失计提坏账

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	70,286,582.76	28.99	20,513,176.40	78.00
1至2年	33,403,862.40	13.78	5,235,051.14	19.91
2至3年	25,336,319.38	10.45	550,000.00	2.09
3年以上	113,430,648.79	46.78	0.09	
合计	242,457,413.33	—	26,298,227.63	100.00

(续) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,253,588.99	55,337,786.34	8,386,029.80	68,977,405.13
期初余额在本期重新评估后	5,253,588.99	55,337,786.34	8,386,029.80	68,977,405.13
本期计提	2,553,705.67	35,670,908.02	8,769,922.06	46,994,535.75
本期转回	2,540,936.97			2,540,936.97
本期核销		150,000.00	146,143.46	296,143.46
其他变动				
期末余额	5,266,357.69	90,858,694.36	17,009,808.40	113,134,860.45

③采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联组合	103,524,256.95	5.22	5,406,153.35			
合计	103,524,256.95	—	5,406,153.35			

(3) 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
洛阳兴元铜业有限责任公司	6,993,882.73	6,993,882.73	2-3年	100.00	收回可能性较小
兰州市人力资源和社会保障局	6,501,500.00		3年以上		预计可收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
核工业金华建设工程公司	5,802,499.96	5,747,696.80	3年以上	99.06	预计无法收回
瓜州县人力资源和社会保障局	5,586,000.00		2-3年		财政信用保证
山东军辉建设集团有限公司	5,140,430.32	5,140,430.32	2-3年	100.00	收回可能性较小
甘肃农垦宏颖建材有限责任公司	4,865,477.19	4,865,477.19	5年以上	100.00	账龄较长
兰州新西部维尼纶有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长
金昌市人力资源和社会保障局	2,750,000.00		1-2年		财政信用保证
乌鲁木齐市财政局国库处	2,080,244.00	2,080,244.00	3年以上	100.00	预计无法收回
个人欠款	1,915,789.49	1,845,587.36	5年以上	96.34	预计无法收回
天水祁连山水泥有限公司	1,085,736.01	1,085,736.01	3年以上	100.00	预计无法收回
甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00	2001年挂账,催收无果
凉州区劳动和社会保障监察大队	1,000,000.00		2-3年		预计可收回
其他	4,177,073.92	3,638,071.79	3年以上	87.10	预计无法收回
洛阳兴元铜业有限责任公司	6,993,882.73	6,993,882.73	2-3年	100.00	收回可能性较小
兰州市人力资源和社会保障局	6,501,500.00		3年以上		预计可收回
核工业金华建设工程公司	5,802,499.96	5,747,696.80	3年以上	99.06	预计无法收回
瓜州县人力资源和社会保障局	5,586,000.00		2-3年		财政信用保证
山东军辉建设集团有限公司	5,140,430.32	5,140,430.32	2-3年	100.00	收回可能性较小
甘肃农垦宏颖建材有限责任公司	4,865,477.19	4,865,477.19	5年以上	100.00	账龄较长
兰州新西部维尼纶有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	账龄较长
金昌市人力资源和社会保障局	2,750,000.00		1-2年		财政信用保证
乌鲁木齐市财政局国库处	2,080,244.00	2,080,244.00	3年以上	100.00	预计无法收回
个人欠款	1,915,789.49	1,845,587.36	5年以上	96.34	预计无法收回
天水祁连山水泥有限公司	1,085,736.01	1,085,736.01	3年以上	100.00	预计无法收回
甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00	2001年挂账,催收无果
凉州区劳动和社会保障监察大队	1,000,000.00		2-3年		预计可收回
其他	4,177,073.92	3,638,071.79	3年以上	87.10	预计无法收回
合计	52,898,633.62	36,397,126.20	—	—	—

(4) 单项计提坏账准备的其他应收款(新准则适用)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
兰州晟佳股份有限公司	10,360,416.71	10,360,416.71	3年以上	100.00	僵尸企业面临清理
个人欠款	1,529,653.86	1,529,653.86	3年以上	100.00	收回可能性很小
上海六顺堂实业有限公司	49,676.00	49,676.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	11,939,746.57	11,939,746.57	—	100.00	—

(5) 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	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
甘肃省新业资产经营有限责任公司	往来款	5,011,951,018.33	2-3 年	31.06	
甘肃省经济合作有限公司	往来款	943,391,090.06	2-3 年	5.85	
甘肃投资集团铁路有限责任公司	还本有偿债权	614,600,000.00	1-2 年	3.81	184,380,000.00
洛阳兴元铜业有限责任公司	往来款	366,993,882.73	1-2 年	2.27	6,993,882.73
刚果金税务局	可收回增值税	359,309,748.05	3-4 年	2.23	
合计	—	7,296,245,739.17	—	45.22	191,373,882.73

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,147,320,858.15	442,828,733.64	4,704,492,124.51	3,773,787,478.15	246,480,871.35	3,527,306,606.80
自制半成品及在产品	10,213,169,127.72	23,828,312.43	10,189,340,815.29	8,880,901,829.99	56,358,068.94	8,824,543,761.05
库存商品（产成品）	6,829,493,113.89	409,403,979.37	6,420,089,134.52	8,151,425,764.14	337,537,231.74	7,813,888,532.40
周转材料（包装物、低值易耗品等）	43,782,314.31	11,782,757.64	31,999,556.67	33,990,225.83	400,442.00	33,589,783.83
消耗性生物资产				123,691,140.78		123,691,140.78
委托加工物资				281,289,892.12	64,869,847.79	216,420,044.33
发出商品	165,983,484.94	20,862,633.84	145,120,851.10	257,237,046.35	16,459,203.95	240,777,842.40
在建开发产品	886,447,703.11		886,447,703.11	1,006,118,557.50		1,006,118,557.50
工程施工	233,938,449.56		233,938,449.56	227,653,320.67		227,653,320.67
消耗性生物资产	282,295,603.13		282,295,603.13	5,603,125.80		5,603,125.80
在途物资/材料采购	3,893,751,443.82	1,503,219.87	3,892,248,223.95	4,725,524,658.08	10,471,802.68	4,715,052,855.40
开发产品	1,908,286,903.90		1,908,286,903.90	809,186,008.02		809,186,008.02
其他	183,839,602.98	10,346,419.70	173,493,183.28	907,130,207.31		907,130,207.31
合计	29,788,308,605.51	920,556,056.49	28,867,752,549.02	29,183,539,254.74	732,577,468.45	28,450,961,786.29

(十) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏项目	55,142,195.23	1,654,265.86	53,487,929.37			
合同质保金	171,595,340.84	5,147,860.21	166,447,480.63	247,518,985.68	7,425,569.57	240,093,416.11
甘肃省景泰川电力提灌管理局质保金	4,941,475.85		4,941,475.85			
合计	231,679,011.92	6,802,126.07	224,876,885.85	247,518,985.68	7,425,569.57	240,093,416.11

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
光伏项目		1,654,265.86		1,654,265.86
合同质保金	7,425,569.57		2,277,709.36	5,147,860.21
合计	7,425,569.57	1,654,265.86	2,277,709.36	6,802,126.07

(十一) 一年内到期的非流动资产

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	443,250,000.00	
合计	443,250,000.00	

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣及预交的相关税费	1,952,599,877.84	1,684,723,986.48
购买的理财产品及结构性存款	50,000,000.00	396,644,792.70
待处理财产损益		176,684,569.99
装修费		1,153,394.63
天然气费		563,684.09
保险费		421,778.60
存出保证金		75,000.00
应收退货成本（新收入准则适用）	350,795.58	
其他	80,649,660.51	76,463,762.66
小计	2,083,600,333.93	2,336,730,969.15
减：待处理财产损益减值准备		176,684,569.99
合计	2,083,600,333.93	2,160,046,399.16

(十三) Δ 发放贷款和垫款

项目	年末账面余额	年初账面余额
兰州兰石集团有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
甘肃同元房地产开发有限公司	705,000,000.00	
兰州天正中广投资控股集团有限公司	539,999,997.00	590,000,000.00

项目	年末账面余额	年初账面余额
甘肃永佳房地产开发有限公司	330,000,000.00	390,000,000.00
甘肃天祺投资集团有限公司	170,000,000.00	200,000,000.00
甘肃天鸿金运置业有限公司	145,000,000.00	
甘肃鼎家宜房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
陇西圣大药业有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00
甘肃省城乡发展投资集团有限公司	60,000,000.00	
甘肃天源阳光农业发展有限公司	47,599,540.00	47,599,900.00
甘肃家轩房地产集团有限公司	29,000,000.00	30,000,000.00
甘肃新连海天然气股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
甘肃省广播电视网络股份有限公司		200,000,000.00
其他企业贷款和垫款	342,788,859.18	331,763,691.98
小计	3,547,388,396.18	2,967,363,591.98
贷款及垫款损失准备	281,487,808.22	207,861,981.17
合计	3,265,900,587.96	2,759,501,610.81

(十四) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具				3,100,000,000.00	46,500,000.00	3,053,500,000.00
可供出售权益工具	38,114,887,738.23	1,184,210,157.47	36,930,677,580.76	32,150,911,532.18	513,088,643.94	31,637,822,888.24
按公允价值计量的	2,545,560,366.49	343,643,838.58	2,201,916,527.91	2,253,918,503.16	343,643,838.58	1,910,274,664.58
按成本计量的	35,569,327,371.74	840,566,318.89	34,728,761,052.85	29,896,993,029.02	169,444,805.36	29,727,548,223.66
其他				663,685,826.47	539,985,972.19	123,699,854.28
合计	38,114,887,738.23	1,184,210,157.47	36,930,677,580.76	35,914,597,358.65	1,099,574,616.13	34,815,022,742.52

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,022,217,530.60	3,022,217,530.60
公允价值	2,201,916,527.91	2,201,916,527.91
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-476,657,164.11	-476,657,164.11
已计提减值金额	343,643,838.58	343,643,838.58

(十五) 持有至到期投资

1. 持有至到期投资情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
理财产品	80,000,000.00	1,200,000.00	78,800,000.00	830,000,000.00	9,450,000.00	820,550,000.00
香港上市固定利息债务证券	33,772,809.04		33,772,809.04			
合计	113,772,809.04	1,200,000.00	112,572,809.04	830,000,000.00	9,450,000.00	820,550,000.00

2. 期末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
华安纾困4号单一资产计划	80,000,000.00	7.50	6.77	2022-1-9
香港上市固定利息债务证券	33,772,809.04	7.00	7.25	2022-4-10
合计	113,772,809.04	—	—	—

(十六) 长期应收款

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
拆借款	227,000,000.00		227,000,000.00	338,295,500.00	8,129,550.00	330,165,950.00
融资租赁款	76,495,572.94	350,000.00	76,145,572.94	436,057,084.37	4,200,000.00	431,857,084.37
其中：未实现融资收益	5,513,131.72		5,513,131.72	11,994,425.94		11,994,425.94
BT项目工程款	89,472,858.31	26,823,496.64	62,649,361.67	89,472,858.31	8,938,105.40	80,534,752.91
融资租赁保证金	32,000,000.00		32,000,000.00			
其他	2,335,451,824.55	110,690,336.29	2,224,761,488.26	2,638,065,911.11	3,012,000.00	2,635,053,911.11
合计	2,760,420,255.80	137,863,832.93	2,622,556,422.87	3,501,891,353.79	24,279,655.40	3,477,611,698.39

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	14,458,911.50	160,576,296.69	2,790,647.19	172,244,561.00
对联营企业投资	20,359,602,679.28	1,752,683,359.78	2,294,378,439.88	19,817,907,599.18
小计	20,374,061,590.78	1,913,259,656.47	2,297,169,087.07	19,990,152,160.18
减：长期股权投资减值准备	21,003,868.53	9,281,332.91		30,285,201.44
合计	20,353,057,722.25	1,903,978,323.56	2,297,169,087.07	19,959,866,958.74

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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	18,080,838,814.01	20,374,061,590.78	1,209,279,228.13	1,618,438,533.02	704,722,211.86	-7,892,813.83	7,211,030.31	597,763,790.41	9,281,332.91	-81,026,763.64	19,990,152,160.18	30,285,201.44
一、合营企业	175,871,076.74	14,458,911.50	160,500,000.00	2,721,076.74	76,296.69			69,570.45			172,244,561.00	
张掖东水泉矿业有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00								150,000,000.00	
甘肃金川金顶汇材料有限公司	12,150,000.00	11,237,834.76			6,726.24						11,244,561.00	
甘南海羚安全环保服务有限公司	6,000,000.00	500,000.00	5,500,000.00		69,570.45			69,570.45			6,000,000.00	
甘肃省天使投资基金管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
西安秦驰环境保护有限公司	1,178,970.35	1,178,970.35		1,178,970.35								
北京天际蓝天科技有限公司	16,609.11	16,609.11		16,609.11								
内蒙古康隆环保科技有限公司	1,525,497.28	1,525,497.28		1,525,497.28								

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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		
二、联营企业	17,904,967,737.27	20,359,602,679.28	1,048,779,228.13	1,615,717,456.28	704,645,915.17	-7,892,813.83	7,211,030.31	597,694,219.96	9,281,332.91	-81,026,763.64	19,817,907,599.18	30,285,201.44
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00									8,000,000,000.00	
光大兴陇信托有限责任公司	1,537,636,944.46	3,813,434,153.83	468,400,000.00		611,598,201.18	-7,422,189.56		146,001,188.37			4,740,008,977.08	
华亭煤业集团有限责任公司	1,289,351,410.00	2,602,663,568.21			48,108,651.88			382,880,110.00			2,267,892,110.09	
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,037,074,661.75			29,712,607.60	-1,937,476.94	145,079.11	11,270,115.00			1,053,724,756.52	
国电兰州热电有限责任公司	16,068,908.00	401,887,322.22			23,192,291.67						425,079,613.89	
丝绸之路信息港股份有限公司	412,172,976.38	118,872,345.45	296,172,976.38		3,180,888.52						418,226,210.35	
甘肃长风风电科技有限责任公司	391,727,676.37	384,023,094.00	16,790,723.46		4,390,497.51		-18,013.14				405,186,301.83	
青海黄河矿业有限责任公司	306,392,400.00	306,392,400.00									306,392,400.00	
兰州金川科力	249,900,000.00	249,125,452.44			10,334,173.52						259,459,625.96	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			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	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
远电池有限公司												
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	278,287,173.81			-26,084,436.62						252,202,737.19	
国投甘肃小三峡发电有限责任公司	280,090,000.00	203,413,384.10			70,132,490.04	1,135,458.00	7,083,964.34	56,827,578.59			224,937,717.89	
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00	217,738,406.44			-1,563,859.65						216,174,546.79	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	176,648,800.00	170,969,629.97			201,045.14						171,170,675.11	
印尼-PT Rimba Kumia Alam	129,933,617.24	115,320,049.81			-7,460,213.08						107,859,836.73	
甘肃德通国钛金属有限公司	90,000,000.00		90,000,000.00		-276,169.41						89,723,830.59	
甘肃金泥化工有限责任公司	120,000,000.00	108,962,077.88			-28,920,904.20						80,041,173.68	
甘肃兴陇先进装备制造创业	30,000,000.00	26,562,542.63	45,000,000.00		-1,329,175.72						70,233,366.91	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			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	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
投资基金有限公司												
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	69,500,000.00	69,069,006.01			-790,237.66						68,278,768.35	
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	42,000,000.00	59,331,986.25			2,875,615.64						62,207,601.89	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	56,298,812.11	55,682,123.44			394,605.66						56,076,729.10	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00	49,866,538.68			-266,412.03						49,600,126.65	
甘肃德福新材料有限公司	49,562,752.01	15,562,752.00	34,000,000.00		-1,869,510.38						47,693,241.62	
甘肃陇中药业有限责任公司	41,427,197.57		42,615,528.29		-1,188,330.72						41,427,197.57	
甘肃省循环经济产业投资基	74,690,000.00	68,718,049.05			-29,098,656.47						39,619,392.58	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			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	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
金合伙企业（有限合伙）												
舟曲县两河口水电开发有限公司	29,702,800.00	35,631,125.49			-828,322.73						34,802,802.76	
享堂峡水电开发有限公司	30,600,000.00	32,884,854.21			-56,220.49						32,828,633.72	
甘肃正宇高能环保科技有限公司	30,200,000.00		30,200,000.00		2,295,407.45						32,495,407.45	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	48,090,555.44		15,000,000.00	-665,684.99						32,424,870.45	
天水天力特种管有限公司	33,000,000.00	31,899,576.90			-2,027,689.53						29,871,887.37	
国投酒泉第一风电有限公司	52,500,000.00	23,998,611.14			-909,487.70						23,089,123.44	
青海湟润水电有限公司	19,483,882.36	18,189,466.21			-1,068,888.61						17,120,577.60	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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		
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	13,500,000.00	15,970,683.34			1,012,795.98						16,983,479.32	
甘肃省科技风险投资有限公司	30,000,000.00	15,572,657.08			33,598.64						15,606,255.72	
甘肃国投节能投资有限责任公司	10,414,000.00	10,414,000.00									10,414,000.00	10,414,000.00
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业(有限合伙)			10,000,000.00		90,164.47						10,090,164.47	
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	19,821,000.00	9,281,332.91							9,281,332.91		9,281,332.91	9,281,332.91
甘肃洁源风电有限责任公司	66,210,000.00	9,998,227.30			-995,082.08						9,003,145.22	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	10,400,000.00	8,739,445.26									8,739,445.26	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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		
甘肃电投永明安装检修工程公司	8,500,000.00	8,502,684.20			57,246.58						8,559,930.78	
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	6,000,000.00	5,632,262.29			2,815,584.80						8,447,847.09	
甘肃电投售电有限公司	6,000,000.00	7,257,933.71			579,264.50						7,837,198.21	
上海长凯信息技术有限公司	12,503,146.84	5,953,188.74									5,953,188.74	5,953,188.74
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司			5,100,000.00		169,278.01	331,394.67		15,228.00			5,585,444.68	
甘肃省天使投资基金管理有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-377.92						4,999,622.08	
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	5,676,366.90			-431,568.69			700,000.00			4,544,798.21	
天水长城开关成套有限公司	4,000,000.00	3,840,453.43			24,649.85						3,865,103.28	
兰州高新技术	3,500,000.00	3,772,573.68			62,437.49						3,835,011.17	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			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	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
创新新园有限责任公司												
甘肃国投盛达基金基金管理有限公司	2,450,000.00	3,559,107.48			153,456.22						3,712,563.70	
甘肃大有永新煤业有限责任公司	3,600,000.00	3,600,000.00									3,600,000.00	3,600,000.00
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		414,542.00						2,914,542.00	
甘肃国投海默基金管理有限公司	2,450,000.00	2,167,119.28			-12,153.48						2,154,965.80	
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,897,614.00	1,933,863.32			78,828.42						2,012,691.74	
西安长开森源电工有限公司	2,184,000.00	1,948,295.12			-35,087.40						1,913,207.72	
兰州兰石万耐硬面科技有限	2,000,000.00	1,975,161.85			-103,586.52						1,871,575.33	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额	
			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	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
公司												
兰州新全志电子有限公司	1,000,000.00	1,797,235.03			23,088.51						1,820,323.54	
兰州宝石花医疗器械有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-293,333.52						1,706,666.48	
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,000,000.00	1,753,009.10			-62,324.00						1,690,685.10	
兰州德龙地热科技公司	1,800,000.00	1,534,694.46			-114,100.42						1,420,594.04	
甘肃丝路陇汇商贸有限责任公司	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
甘肃同元信息系统技术有限责任公司	1,000,000.00	946,719.15									946,719.15	236,679.79
天水庆华通信器材有限责任公司	800,000.00	800,000.00									800,000.00	800,000.00
上海明电舍长城开关	14,898,539.62	491,846.63			163,678.00						655,524.63	

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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		
有限公司												
甘肃省西北涂料化工检测有限责任公司	60,000.00	151,331.65								-60,000.00	91,331.65	
甘肃鸿瑞工程造价咨询有限公司	1,183,410.40	1,232,638.12								-1,232,638.12		
甘肃中睿泰德新兴农业投资基金	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00								
兰州科技创新创业风险投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00								
兰州科技产业发展投资基金	400,000,000.00	400,000,000.00		400,000,000.00								
甘肃普高创业投资基金	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00								
白银科健创新创业投资基金	273,000,000.00	273,000,000.00		273,000,000.00								
甘肃锋创创新创业产业投资	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00								

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额							期末数	减值准备期末余额
			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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
基金											
白银兰白大健康产业创业投资基金	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00							
甘肃低碳产业科技发展投资基金	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00							
甘肃兰白试验区张江创新创业投资基金	297,000,000.00	297,000,000.00		297,000,000.00							
兰州鸿富创业投资基金	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00							
甘肃兰白试验区科技投资基金	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00							
兰州重点产业知识产权运营基金	19,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00							
白银银西生物医药园加速器有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00		65,000,000.00							
新疆新	4,717,456.28	4,717,456.28		4,717,456.28							

被投资单位	投资成本	年初数	本期增减变动金额								期末数	减值准备期末余额
			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	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		
力宇环保科技有限公司												
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	65,376,000.00	2,664,814.15								-2,664,814.15		
华能平凉发电有限责任公司	486,118,300.00											
国电靖远发电有限责任公司	85,841,688.63											
甘肃省陇能煤炭物流有限公司	6,800,000.00	7,797,360.09			-997,360.09					-6,800,000.00		
甘肃大唐西固热电有限责任公司	103,174,400.00											
金 陇（香港）投资有限公司	70,880,000.00	70,269,311.37								-70,269,311.37		
西藏嘉旭物资贸易有限公司	15,000,000.00											

(十八) 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
西南证券股权	229,188,000.00	221,094,000.00
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00
新源动力股份有限公司	14,870,265.59	10,367,931.13
甘肃电力交易中心有限公司	12,997,029.00	
甘肃兴陇先进装备制造公司	7,408,890.98	7,307,560.17
宁波华洋投资合伙企业	2,000,000.00	2,000,000.00
兰州理工弘文科技开发公司	200,000.00	200,000.00
丝绸之路国际剧院有限公司	100,000.00	100,000.00
甘肃农垦扶贫项目投资		2,000,000.00
合计	318,964,185.57	295,269,491.30

(十九) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(二十) 投资性房地产

1. 以成本计量

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,746,491,053.43	461,716,120.97	391,045,972.69	3,817,161,201.71
其中：房屋、建筑物	3,676,925,336.24	461,716,120.97	391,045,972.69	3,747,595,484.52
土地使用权	69,565,717.19			69,565,717.19
二、累计折旧和累计摊销合计	405,607,486.89	184,200,740.43	49,998,242.77	539,809,984.55
其中：房屋、建筑物	384,201,542.92	181,466,454.63	49,998,242.77	515,669,754.78
土地使用权	21,405,943.97	2,734,285.80		24,140,229.77
三、投资性房地产账面净值合计	3,340,883,566.54	—	—	3,277,351,217.16
其中：房屋、建筑物	3,292,723,793.32	—	—	3,231,925,729.74
土地使用权	48,159,773.22	—	—	45,425,487.42
四、投资性房地产减值准备累计合计	10,784,211.93	440,874.27	3,892,117.31	7,332,968.89
其中：房屋、建筑物	10,784,211.93	440,874.27	3,892,117.31	7,332,968.89
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,330,099,354.61	—	—	3,270,018,248.27
其中：房屋、建筑物	3,281,939,581.39	—	—	3,224,592,760.85
土地使用权	48,159,773.22	—	—	45,425,487.42

(二十一) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	84,013,267,269.00	81,363,602,522.62

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产清理	2,497,224.67	6,335,117.24
合计	84,015,764,493.67	81,369,937,639.86

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	126,996,912,631.71	11,496,369,539.57	5,808,997,243.96	132,684,284,927.32
其中：土地资产	1,130,935,332.07	525,301.00	7,364,768.76	1,124,095,864.31
房屋及建筑物	72,317,090,323.27	6,014,442,881.57	3,256,259,879.90	75,075,273,324.94
机器设备	51,136,336,352.21	5,257,110,455.88	2,006,829,455.36	54,386,617,352.73
运输工具	990,543,356.16	64,331,779.31	85,899,318.64	968,975,816.83
电子设备	254,326,249.44	69,995,644.47	17,286,898.41	307,034,995.50
办公设备	63,969,476.50	46,769,114.03	1,971,247.55	108,767,342.98
酒店业家具	76,998,399.56	204,027.73	5,398.00	77,197,029.29
其他	1,026,713,142.50	42,990,335.58	433,380,277.34	636,323,200.74
二、累计折旧合计	44,362,381,634.71	5,316,236,995.76	1,946,627,072.89	47,731,991,557.58
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	19,606,529,158.89	2,254,404,207.19	366,611,492.53	21,494,321,873.55
机器设备	23,219,887,175.24	2,874,781,335.90	1,227,102,797.02	24,867,565,714.12
运输工具	705,782,594.63	53,390,777.96	77,305,910.68	681,867,461.91
电子设备	196,083,894.80	35,395,428.64	15,847,194.81	215,632,128.63
办公设备	45,147,962.70	28,219,475.40	1,564,841.94	71,802,596.16
酒店业家具	59,555,838.71	10,802,551.65	5,128.10	70,353,262.26
其他	529,395,009.74	59,243,219.02	258,189,707.81	330,448,520.95
三、固定资产账面净值合计	82,634,530,997.00	—	—	84,952,293,369.74
其中：土地资产	1,130,935,332.07	—	—	1,124,095,864.31
房屋及建筑物	52,710,561,164.38	—	—	53,580,951,451.39
机器设备	27,916,449,176.97	—	—	29,519,051,638.61
运输工具	284,760,761.53	—	—	287,108,354.92
电子设备	58,242,354.64	—	—	91,402,866.87
办公设备	18,821,513.80	—	—	36,964,746.82
酒店业家具	17,442,560.85	—	—	6,843,767.03
其他	497,318,132.76	—	—	305,874,679.79
四、减值准备合计	1,270,928,474.38	208,738,712.43	540,641,086.07	939,026,100.74
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	467,606,011.17	174,676,302.30	293,754,271.70	348,528,041.77
机器设备	793,451,648.57	31,096,561.13	246,450,264.20	578,097,945.50
运输工具	4,205,474.36	2,747,932.58	133,905.59	6,819,501.35
电子设备	1,238,620.87	1,396.34	—	1,240,017.21
办公设备	366,315.65	73,526.25	—	439,841.90

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
酒店业家具				
其他	4,060,403.76	142,993.83	302,644.58	3,900,753.01
五、固定资产账面价值合计	81,363,602,522.62	—	—	84,013,267,269.00
其中：土地资产	1,130,935,332.07	—	—	1,124,095,864.31
房屋及建筑物	52,242,955,153.21	—	—	53,232,423,409.62
机器设备	27,122,997,528.40	—	—	28,940,953,693.11
运输工具	280,555,287.17	—	—	280,288,853.57
电子设备	57,003,733.77	—	—	90,162,849.66
办公设备	18,455,198.15	—	—	36,524,904.92
酒店业家具	17,442,560.85	—	—	6,843,767.03
其他	493,257,729.00	—	—	301,973,926.78

2. 固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
三亚兴华公寓楼		3,843,162.23	政府规划拆迁
关停机组部分设备		550,720.00	机组关停拟报废处置
通用设备	1,928,852.03	1,728,152.53	批准报废
房屋及建筑物	464,067.08		拟报废
运输设备	104,305.56	213,082.48	处置车辆
合计	2,497,224.67	6,335,117.24	—

(二十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
思威铂项目	4,779,421,381.20		4,779,421,381.20	4,308,877,845.77		4,308,877,845.77
杂木河神树树水电站	1,154,714,100.41		1,154,714,100.41	1,111,630,485.73		1,111,630,485.73
九龙川矿井项目	835,805,514.79		835,805,514.79	809,156,297.93		809,156,297.93
金川东部贫矿开采工程	558,300,451.02		558,300,451.02	861,150,276.79		861,150,276.79
氯碱化工项目	509,671,270.54		509,671,270.54			
梅特瑞斯项目	450,987,678.16		450,987,678.16	192,110,595.60		192,110,595.60
二矿区深部开采工程	366,132,396.42		366,132,396.42	230,831,982.79		230,831,982.79
玉门街保障房	347,636,354.52		347,636,354.52	344,680,246.90		344,680,246.90
龙首矿西部贫矿开采	315,753,196.63		315,753,196.63	462,558,335.48		462,558,335.48
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	228,903,837.65		228,903,837.65	164,080,824.80		164,080,824.80
兰州市天然气输配工程(调峰储气供应站)项目	222,224,092.37		222,224,092.37			
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	185,663,384.24		185,663,384.24	269,972,720.29		269,972,720.29
兰州新区科技创新城生物科技区	184,114,297.38		184,114,297.38	142,660,178.47		142,660,178.47
新区厂区建设	168,357,820.07		168,357,820.07	20,896,051.26		20,896,051.26
化工厂新建300kt/apvc项目	163,667,967.95		163,667,967.95	45,297,218.18		45,297,218.18
3万Nm ³ /h空分装置项目	109,727,611.34		109,727,611.34			
辰旭公司	107,738,273.94	105,873,908.63	1,864,365.31	111,691,494.70	105,873,908.63	5,817,586.07
兰州新区技术改造项目	85,844,402.89		85,844,402.89			
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目	83,770,678.66		83,770,678.66	23,448,204.81		23,448,204.81

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鱼儿沟基地办公楼及商品房开发项目	83,147,310.14		83,147,310.14	43,676,455.35		43,676,455.35
东采区 980 中段开拓工程	76,527,945.15		76,527,945.15			
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱（二期）	65,637,729.02		65,637,729.02	491,269,915.52		491,269,915.52
年产 2 万吨生物降解聚酯新材料项目	63,316,186.13		63,316,186.13			
现代化规模奶牛养殖建设二期项目	58,985,060.95		58,985,060.95			
20kt/a 高精电子铜带项目	51,428,590.28		51,428,590.28			
甘肃农垦宾馆三星级商务宾馆工程	47,631,789.89		47,631,789.89	47,625,905.53		47,625,905.53
广西防城港 40 万吨铜冶炼	46,774,925.53		46,774,925.53	81,783,120.54		81,783,120.54
炳灵水电站进厂公路及枢纽边坡防护工程	44,018,397.20		44,018,397.20			
2MW 项目工程	40,639,336.33	39,013,762.88	1,625,573.45	40,639,336.33	39,013,762.88	1,625,573.45
新区保障房项目	38,793,122.63		38,793,122.63			
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	33,664,792.04		33,664,792.04	76,819,358.31		76,819,358.31
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	32,449,634.23		32,449,634.23			
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	32,111,491.29		32,111,491.29	18,624,869.96		18,624,869.96
三万头奶牛建设工程	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00
临街商铺	26,065,401.00		26,065,401.00	26,065,401.00		26,065,401.00
办公楼、职工宿舍项目	24,999,030.18		24,999,030.18			
中采区 1220 水平充填回风工程	19,082,568.80		19,082,568.80	6,458,715.59		6,458,715.59
新建 4800m ² 组培中心建设项目	14,259,470.65		14,259,470.65			
数据中心一期建设工程项目	13,320,594.86		13,320,594.86	461,711,979.90		461,711,979.90
防风治沙工程	11,912,119.80		11,912,119.80			

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 万头育肥舍项目	11,473,418.57		11,473,418.57			
张掖电厂	9,738,474.41	9,738,474.41	-	9,738,474.41	9,738,474.41	
天水物流服务中心建设项目	7,753,325.71		7,753,325.71	7,835,079.93		7,835,079.93
水肥一体化建设工程	7,419,573.05		7,419,573.05			
1 万吨退役动力锂电池全组份分离回收生产线建设项目	7,344,619.70		7,344,619.70			
花园基建工程	6,765,444.30		6,765,444.30			
钴蓝项目	6,271,646.93		6,271,646.93	5,677,681.38		5,677,681.38
筹建知识产权港开办费	5,741,259.86		5,741,259.86			
7#成母牛舍项目	5,638,471.86		5,638,471.86			
半高架酒花改造	5,267,467.81		5,267,467.81			
三四台护坡	5,084,229.66		5,084,229.66	5,084,229.66		5,084,229.66
10 万吨项目纯牛奶、鲜榨果汁等前处理生产设备采购及安装项目	4,884,600.00		4,884,600.00			
配肥站工程	4,823,150.64		4,823,150.64			
粪污资源化利用项目	4,784,499.72		4,784,499.72			
干粉生产线	4,543,270.41		4,543,270.41			
室外道路护坡及车间改造项目	3,486,238.52		3,486,238.52			
科研培训楼后期项目	2,228,852.90		2,228,852.90	2,228,852.90		2,228,852.90
甘肃智慧阳光采购平台白银分平台	2,084,599.82		2,084,599.82			
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	2,030,024.72		2,030,024.72	27,781,292.78		27,781,292.78
钢桥维修改造、设备安装	1,949,007.86		1,949,007.86			
同位素项目	1,909,985.27		1,909,985.27			

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红星巷棚改	1,714,636.78		1,714,636.78	595,900.00		595,900.00
新区二期项目	1,242,718.45		1,242,718.45	1,242,718.45		1,242,718.45
甘肃省危险（医疗）废物处置中心医疗废物处置能力提升项目	1,199,298.60		1,199,298.60			
甲醇项目	1,159,817.65		1,159,817.65			
室外管网工程	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
入园新区	957,079.01		957,079.01	957,079.01		957,079.01
兰州理工合金粉末有限公司年产 1000 吨镍钴合金粉体及 1.5 平方米增材制造新技术项目	878,017.49		878,017.49			
甘肃省自主创新试验示范创新服务平台建设	58,000.00		58,000.00	2,510,120.00		2,510,120.00
全底吹连续炼铜技术节能环保改造	52,999.99		52,999.99	56,304,192.18		56,304,192.18
常乐电厂一期工程				3,040,075,590.86		3,040,075,590.86
一般技术改造项目				376,342,904.85		376,342,904.85
金川集团股份有限公司 2×150MW 机组超低排放技术改造				89,443,768.92		89,443,768.92
含镍钴废水处理系统升级改造				52,712,348.00		52,712,348.00
红沙岗项目				45,263,194.75		45,263,194.75
贵金属一、二次资源综合回收项目				44,971,865.57		44,971,865.57
金川科技馆二期改造				41,871,559.64		41,871,559.64
2*150MW 热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程				39,096,438.24		39,096,438.24
4000 吨三元前驱体扩建项目				32,904,405.07		32,904,405.07
金川建设钢结构（湛江-防城港）搬迁扩能改造项目				29,689,232.70		29,689,232.70
龚家湾棚改				29,198,825.87		29,198,825.87

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
出城入园项目				27,216,796.73		27,216,796.73
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项				25,017,944.14		25,017,944.14
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目				21,579,513.04		21,579,513.04
覆钴球镍项目				20,669,692.72		20,669,692.72
广西金川公司铜电解扩能改造项目				18,847,712.48		18,847,712.48
阿糖腺苷烘干房改造工程				8,527,534.50		8,527,534.50
公司创建开办费				5,741,259.86		5,741,259.86
新区车间改造				4,934,985.41		4,934,985.41
财务共享中心				4,752,061.99		4,752,061.99
园区三四台护坡加固项目				3,705,004.81		3,705,004.81
危废暂存库标准化改造				1,919,325.53		1,919,325.53
阿糖腺苷项目安装工程				1,900,000.00		1,900,000.00
医用同位素药物研发中心建设项目				1,626,966.41		1,626,966.41
火车站东路18号土地开发项目				1,573,819.66		1,573,819.66
建筑工程				934,761.86		934,761.86
污水处理站密封收集治理项目				744,338.03		744,338.03
技改工程				490,391.97		490,391.97
民乐路66号土地开发项目				370,905.66		370,905.66
园区可视化监管及路演中心升级改造				2,800.00		2,800.00
金昌电厂技改项目				16,334,190.10		16,334,190.10
水泥厂迁建项目				9,759,126.81		9,759,126.81
2万吨生物降解聚酯新材料项目				9,342,214.54		9,342,214.54

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
6号楼幼儿园				8,466,000.00		8,466,000.00
500头母猪繁育场改扩建项目				8,034,800.27		8,034,800.27
办公用房				6,500,000.00		6,500,000.00
公租房项目				2,262,946.04		2,262,946.04
其他	1,420,331,105.24	53,193,031.66	1,367,138,073.58	1,065,632,502.17	53,193,031.66	1,012,439,470.51
工程物资	217,737,004.24		217,737,004.24	1,040,901,637.58		1,040,901,637.58
合计	13,472,387,389.47	228,483,534.60	13,243,903,854.87	16,685,667,149.03	228,483,534.60	16,457,183,614.43

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
思威铂项目	4,912,261,577.23	4,308,877,845.77	470,543,535.43			4,779,421,381.20
杂木河神树水电站	1,052,250,000.00	1,111,630,485.73	43,083,614.68			1,154,714,100.41
九龙川矿井项目	9,703,239,080.00	809,156,297.93	26,649,216.86			835,805,514.79
金川东部贫矿开采工程	1,650,330,000.00	861,150,276.79	150,446,971.82	453,296,797.59		558,300,451.02
氯碱化工项目	500,000,000.00		509,671,270.54			509,671,270.54
梅特瑞斯项目	4,508,170,000.00	192,110,595.60	321,876,228.34		62,999,145.79	450,987,678.15
二矿区深部开采工程	1,693,500,000.00	230,831,982.79	135,300,413.63			366,132,396.42
玉门街棚户区改造项目	420,000,000.00	344,680,246.90	2,956,107.62			347,636,354.52
龙首矿西部贫矿开采	1,039,300,000.00	462,558,335.48	119,120,745.27	265,925,884.12		315,753,196.63
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	650,000,000.00	164,080,824.80	64,823,012.85			228,903,837.65
兰州市天然气输配工程(调峰储气供应站)项目	706,230,000.00	607,938.42	221,616,153.95			222,224,092.37
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	2,568,380,600.00	269,972,720.29	116,353,497.60	200,662,833.65		185,663,384.24

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
化工厂新建 300kt/apvc 项目	246,700,000.00	45,297,218.18	118,370,749.77			163,667,967.95
3 万 Nm3/h 空分装置项目	302,790,000.00		109,727,611.34			109,727,611.34
辰旭公司	1,688,651,918.57	111,691,494.70			3,953,220.76	107,738,273.94
兰州新区技术改造项目	549,316,275.00		85,844,402.89			85,844,402.89
鱼儿沟基地项目	270,221,600.00	38,849,814.23	44,297,495.91			83,147,310.14
10 万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目	138,422,899.00	21,246,204.81	60,533,543.85			81,779,748.66
东采区 980 中段开拓工程	76,630,000.00	62,289,868.91	14,238,076.24			76,527,945.15
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱（二期）	817,500,000.00	491,269,915.52	21,446,927.77	447,079,114.27		65,637,729.02
年产 2 万吨生物降解聚酯新材料项目	166,868,000.00	9,342,214.54	81,428,969.00	27,454,997.41		63,316,186.13
甘肃农垦天牧乳业有限公司现代化规模奶牛养殖建设二期项目	410,407,800.00		62,302,874.75			62,302,874.75
20kt/a 高精电子铜带项目			51,428,590.28			51,428,590.28
河西堡宾馆项目建设	79,330,000.00	47,625,905.53	5,884.36			47,631,789.89
广西防城港 40 万吨铜冶炼	413,715,000.00	81,783,120.54	2,594,058.21	732,883.63	36,869,369.59	46,774,925.53
炳灵水电站进厂公路及枢纽边坡防护工程	56,741,100.00	41,959,930.04	2,058,467.16			44,018,397.20
2MW 项目工程	60,000,000.00	40,639,336.33				40,639,336.33
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	325,200,000.00	76,819,358.31	109,174,536.82	152,329,103.09		33,664,792.04
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	8,657.16		32,449,634.23			32,449,634.23
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	35,000,000.00	18,624,869.96	13,486,621.33			32,111,491.29
三万头奶牛建设工程	130,051.20	31,634,344.02				31,634,344.02
临街商铺	26,000,000.00	26,065,401.00				26,065,401.00
中采区 1220 水平充填回风工程	29,150,000.00	6,458,715.59	12,623,853.21			19,082,568.80
新建 4800m2 组培中心建设项目	1,492.00		14,259,470.65			14,259,470.65

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
数据中心一期建设工程项目	1,065,333,900.00	461,711,979.90	25,940,616.65	474,332,001.69		13,320,594.86
防风治沙工程	1,200.00		11,912,119.80			11,912,119.80
1万头育肥舍项目	1,230,000.00		11,473,418.57			11,473,418.57
张掖电厂	4,477,000,000.00	9,738,474.41				9,738,474.41
天水物流服务中心建设项目	185,000,000.00	7,835,079.93	1,963,707.88		2,045,462.10	7,753,325.71
1万吨退役动力锂电池全组份分离回收生产线建设项目	16,000,000.00		7,344,619.70			7,344,619.70
花园基建工程	8,483,560.00		6,765,444.30			6,765,444.30
10万吨项目纯牛奶、鲜榨果汁等前处理生产设备采购及安装项目	6,978,000.00		4,884,600.00			4,884,600.00
室外道路护坡及车间改造项目	10,000,000.00		3,486,238.52			3,486,238.52
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	42,000,000.00	27,781,292.78	8,325,576.85	31,934,940.73	2,141,904.18	2,030,024.72
医用同位素药物研发中心建设项目	1,638,530,000.00	1,626,966.41	283,018.86			1,909,985.27
红星巷棚改	229,884,000.00	595,900.00	1,118,736.78			1,714,636.78
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线示范项目"250ML、200ML、无菌纸包装灌装机	2,300,000.00		1,150,000.00			1,150,000.00
受损机组大修及改造	1,114,950.00		1,114,950.00			1,114,950.00
兰州理工合金粉末有限公司年产1000吨镍钴合金粉体及1.5平方米增材制造新技术项目	66,111,400.00	4,934,985.41	6,377,380.50	5,050,519.58	5,383,828.84	878,017.49
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目废水处理站EPC建设项目合同	2,803,000.00		840,930.00			840,930.00
钢桥维修改造	834,057.86	834,057.86				834,057.86
全底吹连续炼铜技术节能环保改造	60,000,000.00	56,304,192.18	8,748,561.17	64,999,753.36		52,999.99
一般技术改造项目	1,622,399,700.00	376,342,904.85		376,342,904.85		
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目	30,000,000.00	21,579,513.04			21,579,513.04	
金川集团股份有限公司2×150MW机组超低排放技术改造	87,000,000.00	89,443,768.92	33,080,986.33	122,524,755.25		

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额
2*150MW 热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程	66,484,600.00	39,096,438.24	25,663,392.57	64,759,830.81		
含镍钴废水处理系统升级改造	71,690,000.00	52,712,348.00	20,213,219.29	72,925,567.29		
4000吨三元前驱体扩建项目	14,900,000.00	32,904,405.07	249,699.52	33,154,104.59		
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项	68,090,000.00	25,017,944.14	15,431,968.86	40,449,913.00		
金川科技馆二期改造		41,871,559.64	10,696,590.59	52,568,150.23		
贵金属一、二次资源综合回收项目	180,900,000.00	44,971,865.57	48,515,185.61	93,487,051.18		
覆钴球镍项目	39,000,000.00	20,669,692.72	7,740,362.83	28,410,055.55		
金川建设钢结构(湛江-防城港)搬迁扩能改造项目	38,330,500.00	29,689,232.70	7,534,540.13	37,223,772.83		
广西金川公司铜电解扩能改造项目	48,240,000.00	18,847,712.48	8,201,792.23	27,049,504.71		
金昌发电公司技改	4,064,000.00	16,334,190.10	1,632,244.95	17,921,152.03	45,283.02	
常乐电厂一期工程	7,201,010,000.00	3,040,075,590.86	2,678,112,372.36	5,718,187,963.22		
财务共享中心	9,800,000.00	4,752,061.99	3,149,340.48	7,901,402.47		
8000瓶/小时PET瓶四合一无菌灌装线	3,670,000.00	2,202,000.00		2,202,000.00		
坎峰电站	100,000.00	100,704.00		100,704.00		
污水处理及维修项目	1,750,000.00	1,582,963.05	101,531.86	1,684,494.91		
宣肺止咳合剂扩产改造项目	30,912,000.00		16,474,439.10	16,474,439.10		
道路等基础设施大修改造项目	3,600,000.00		3,512,301.44	3,512,301.44		
质检中心屋顶及提取车间改造项目		214,424.78		214,424.78		
其他项目	3,152,829,277.00	911,882,323.83	1,317,324,136.94	497,678,393.33	364,440,588.45	1,367,087,478.99
合计	55,584,820,195.02	15,248,909,835.57	7,318,076,561.03	9,338,571,714.69	499,458,315.77	12,728,956,366.14

重要在建工程项目本期变动情况(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
思威铂项目	97.30	97.30				自筹资金
杂木河神树树水电站	109.74	99.00	234,655,956.26	42,258,946.72	4.40	自有资金、银行贷款
九龙川矿井项目	7.23	7.23	257,235,491.73	20,350,727.22	4.80	银行贷款
金川东部贫矿开采工程	33.83	33.83	107,330,196.92		3.27	自筹资金/借款
氯碱化工项目						自筹资金/借款
梅特瑞斯项目	10.00	10.00				自筹资金
二矿区深部开采工程	21.62	21.62				自筹资金
玉门街棚户区改造项目	100.00	100.00				自筹资金、职工集资
龙首矿西部贫矿开采	94.13	95.00	226,634,815.20	4,478,375.72	3.27	自筹资金
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	35.22	35.22				自筹资金
兰州市天然气输配工程(调峰储气供应站)项目	31.00	31.00				专项资金、企业自筹
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	7.23	7.23				自筹资金
化工厂新建300kt/apvc项目	66.34	66.34				自筹资金/借款
3万Nm ³ /h空分装置项目	36.24	36.24	1,593,617.72	1,593,617.72		
辰旭公司	96.46	96.46	65,194,319.76			自有资金
兰州新区技术改造项目	18.51	15.63				企业自筹
鱼儿沟基地项目	32.00	32.00	7,730.63	7,730.63	4.60	自筹资金、银行借款
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目	90.00	85.00	2,454,633.89	1,504,528.52	3.40	自筹资金
东采区980中段开拓工程	99.87	99.87	2,410,016.87	370,819.60		
化工厂400kt/a离子膜烧碱(二期)	8.03	8.03	98,424,120.80	15,213,175.34		自筹资金/借款
年产2万吨生物降解聚酯新材料项目	80.54	80.54	2,539,149.42	2,236,143.57	2.75	金融机构贷款
甘肃农垦天牧乳业有限公司现代化规模奶牛养殖建设二期项目	36.00	75.00				自筹+贷款

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
20kt/a 高精电子铜带项目						
河西堡宾馆项目建设	59.87	60.00				集资
广西防城港 40 万吨铜冶炼	45.00	90.00				自筹资金
炳灵水电站进厂公路及枢纽边坡防护工程	77.58	77.58				自有资金
2MW 项目工程	99.52	99.52				自筹资金
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	10.35	10.35				自筹资金
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	37.48	40.00				自筹
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	91.75	100.00				自筹资金
三万头奶牛建设工程	2.43	40.00				自筹
临街商铺	100.25	95.00				自有资金
中采区 1220 水平充填回风工程	65.46	65.46				自筹资金
新建 4800m ² 组培中心建设项目	95.57	95.00				自筹
数据中心一期建设工程项目	2.89	0.46	9,909,934.96			自有资金
防风治沙工程	99.27	95.00				自筹
1 万头育肥舍项目	93.28	98.00	31,658.34		4.35	自筹
张掖电厂	100.00	22.00				自有资金
天水物流服务中心建设项目	5.30	5.30				自筹资金
1 万吨退役动力锂电池全组分分离回收生产线建设项目	50.97	50.97	184,349.24	184,349.24	5.00	银行借款
花园基建工程	79.75	79.75				自有资金
10 万吨项目纯牛奶、鲜榨果汁等前处理生产设备采购及安装项目	70.00	80.00	146,628.72	89,873.72	3.40	自筹资金
室外道路护坡及车间改造项目	34.86	60.00				自筹资金
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	85.97	95.00				自筹资金

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
医用同位素药物研发中心建设项目	0.12					自筹资金
红星巷棚改	0.75	0.75				自筹资金、银行借款
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线示范项目"250ML、200ML、无菌纸包装灌装机	50.00	80.00	34,594.80	21,204.33	3.40	自筹资金
受损机组大修及改造	100.00	100.00				保险预赔款
兰州理工合金粉末有限公司年产1000吨镍钴合金粉体及1.5平方米增材制造新技术项目	9.82	9.82				自筹资金
10万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目废水处理站EPC建设项目合同	30.00	65.00	25,280.81	15,495.47	3.40	自筹资金
钢桥维修改造	100.00	100.00				自筹资金
全底吹连续炼铜技术节能环保改造	0.09	0.09				自筹资金
一般技术改造项目						自筹资金
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目						自筹资金/借款
金川集团股份有限公司2×150MW机组超低排放技术改造			5,482,057.86	2,262,599.90	3.27	自筹资金/借款
2*150MW热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程			2,225,551.02	821,251.75	3.27	自筹资金/借款
含镍钴废水处理系统升级改造			1,883,289.42	468,159.72		自筹资金
4000吨三元前驱体扩建项目						自筹资金
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项						自筹资金
金川科技馆二期改造						自筹资金
贵金属一、二次资源综合回收项目						自筹资金
覆钴球镍项目						自筹资金
金川建设钢结构(湛江-防城港)搬迁扩能改造项目						自筹资金
广西金川公司铜电解扩能改造项目						自筹资金

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
金昌发电公司技改	40.16	100.00				自有资金
常乐电厂一期工程	79.00	100.00	397,781,498.11	143,657,937.32	3.84	银行贷款
财务共享中心	80.63	80.63				自有资金
8000瓶/小时PET瓶四合一无菌灌装线	100.00	100.00				自筹资金
坎峰电站	100.70	100.00				自筹资金
污水处理及维修项目	96.26	100.00				自筹资金
宣肺止咳合剂扩产改造项目	53.29	100.00				自筹资金、政府补助
道路等基础设施大修改造项目	97.56	100.00				自筹资金
质检中心屋顶及提取车间改造项目		100.00				自筹资金
其他项目	6.01	6.01	34,988,032.63	1,086,096.36	6.01	自筹资金
合计	—	—	1,451,172,925.11	236,621,032.85	—	—

3. 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	171,764,841.68	140,335,932.94
专用设备	45,972,162.56	897,356,644.39
其他		3,209,060.25
合计	217,737,004.24	1,040,901,637.58

(二十三) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	152,584,129.35	21,223,321.10	62,329,569.79	111,477,880.66
二、畜牧养殖业	261,381,548.17	577,550,978.23	400,554,978.23	438,377,548.17
三、林业	31,167,202.47	4,762,501.43	6,479,983.96	29,449,719.94
合计	445,132,879.99	603,536,800.76	469,364,531.98	579,305,148.77

(二十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	20,574,308,448.88	162,437,055.86	973,214,735.09	19,763,530,769.65
其中：软件	111,795,561.00	41,447,052.24	2,041,528.61	151,201,084.63
土地使用权	8,490,273,712.49	74,732,885.99	225,025,079.30	8,339,981,519.18
专利权	17,473,251.31	32,074,545.94	8,249,500.00	41,298,297.25
非专利技术	8,901,449.21	1,376,036.49		10,277,485.70
商标权	6,901,001.54		6,414,891.54	486,110.00
著作权				
采矿权	1,765,296,867.48		7,595,300.00	1,757,701,567.48
探矿权	10,011,179,661.33		702,069,340.08	9,309,110,321.25
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00
专有技术	63,303,324.84	8,005,400.00	18,507,288.21	52,801,436.63
其他	14,545,129.68	4,801,135.20	3,311,807.35	16,034,457.53
二、累计摊销合计	4,435,150,656.90	500,323,288.23	251,153,008.52	4,684,320,936.61
其中：软件	48,389,883.27	12,737,028.24	386,072.02	60,740,839.49
土地使用权	1,206,804,940.81	183,842,175.82	35,940,854.00	1,354,706,262.63
专利权	8,414,492.17	2,619,666.14	5,454,590.00	5,579,568.31
非专利技术	5,642,468.99	929,584.22		6,572,053.21
商标权	1,108,187.77	992,681.56	1,618,398.91	482,470.42
著作权				
采矿权	602,940,830.29	44,206,865.07	6,607,206.16	640,540,489.20
探矿权	2,493,924,460.89	246,354,764.37	191,880,991.37	2,548,398,233.89

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
海域使用权	13,776,052.75	1,692,769.80		15,468,822.55
专有技术	47,996,103.43	1,418,581.53	9,013,331.74	40,401,353.22
其他	6,153,236.53	5,529,171.48	251,564.32	11,430,843.69
三、无形资产减值准备合计	1,223,319,409.01	7,044,182.99	1,833,739.57	1,228,529,852.43
其中：软件	1,656,417.00		1,625,239.57	31,177.43
土地使用权	338,672,990.13	5,856,000.12		344,528,990.25
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
采矿权	515,617,483.57			515,617,483.57
探矿权	367,372,518.31		208,500.00	367,164,018.31
海域使用权				
专有技术				
其他		1,188,182.87		1,188,182.87
四、账面价值合计	14,915,838,382.97	—	—	13,850,679,980.61
其中：软件	61,749,260.73	—	—	90,429,067.71
土地使用权	6,944,795,781.55	—	—	6,640,746,266.30
专利权	9,058,759.14	—	—	35,718,728.94
非专利技术	3,258,980.22	—	—	3,705,432.49
商标权	5,792,813.77	—	—	3,639.58
著作权		—	—	
采矿权	646,738,553.62	—	—	601,543,594.71
探矿权	7,149,882,682.13	—	—	6,393,548,069.05
海域使用权	70,862,437.25	—	—	69,169,667.45
专有技术	15,307,221.41	—	—	12,400,083.41
其他	8,391,893.15	—	—	3,415,430.97

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
退役动力锂电池全组分分离回收工艺创新研发项目		137,326.57					137,326.57
航空发动机改除雪车研发项目		1,836,283.25					1,836,283.25
饲用甜高粱收获技术与智能装备研究		2,401,890.07					2,401,890.07

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
青贮缠网裹膜与秸秆压缩成型技术及装备研究		1,863,935.41					1,863,935.41
凹凸棒石/钴蓝杂化颜料的制备及在涂料中的应用	1,618,794.48				63,628.86		1,555,165.62
甘肃版权登记大数据信息服务平台		1,111,330.16					1,111,330.16
四网合一系统集成服务费	800,000.00						800,000.00
其他	1,981,568.13	4,335,568.36	292.00	281,728.72	511,918.84		5,523,780.93
合计	4,400,362.61	11,686,333.82	292.00	281,728.72	575,547.70		15,229,712.01

(二十六) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
金川镍都实业有限公司	267,508,495.91			267,508,495.91
湖南瑞翔新材料股份有限公司	158,903,631.21			158,903,631.21
兰州三元药业有限责任公司	18,506,677.62			18,506,677.62
甘肃西兴能源投资有限公司	10,780,000.00			10,780,000.00
甘肃双冠水电投资有限公司	7,341,610.82			7,341,610.82
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司		3,261,860.00		3,261,860.00
合计	463,040,415.56	3,261,860.00		466,302,275.56

(二十七) 长期待摊费用

项目	年初余额	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
土地改良费用	97,591,030.19	75875773.74	9,319,848.28		164,146,955.65	
土地租赁费	94,725,670.48	21,398,492.08	12,019,265.24		104,104,897.32	
其他	62,317,998.08	102,041,574.90	72,298,860.25		92,060,712.73	
收复弃耕地费用	65,584,506.23	31,211,680.00	14,241,211.93		82,554,974.30	
土地平整费	59,386,506.36	52,185,635.04	63,492,416.37		48,079,725.03	
装修费	42,761,176.41	7,292,776.72	8,570,502.98		41,483,450.15	
土地流转费	34,513,581.38	2,589,999.82	5,018,598.43		32,084,982.77	
生产职工培训及提前进厂费	11,255,948.94	24,943,500.75	4,201,971.74		31,997,477.95	
触媒	2,112,429.83	3,625,453.68	1,533,689.22		4,204,194.29	
租赁费	5,607,246.19	1,171,921.73	3,421,948.22		3,357,219.70	
金昌热电联产-生产职工培训及提前进厂费	2,433,186.22				2,433,186.22	

项目	年初余额	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
模具摊销	1,995,585.94		553,493.37		1,442,092.57	
巴霍拉齐铜矿勘探开发		1,370,917.44	175,510.75		1,195,406.69	
维修费	1,663,435.96		831,718.00		831,717.96	
宁中煤田宁县九龙川矿井项目	414,394.00				414,394.00	
企业邮箱服务费	4,413.81		1,038.60		3,375.21	
宾馆窗户制作安装费	210,949.78		24,598.32	186,351.46		公司制改制审计调整账务
委托贷款手续费	875,000.00		875,000.00			
合计	483,453,059.80	323,707,725.90	196,579,671.70	186,351.46	610,394,762.54	—

(二十八) 递延所得税资产、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		年初余额	
	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				
资产减值准备	702,351,145.79	5,712,586,180.14	499,952,912.28	2,957,955,609.81
长期应付职工薪酬	527,798,189.36	3,518,654,595.73	576,133,330.23	3,840,888,868.23
预计负债	167,638,308.03	1,117,254,331.11	167,857,822.71	1,118,132,389.78
可抵扣亏损	67,958,860.52	773,242,441.15	22,790,534.44	162,833,362.88
合并抵消存货未实现内销利润	56,071,244.92	313,815,476.48	71,439,606.49	476,264,043.23
期货浮动盈亏	28,309,171.31	188,727,808.72		
可供出售金融资产公允价值变动	15,739,527.14	104,930,180.95		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	13,049,998.76	52,199,995.05	19,457,617.21	77,830,468.81
交易性金融资产公允价值变动	8,821,337.49	58,808,916.58		
政府补助	8,099,217.59	32,396,870.36	10,226,251.09	49,055,071.03
递延收益	5,242,380.00	34,949,200.00		
计提库区基金	3,501,720.95	23,344,806.43	7,316,067.79	48,773,785.19
职工教育经费	3,301,154.01	19,578,119.07	786,057.78	5,077,929.12
计入公允价值变动损益的金融资产公允价值变动	2,491,661.65	16,404,604.34	6,559,109.41	26,236,437.62
计提水资源费	1,728,650.95	11,524,339.54	1,810,369.73	12,069,131.54
失业保险	581,205.98	3,874,706.51	581,205.98	3,874,706.51
未发放的绩效工资	7,014.60	28,058.40		
股权激励			339,224.63	2,244,136.78
其他	1,240,850.59	4,815,276.25	29,745,603.62	168,610,252.04
小计	1,613,931,639.64	11,987,135,906.81	1,414,995,713.39	8,949,846,192.57

项 目	期末余额		年初余额	
	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
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	152,013.70	1,013,424.66	50,708,321.17	204,431,936.75
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	49,079,523.04	196,318,092.37	160,140,055.19	640,560,220.74
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动(新准则适用)	33,432,921.03	133,731,684.10	12,417,534.60	49,670,138.40
资产评估增值	139,000,305.17	748,879,582.01	136,110,808.14	763,192,281.74
政策性搬迁	30,370,561.92	121,482,247.68	29,567,516.31	118,270,065.24
期货浮动盈亏	2,289,498.87	15,123,406.79	2,759,605.84	18,126,105.59
其他	2,793,434,959.73	18,405,455,067.66	2,938,968,781.69	19,535,944,442.61
小计	3,047,759,783.46	19,622,003,505.27	3,330,672,622.94	21,330,195,191.07

(二十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付甘肃省国土资源厅资源价款	3,965,770,000.00	
贴现资产	1,033,532,151.00	303,751,506.02
预付工程设备款	418,984,680.55	1,340,383,324.92
待抵扣进项税额	417,515,641.17	422,255,440.83
其他	221,544,766.62	24,922,239.33
公益性生物资产	154,196,543.34	82,535,302.65
预付征地拆迁补偿费	102,500,000.00	
在建商品房	15,008,388.00	
勘探支出	7,517,680.00	29,181,052.57
预付购房款		
预付土地出让金		4,638,020.00
合计	6,336,569,850.68	2,207,666,886.32

(三十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	117,817,213.20	97,897,630.00
抵押借款	774,197,550.60	890,906,257.70
保证借款	3,766,599,050.78	2,883,016,496.11
信用借款	16,516,991,782.18	23,691,742,281.72
合计	21,175,605,596.76	27,563,562,665.53

(三十一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
----	--------	--------

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	167,696,763.21	
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	58,757,166.58	18,532,850.16
合计	226,453,929.79	18,532,850.16

(三十二) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,128,897,093.26	5,286,109,028.10
商业承兑汇票	16,852,035.63	15,399,740.00
信用证	70,000,000.00	220,566,997.96
合计	10,215,749,128.89	5,522,075,766.06

(三十三) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,406,107,146.98	9,482,000,972.33
1至2年(含2年)	2,666,899,496.15	1,785,271,119.29
2至3年(含3年)	674,966,291.11	491,821,860.52
3年以上	2,758,735,359.27	2,794,168,030.16
合计	13,506,708,293.51	14,553,261,982.30

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
暂估原料款	2,550,319,304.39	尚未结算
兰州市城关区人民政府盐场路街道办事处	68,460,000.00	未到结算期
甘肃第一建设集团有限责任公司	43,536,227.10	未到结算期
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	28,816,139.72	未到结算期
捷通智慧科技股份有限公司	21,523,416.15	未到结算期
中铁二十一局集团第二工程有限公司	20,748,688.44	未到结算期
广东信富建材贸易有限公司	19,323,577.98	尚未结算
中铁十八局集团有限公司	16,913,878.00	未到结算期
甘肃煤炭地质勘察院	14,181,519.66	未到结算期
中国甘肃国际经济技术合作有限公司	14,067,241.33	未到结算期
天水长开互感器制造有限公司	14,057,838.63	合同尚未执行完毕
TENKE FUNGURUME Mining	13,403,597.41	合同尚未执行完
宁夏天叶农牧科技有限公司	11,472,152.87	未到结算期
嘉峪关雄关天石水泥有限责任公司	11,424,317.75	未到结算期
中国水电顾问集团西北勘测设计研究所	10,696,500.00	未到结算期
甘肃鑫中天工贸有限公司	10,405,748.96	未到结算期
甘肃宏达建筑工程有限责任公司	17,484,974.56	未到结算期
兰州经济技术开发区财政局(土地出让金)	8,368,287.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃农垦黑土洼农场有限责任公司	8,277,769.30	未到结算期
甘肃第七建设集团股份有限公司	7,429,530.40	未到结算期
福建龙净环保股份有限公司	7,065,880.40	未到结算期
甘肃天焰矿业有限责任公司	5,124,351.72	未到结算期
天水长开电工绝缘制造有限责任公司	4,036,064.59	合同尚未执行完毕
宝鸡恒盛电气科技有限公司	3,377,343.34	合同尚未执行完毕
青海桂鲁化工有限公司(贸易)	3,022,672.18	未结算
甘肃兰穗装饰工程有限责任公司	2,925,749.53	未结算
瑞安市海安电控标准件厂	2,603,706.78	合同尚未执行完毕
八冶建设集团有限公司	3,458,336.97	未结算
兰州瑞祥塑料化工有限责任公司	2,239,706.00	未结算
北京机械工业自动化研究所	2,095,220.00	合同尚未执行完毕
大连北方互感器集团有限公司	1,948,850.00	合同尚未执行完毕
甘肃中石油昆仑燃气建安投资有限公司	1,822,601.00	未结算
兰州源泰宏业物资有限公司	1,690,825.72	合同尚未执行完毕
天水正元电器有限责任公司	1,531,054.45	合同尚未执行完毕
天水长城电器成套设备实业有限公司	1,416,626.40	合同尚未执行完毕
江苏南通三建集团有限公司	1,257,375.83	未结算
西安神电电器有限公司	1,240,417.00	合同尚未执行完毕
甘肃华运工环境建设工程股份有限公司	1,010,000.00	未到结算期
合计	2,958,777,491.56	—

(三十四) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,409,562,472.89	2,512,328,007.74
1年以上	779,500,351.78	594,747,463.28
合计	3,189,062,824.67	3,107,075,471.02

账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
湖南金丰有色金属有限公司	24,785,933.93	存在法律诉讼
青岛欧美进出口有限公司	24,664,500.00	存在法律诉讼
佛山聚德富钢业有限公司	17,450,000.00	存在法律诉讼
甘肃省建设投资集团公司	15,500,000.00	合同尚未执行完毕
江苏宝轩贸易有限公司	13,763,727.52	存在法律诉讼
临沂华能达贸易有限公司	12,304,165.12	合同尚未执行完
无锡集盛金属材料有限公司	10,000,000.00	存在法律诉讼
青海筏子湾发电有限公司	5,960,000.00	合同尚未执行完毕
陕西惠泽建设工程集团股份有限公司	4,000,000.00	合同尚未执行完毕

债权单位名称	期末余额	未结转原因
甘肃广润物资有限公司(贸易)	2,516,228.66	未结算
深圳市建装业集团股份有限公司	2,511,267.02	合同尚未执行完毕
甘肃张掖小孤山水电有限责任公司	2,386,016.00	合同尚未执行完毕
舟曲华夏电力有限公司.	2,280,000.00	合同尚未执行完毕
更本文化发展(杭州)有限公司	1,696,675.00	未发完货
山西瑞恒化工有限公司	1,600,000.00	合同尚未执行完毕
河南瑞华管业有限公司	1,600,000.00	合同尚未执行完毕
国网甘肃省电力公司	1,339,401.17	尚未结算
甘肃省国土资源厅	1,148,687.05	尚未结算
甘肃滢金瑞餐饮管理有限公司	1,078,000.00	合同尚未执行完毕
北京绿色金可生物技术股份有限公司	654,300.00	尚未结算
郑州爱福德食品有限公司	592,800.00	货未发运
瓜州县水资源合理利用与生态保护项目建设管理办公室	576,632.58	尚未结算
武汉御世佳生物技术有限责任公司	497,439.46	未发完货
冯建军	467,021.22	尚未结算
金塔县生地湾种植有限公司	450,117.00	尚未结算
蒋成武	400,000.00	尚未结算
江西华旭实业公司---袁新科	368,892.15	尚未结算
中民国际经济合作公司	360,000.00	未到结算期
八一麦芽厂	280,106.78	尚未结算
乌海市财政局	280,000.00	尚未结算
金川公司三中	279,458.73	尚未结算
谢景成	241,123.22	次年支付
兰州正大有限公司	240,004.00	尚未结算
瓜州县财政局	201,176.36	尚未结算
中共兰州市城关区委员会	200,000.00	活动未举办
四川中成恒瑞药业有限公司	135,576.00	未发货
贺翦	133,780.50	未到结算期
南宁华御堂医药有限责任公司	100,000.00	未发货
金昌市金顺昌建材有限公司	87,783.72	未到结算期
甘肃金运辉再生资源有限公司	63,673.25	未到结算期
合计	153,194,486.44	—

(三十五) 合同负债

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	648,503,282.92	346,898,122.53
1年以上	31,663,530.97	94,217,300.32
合计	680,166,813.89	441,115,422.85

(三十六) Δ 吸收存款及同业存放

项目	期末余额	年初余额
活期存款	17,850.62	22,328,815.31
其中：一般结算	17,850.62	22,328,815.31
合计	17,850.62	22,328,815.31

(三十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	814,551,723.83	8,456,141,463.75	8,239,650,775.94	1,031,042,411.64
二、离职后福利-设定提存计划	55,042,388.25	756,235,058.62	758,505,735.11	52,771,711.76
三、辞退福利	9,689,655.15	5,957,250.34	9,683,709.51	5,963,195.98
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		391,607.85	287,742.56	103,865.29
合计	879,283,767.23	9,218,725,380.56	9,008,127,963.12	1,089,881,184.67

2. 短期职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	658,693,105.71	6,705,963,951.64	6,488,908,616.73	875,748,440.62
二、职工福利费		324,372,959.05	324,372,959.05	
三、社会保险费	16,419,124.68	412,144,082.20	412,000,431.90	16,562,774.98
其中：医疗保险费	13,659,205.68	354,607,691.02	352,144,807.85	16,122,088.85
工伤保险费	689,051.59	44,179,100.93	44,519,629.51	348,523.01
生育保险费	141,873.77	8,506,054.93	8,557,486.98	90,441.72
其他	1,928,993.64	4,851,235.32	6,778,507.56	1,721.40
四、住房公积金	83,649,513.90	516,105,193.15	525,386,822.64	74,367,884.41
五、工会经费和职工教育经费	54,356,143.28	140,163,642.58	131,952,705.44	62,567,080.42
六、短期带薪缺勤		729,496.00	729,496.00	
七、劳务费		330,601,627.99	330,601,627.99	
八、其他短期薪酬	1,433,836.26	26,060,511.14	25,698,116.19	1,796,231.21
合计	814,551,723.83	8,456,141,463.75	8,239,650,775.94	1,031,042,411.64

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	41,149,230.84	471,507,546.73	479,865,812.52	32,790,965.05
二、失业保险费	9,634,227.85	16,737,788.28	17,789,961.53	8,582,054.60
三、企业年金缴费	4,258,929.56	267,989,723.61	260,849,961.06	11,398,692.11
合计	55,042,388.25	756,235,058.62	758,505,735.11	52,771,711.76

(三十八) 应交税费

税种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	133,195,275.08	2,386,650,653.53	2,251,832,475.42	268,013,453.19
消费税	7,702,484.62	2,046,603.22	3,852,639.20	5,896,448.64
资源税	10,754,482.3	188,618,320.1	179,176,634.9	20,196,167.5
企业所得税	816,650,606.37	1,372,688,260.78	1,377,408,024.66	811,930,842.49
城市维护建设税	24,953,302.10	132,888,454.13	141,971,428.29	15,870,327.94
房产税	8,556,917.14	208,702,054.83	206,236,959.05	11,022,012.92
土地使用税	10,574,270.15	142,608,897.35	150,106,366.36	3,076,801.14
个人所得税	35,009,722.78	138,392,009.93	133,789,441.61	39,612,291.10
教育费附加（含地方教育费附加）	19,405,429.33	104,454,547.96	111,268,324.43	12,591,652.86
土地增值税	693,656.23	6,720,090.98	6,897,401.16	516,346.05
环境保护税	3,707,027.82	10,050,227.33	12,021,376.15	1,735,879.00
其他税费	34,579,352.17	735,453,369.01	725,143,015.90	44,889,705.28
合计	1,105,782,526.09	5,429,273,489.15	5,299,704,087.13	1,235,351,928.11

（三十九）其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	739,155,178.31	1,100,961,404.32
应付股利	596,132,816.21	605,362,096.56
其他应付款项	9,987,584,722.27	8,231,171,742.12
合计	11,322,872,716.79	9,937,495,243.00

1. 应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	61,007,532.44	71,531,854.00
企业债券利息	405,396,728.29	459,037,035.36
短期借款应付利息	59,575,750.45	159,259,584.06
其他利息	213,175,167.13	411,132,930.90
合计	739,155,178.31	1,100,961,404.32

2. 应付股利情况

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	596,132,816.21	605,362,096.56
合计	596,132,816.21	605,362,096.56

3. 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
往来款	4,120,951,464.94	5,448,505,070.33
专项借款	1,488,000,000.00	
押金及质量保证金	898,759,025.40	894,475,127.50

项目	年末余额	年初余额
借款及利息	782,482,437.87	
待结算款项	319,425,847.42	
房费、房款、房租、房屋押金	211,837,590.70	118,792,739.58
工程款及货款	191,151,889.71	300,812,092.46
押金及保证金	178,710,977.83	
项目款项	167,743,819.65	53,355,987.18
个人款项	151,151,053.40	65,870,618.68
代收、代垫款项	134,297,947.86	119,495,729.88
股权转让款	80,931,227.05	
限制性股票回购义务	69,050,889.00	66,098,894.76
保证金	67,747,468.49	
职工往来	43,241,342.31	
三供一业维修改造资金	42,900,064.04	55,228,064.04
库区基金	35,274,862.25	53,534,103.34
住房补贴	30,940,828.51	35,473,980.32
维修、建设基金	29,901,548.02	
筹资款	26,369,483.8	
防疫物资采购周转金	20,000,000.00	
水资源费	18,023,489.79	
内部借款	16,466,341.20	
住房维修基金	9,679,247.64	9,593,050.41
党组织工作经费	9,551,809.61	
债券承销费	1,480,000.00	
外部董监事薪酬	1,073,300.00	
水资源费	401,845.00	14,578,677.35
奖励款	380,000.00	38,594,911.78
商品期货合约净负债	315,223.99	
市场推广开发费	298,813.00	11,145,534.94
中介费	168,000.00	236,235.33
暂借款		361,134,872.95
其他往来款项	838,876,883.79	584,246,051.29
合计	9,987,584,722.27	8,231,171,742.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中非发展基金有限公司	675,297,787.95	项目尚未执行完毕
金宇（香港）国际矿业有限公司	631,702,167.69	项目尚未执行完毕
玉门街保障房集资款	316,904,978.02	结算未完成
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	55,263,589.75	未到结算期
甘肃省省财政厅	51,892,564.50	新材料基金款项

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
哈尔滨电气股份有限公司	34,313,197.80	未到结算期
三供一业维护费	31,932,064.04	未结算
甘肃农垦宾馆有限责任公司开发筹建处	27,519,747.41	工程未结算
中国建设银行甘肃省营业部	24,800,000.00	资金短缺
卢阳建筑公司等	24,739,246.06	资金短缺
兰州科技大市场管理有限责任公司	20,000,000.00	项目款
配套区项目2#组团住户	17,542,784.00	移交房管部门款项
甘肃省畜牧厅	15,560,000.00	以前年度转入
兰州华陇家禽育种公司	14,283,717.01	代管
兰州联申商贸有限责任公司	14,272,560.00	以前年度转入
甘肃煤炭地质勘查院	13,933,810.36	未到结算期
甘肃第七建设集团股份有限公司资金管理中心	10,000,000.00	合同尚未执行完毕
甘肃陇苑物产有限公司	9,674,423.55	未结算
农业银行	9,010,700.00	企业资金紧张，按计划支付
甘肃省发改委	9,000,000.00	未结算
中国水利水电第三工程局有限公司	8,705,083.19	未到结算期
甘肃开拓矿业有限责任公司	8,580,856.69	代管资金
甘肃省九洲水利水电工程公司	8,522,689.09	资金紧张
九甸峡移民安置	7,912,536.95	未到结算期
甘肃省国营生地湾双丰化工厂	7,889,020.02	资金紧张未支付
张掖市鑫发房地产开发有限责任公司	7,750,000.00	开发款项
贺亮春	7,743,080.27	项目部工程垫支款
应付职工住房补贴	7,704,674.27	资金困难，无力支付
英能科冷却系统（中国）有限公司	7,315,372.00	未到结算期
冯兴平	7,167,725.16	项目部工程垫支款
甘肃省财政厅	7,077,323.84	未到结算期
孙斌宏	6,830,967.11	未支付的药品采购款
甘肃建投物业管理集团有限公司	6,504,000.00	合同尚未执行完毕
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	6,149,909.89	未到结算期
南京大全电气有限公司	6,109,961.80	未到结算期
肖文生	6,079,627.88	项目部工程垫支款
汪永福	6,000,000.00	亏损无力支付
特变电工股份有限公司	5,813,402.31	未到结算期
西北师范大学	5,700,948.00	尚未结算
国电联合动力技术有限公司	5,668,790.00	未到结算期
党组织工作经费	5,657,375.10	尚未使用
甘肃宏泰农业科技有限责任公司	5,548,888.89	资金紧张未支付
中远海运租赁有限公司	5,290,055.90	租房押金

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
罗社会	5,161,022.00	项目部工程垫支款
金塔县生地湾种植有限责任公司	5,109,512.60	资金紧张未支付
新疆中安华源矿业投资有限公司	5,060,540.99	无偿付能力
甘肃省科技发展促进中心	5,000,000.00	项目款
陈建锋	4,825,164.87	项目部工程垫支款
吴文祥等人公租房房款	4,816,718.28	未结算
北京机械工业自动化研究所	4,730,000.00	合同尚未执行完毕
甘肃建投物业公司	4,545,870.51	未结算
应付老职工无房补贴及差额补贴	4,533,151.81	资金困难，无力支付
汪永福	4,531,447.58	资金紧张未支付
甘肃省建设投资（控股）集团总公司	4,464,000.00	合同尚未执行完毕
甘肃金塔县恒盛农业发展有限责任公司	4,450,000.00	资金紧张未支付
酒泉市清盛农贸有限责任公司	3,884,894.44	资金紧张未支付
华联房地产公司	3,600,818.60	未结算
北京桑德环境技术	2,451,940.00	股权尚未确认
售出房屋维修费	2,252,725.03	资金困难，无力支付
兰州陆康运输有限公司	1,681,325.00	合同尚未执行完毕
工行 2018LZ004 包	1,400,000.00	未到结算期
江西民源物流有限公司	1,388,172.00	合同尚未执行完毕
甘肃兰涂工业科技有限公司	1,237,192.72	未结算
兰州秀川供应链有限公司	1,233,089.00	合同尚未执行完毕
丝绸之路大数据有限公司	1,229,516.00	合同尚未执行完毕
乔月清	1,000,000.00	未结算
合计	2,243,952,727.93	—

(四十) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	5,542,838,017.20	6,483,634,893.29
一年内到期的应付债券	5,797,713,416.90	6,528,050,127.46
一年内到期的长期应付款	134,935,277.12	2,165,508,763.31
合计	11,475,486,711.22	15,177,193,784.06

(四十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	86,948,698.42	36,467,390.92
短期拨备	55,370,561.77	
短期租赁负债	6,215,716.45	
陇南市信通城市经济发展有限责任公司借款	1,175,045.04	
风电项目		333,333.33

项目	期末余额	年初余额
燃煤锅炉改造		260,000.00
科技三项费		85,000.04
双电压中频无刷同步发电机		55,000.00
节能项目（炉窑改造）		30,000.00
其他	75,816.21	63,327,011.99
合计	149,785,837.89	100,557,736.28

（四十二） 长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	926,795,139.91	838,302,322.00
抵押借款	4,034,092,091.25	3,377,818,676.77
保证借款	35,370,093,636.76	26,038,006,926.64
信用借款	14,570,476,413.92	23,380,495,737.93
合计	54,901,457,281.84	53,634,623,663.34

（四十三） 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	年初余额
中期票据	16,340,420,591.77	15,635,404,641.87
企业债	2,024,793,853.32	3,046,211,072.48
私募债-浙商银行 2017PPN	900,000,000.00	900,000,000.00
公司债	2,048,953,150.66	
甘肃资管小微债	798,554,820.32	
美元债		1,370,327,672.99
合计	22,112,722,416.07	20,951,943,387.34

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	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 甘肃电投 GN001	500,000,000.00	2019/12/18	3 年	500,000,000.00	500,765,205.48		19,950,000.00		19,950,000.00	500,765,205.48
20 甘肃电投 GN001	500,000,000.00	2020/3/20	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	15,214,931.52			515,214,931.52
15 甘电债	700,000,000.00	2015/9/10	5 年	700,000,000.00	708,050,127.46		20,468,114.73	-10,233,643.08	738,751,885.27	
20 甘电债	1,000,000,000.00	2020/12/16	3+2 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,972,602.74	4,679,266.15		997,293,336.59
企业债-2014	1,000,000,000.00	2014/8/5	10 年	1,000,000,000.00	990,550,000.00					990,550,000.00
2015 中票	500,000,000.00	2015/3/18	5+2 年	500,000,000.00	500,000,000.00				120,000,000.00	380,000,000.00
中期票据 2015-2	2,000,000,000.00	2015/12/17	5+2 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				1,680,000,000.00	320,000,000.00
私募债 - 浙商 2017PPN	900,000,000.00	2017/4/20	5+5 年	900,000,000.00	900,000,000.00					900,000,000.00
电力债券	500,000,000.00	1998/6/5	3 年	500,000,000.00	161,000.00					161,000.00
20 甘农垦 MTN001	1,000,000,000.00	2020/4/29	3 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	27,068,493.15			1,027,068,493.15
18 甘农垦 01 非公开发行公司债券	500,000,000.00	2018/9/21	5 年	500,000,000.00	524,425,479.47		31,586,301.37		31,500,000.00	524,511,780.84
18 甘农垦 001 中期票据	1,000,000,000.00	2018/8/3	3 年	1,000,000,000.00	1,021,739,726.00		53,044,931.51		52,900,000.00	1,021,884,657.51
19 甘农垦 02 非公开发行公司债券	500,000,000.00	2019/5/31	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00		27,525,205.48		27,450,000.00	500,075,205.48
19 亚盛实业 MTN001	1,000,000,000.00	2019/5/8	5 年	1,000,000,000.00	1,030,638,925.11		51,000,000.00	1,401,284.34	51,000,000.00	1,032,040,209.45
19 亚盛实业 MTN002	400,000,000.00	2019/8/14	5 年	400,000,000.00	404,000,511.28		17,880,000.00	556,397.45	17,880,000.00	404,556,908.73
18 金川 MTN002	500,000,000.00	2018/11/13	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
18 金川 MTN001	500,000,000.00	2018/12/12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00				500,000,000.00	
19 金川 MTN001	2,500,000,000.00	2019/1/15	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00
19 金川 MTN002	2,500,000,000.00	2019/3/18	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00					2,500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 甘肃资管小微债	800,000,000.00	2020/11/25	4 年	800,000,000.00		800,000,000.00	3,176,000.00	1,445,179.68	3,176,000.00	798,554,820.32
93 企业集资券	28,660.00	1993/9/30	3 年	28,660.00	41,557.00					41,557.00
企业集资券	4,000.00	1989/12/28	1 年	4,000.00	4,310.00					4,310.00
企业债-13 甘投债	800,000,000.00	2013-3-6	7 年	800,000,000.00	320,000,000.00		3,077,260.27		323,077,260.27	
中期票据-15 甘国投 MTN001	2,000,000,000.00	2015-1-30	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		8,301,369.86		2,008,301,369.86	
中期票据-15 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2015-8-12	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		27,248,219.19		1,027,248,219.19	
中期票据-18 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2018/10/30	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		48,500,000.00		48,500,000.00	1,000,000,000.00
中期票据-17 甘国投 MTN001	1,500,000,000.00	2017/3/24	5 年	1,500,000,000.00	1,200,000,000.00		58,476,000.00		58,476,000.00	1,200,000,000.00
中期票据-19 甘国投 MTN001	2,000,000,000.00	2019/9/25	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		80,000,000.00		80,000,000.00	2,000,000,000.00
20 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2020/1/10	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	39,501,369.87		39,501,369.87	1,000,000,000.00
20 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2020/3/23	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	29,411,506.87		29,411,506.87	1,000,000,000.00
20 甘国投 MTN003	1,000,000,000.00	2020/4/22	5 年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	25,608,767.10		25,608,767.10	1,000,000,000.00
合计	30,100,032,660.00	—	—	30,100,032,660.00	22,600,376,841.80	6,300,000,000.00	589,011,073.66	-2,151,515.46	7,382,732,378.43	22,112,722,416.07

(四十四) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款项	4,924,008,113.63	3,293,768,335.82
专项应付款	3,445,505,464.47	3,354,610,346.34
合计	8,369,513,578.10	6,648,378,682.16

1. 长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
甘肃省财政厅	4,408,144,833.67	2,408,021,418.83
矿山治理恢复费用	202,194,258.41	253,242,812.31
平安国际融资租赁售后回租款	96,977,564.56	118,642,589.63
天水市工业国有资产投资有限公司	64,920,000.00	77,540,000.00
招银金融租赁有限公司	47,335,287.10	56,813,125.55
合计	4,819,571,943.74	2,914,259,946.32

2. 专项应付款期末余额最大的前5项

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
农机具购置补贴资金	2,307,647,291.15	3,120,418.81	1,902,672.69	2,308,865,037.27
保障性安居工程配套基础设施建 2019 年度第一批中央预算内基金	170,476,000.00	52,145,000.00	42,030,000.00	180,591,000.00
退休职工医疗保险		163,492,788.71	18,376,188.71	145,116,600.00
移民安置专项款	105,771,361.84	30,543,023.33	570,705.87	135,743,679.30
中央预算内投资补助	132,000,000.00			132,000,000.00
合计	2,715,894,652.99	249,301,230.85	62,879,567.27	2,902,316,316.57

(四十五) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	38,828.02		1,259.30	37,568.72
三、其他长期福利	3,753,286,868.23	260,000.00	328,191,272.54	3,425,355,595.69
其中：离退休及遗属统筹外费用	2,791,930,859.15	260,000.00	245,243,390.16	2,546,947,468.99
中人过渡补偿资金	961,356,009.08		82,947,882.38	878,408,126.70
合计	3,753,325,696.25	260,000.00	328,192,531.84	3,425,393,164.41

(四十六) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	398,294,762.67	428,589,996.84
未决诉讼	30,166,933.31	1,379,642.38
待执行的亏损合同	1,116,752,747.40	1,116,752,747.40
其他	695,270.50	
合计	1,545,909,713.88	1,546,722,386.62

(四十七) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿产资源综合利用示范基地建设资金(甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地)	470,700,000.00		30,500,000.00	440,200,000.00
“出城入园”旧址土地搬迁补偿项目	93,340,000.00		3,330,000.00	90,010,000.00
小型农田水利建设项目	89,251,099.28		4,625,135.62	84,625,963.66
农业综合开发土地治理项目补助	68,090,796.17	15,201,786.41	4,148,850.79	79,143,731.79
土地出让金返还	66,946,153.94		2,088,461.52	64,857,692.42
出城入园		62,615,318.50	5,050,918.08	57,564,400.42
高效节水灌溉项目	51,315,593.48		5,229,111.37	46,086,482.11
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	43,230,000.00		450,312.50	42,779,687.50
二矿区 850 中段开采工程(2041002)	43,200,000.00		2,400,000.00	40,800,000.00
高标准农田建设项目	43,420,361.47		4,487,307.54	38,933,053.93
2019 年技术改造专项预算投资	37,890,000.00		1,999,733.28	35,890,266.72
政府补助	32,894,092.37	2,800,000.00		35,694,092.37
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理	34,274,388.90		80,000.00	34,194,388.90
天水经济开发区管委会用于天电基础设施建设专款	33,179,904.36		783,034.00	32,396,870.36
龙首山矿山地质环境治理项目	27,000,000.00		1,500,000.00	25,500,000.00
二选扩能项目贷款贴息	26,330,000.00		1,337,305.56	24,992,694.44
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金(第一批)	23,670,000.00		1,315,000.00	22,355,000.00
优质苜蓿示范建设项目	27,848,000.00	3,312,768.00	9,351,600.00	21,809,168.00
农业综合开发高标准农田建设项目	21,985,649.49		973,200.00	21,012,449.49
2019 年第一批省重大项目前期资金投资		21,000,000.00		21,000,000.00
滴管材料	19,662,000.00		1,342,495.00	18,319,505.00
中试基地改扩建	14,499,464.63	3,464,868.36	509,278.89	17,455,054.10
热电二车间锅炉脱销改造	17,460,000.00		970,000.00	16,490,000.00
矿产资源节约与综合利用	18,000,000.00		2,000,000.00	16,000,000.00
2014 年中央财政重金属污染防治专项资金	16,200,000.00		900,000.00	15,300,000.00
超低排放	15,200,000.00		342,666.67	14,857,333.33
未实现售后回租损益	19,996,664.99		5,407,737.95	14,588,927.04
2014 年高效节水项目(第六批)	16,756,430.29		2,412,189.66	14,344,240.63
稀贵金属高效利用技术开发	15,030,000.00		835,000.00	14,195,000.00
2014 年高效节水项目	16,272,899.12		2,342,582.40	13,930,316.72
金昌市危险废物资源化处置项目(一期工程)	14,169,600.00		590,400.00	13,579,200.00
2013 年高效节水项目	15,396,958.33		2,216,485.50	13,180,472.83
2015 年高效节水项目	14,000,000.00		933,333.36	13,066,666.64
2013 年中央财政重金属污染项目资金	13,500,000.00		750,000.00	12,750,000.00
甘肃省 2020 年“医废能力处置提升项目”资金		12,500,000.00		12,500,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七道沟高标准农田建设项目递延收益摊销	12,686,509.72		312,812.88	12,373,696.84
出城入园专项补助	12,348,471.12		301,182.22	12,047,288.90
通辽滴管基础设施建设资金	11,976,737.85	266,210.16	532,420.32	11,710,527.69
污染治理项目补助资金	14,499,000.00		3,239,000.00	11,260,000.00
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统项目	11,504,166.67		1,045,833.33	10,458,333.34
入园新区搬迁改造项目	10,450,000.00			10,450,000.00
2014年规模化高效节水项目	12,375,296.29		2,464,883.88	9,910,412.41
2015年土地开发项目	10,999,692.81		1,099,969.32	9,899,723.49
2012年高效节水项目	11,335,796.41		1,631,856.54	9,703,939.87
合成炉区域环保集气达标治理项目	10,120,000.00		440,000.00	9,680,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00
2014年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第六批）-羰基镍及铂族金属原	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00
高压风机改造	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00
镍钴新材料工程技术中心科研项目拨款		11,311,320.76	2,820,754.72	8,490,566.04
甘肃省国营条山农场高标准农田建设项目	9,362,223.76		956,664.36	8,405,559.40
滴管管线及配套件生产线国产设备改造款	8,270,000.00			8,270,000.00
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司土地开发项目	9,400,297.44		1,199,862.72	8,200,434.72
离子膜烧碱（二期）项目补助	4,045,283.02	4,941,000.00	850,600.00	8,135,683.02
CL技术改造项目	8,096,979.17		238,750.00	7,858,229.17
项目建设三期用地	8,199,000.00		455,500.00	7,743,500.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目（2112044）	8,190,000.00		455,000.00	7,735,000.00
榆中县基础设施建设资金	8,839,691.83		1,104,961.44	7,734,730.39
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	8,100,000.00		450,000.00	7,650,000.00
热电一车间环保技术改造项目	8,100,000.00		450,000.00	7,650,000.00
公租房项目	7,917,764.08		332,213.88	7,585,550.20
中压空气绝缘开关设备（AIS）数字化制造系统	8,289,772.73		895,833.33	7,393,939.40
磷铜球项目	6,650,527.36	300,000.00	443,368.49	6,507,158.87
基于个性化定制的大中型高效智能化电机数字化车间建设	6,452,830.20			6,452,830.20
公租房配套设施	6,807,371.65		436,803.48	6,370,568.17
2013年中央农田水利建设项目	7,000,000.00		700,000.00	6,300,000.00
5000亩高标准农田建设项目		6,000,000.00		6,000,000.00
优势产业以奖代补项目扶持资金	6,214,811.83		219,993.36	5,994,818.47
项目：复杂铜基多金属固废绿色协同冶炼技术与成套装备研究	8,550,000.00	-2,050,000.00	531,376.51	5,968,623.49

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技改资金补助	6,247,625.00		557,000.00	5,690,625.00
政府补助-2000 万瓶宣肺改造提升项目	750,000.00	5,000,000.00	191,666.67	5,558,333.33
2012 甘肃省园区循环化改造政府补助资金(镍阳极泥综合利用项目)	5,850,000.00		325,000.00	5,525,000.00
中央引导地方科技发展专项资金	2,240,000.00	3,000,000.00	54,583.33	5,185,416.67
宿舍楼改造	5,140,000.00			5,140,000.00
挖潜改造资金	5,130,000.00			5,130,000.00
电机智能化试验系统建设项目 2017CX208	5,000,000.00			5,000,000.00
2020 年中央大气污染防治资金		5,000,000.00	135,135.14	4,864,864.86
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(龙首矿西二采区井下废水综合利用)	5,130,000.00		285,000.00	4,845,000.00
环境污染防治与监测监管专项资金		4,800,000.00		4,800,000.00
紫金云项目前期费补助	5,000,000.00		200,000.00	4,800,000.00
2015 年喷灌项目企业配套	5,332,530.28		714,629.88	4,617,900.40
2016 年金川区农田水利设施建设项目(第六批重点县)	4,969,286.23		472,102.08	4,497,184.15
高技能人才基地项目	4,996,830.50		637,074.36	4,359,756.14
医疗废物集中处置应急能力提升改造项目	5,037,499.95		750,000.00	4,287,499.95
农业综合开发中低产田土地整理项目	4,432,233.97		152,835.60	4,279,398.37
10kt/a 基镍高技术产业化项目	4,500,000.00		250,000.00	4,250,000.00
2014 年循环经济发展省财政专项资金(6 万吨电解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目)	4,500,000.00		250,000.00	4,250,000.00
2016 年、2017 年扶贫项目	4,769,272.71		529,920.00	4,239,352.71
30 万吨铜材深加工项目	8,140,000.00		4,070,000.00	4,070,000.00
天生炕高标准农田项目	4,745,035.67		683,091.48	4,061,944.19
高新区打造特色载体项目款	4,000,000.00			4,000,000.00
2018 年农综项目		3,960,000.00		3,960,000.00
收东岗镇城中村改造安置项目中央级省级资金		3,954,855.00		3,954,855.00
17 年新型纳滤膜关键技术引进吸收及产业化		3,910,181.96		3,910,181.96
2018 年扶贫建设项目		4,040,000.00	134,666.67	3,905,333.33
燃煤锅炉改造	3,856,666.50			3,856,666.50
扶贫资产中低产田改造项目	3,872,069.44		133,519.68	3,738,549.76
2014 年滴灌工程企业配套	4,457,985.04		744,004.32	3,713,980.72
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司 2018 年综合开发土地治理项目		3,672,000.00		3,672,000.00
PVC 项目园区改造国家补助	5,700,000.00		2,037,600.00	3,662,400.00
财政扶贫(2013-2015 年项目)	3,854,543.15		193,578.72	3,660,964.43
2016 年、2017 年扶贫项目	4,050,000.00		450,000.00	3,600,000.00
2017 年度市级大气污染防治“以奖代补”环保专项资金	3,720,000.00		160,000.00	3,560,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铜阳极泥综合回收项目	3,680,000.00		160,000.00	3,520,000.00
淘汰纺织落后产能产业升级	3,673,874.87		231,217.69	3,442,657.18
电线电缆公司收储贷款贴息		4,493,464.05	1,090,527.78	3,402,936.27
园区循环化改造专项资金(40万吨离子膜烧碱二期)	3,600,000.00		200,000.00	3,400,000.00
2018年扶贫项目	3,698,952.72		369,895.32	3,329,057.40
2014年喷灌项目配套	3,961,964.80		759,508.80	3,202,456.00
2013年喷灌项目配套	3,958,190.08		760,452.48	3,197,737.60
高效节能电机产业化项目	3,150,000.00			3,150,000.00
金川区2015年农田水利设施建设项目	3,492,642.86		363,239.40	3,129,403.46
精密铜材项目资金	1,762,540.95	1,707,995.12	371,749.72	3,098,786.35
医用同位素药物研发中心建设项目	3,000,000.00			3,000,000.00
钴蓝/凹凸棒石纳米杂化颜料产业化关键技术研究	3,000,000.00			3,000,000.00
营区“五化”工程	3,102,073.67		157,155.11	2,944,918.56
自主创新能力建设及信息化项目配套	3,190,000.00		270,000.00	2,920,000.00
镍钴新材料创新中心项目省级专项资金	3,330,489.76		521,323.27	2,809,166.49
靖煤集团租金		2,780,159.10		2,780,159.10
2020年省级工业转型升级和信息产业发展专项资金		3,750,000.00	1,005,729.17	2,744,270.83
2017年国有贫困农场项目	3,016,085.46		358,166.16	2,657,919.30
脱销改造工程	2,936,666.65		319,999.99	2,616,666.66
小井子高标准农田项目	3,036,290.16		437,092.32	2,599,197.84
YX系列10KV三相异步电动机高效节能17ZD2GA006	2,570,000.00			2,570,000.00
浸膏生产线补助项目	3,125,000.00		625,000.00	2,500,000.00
脱毒马铃薯良种繁育基地建设项目	2,543,058.04		165,647.32	2,377,410.72
锅炉清洁能源技改项目	2,573,214.18		235,714.32	2,337,499.86
保安部消防应急专项资金	1,471,797.19	1,060,000.00	306,697.07	2,225,100.12
2019年高标准农田建设项目		2,188,270.80		2,188,270.80
2019年扶贫项目		2,130,000.00		2,130,000.00
工业互联网创新发展工程-工业企业网络安全综合防护平台	9,000,000.00	-4,500,000.00	2,372,351.00	2,127,649.00
农田建设项目	2,303,333.43		189,999.96	2,113,333.47
1200KW无刷同步发电机研制及TFW系列发电机产业化	2,100,000.00			2,100,000.00
2018年扶贫资金	2,117,128.36		111,499.92	2,005,628.44
2018年第二批工业转型升级及信息发展专项资金	2,709,875.25		790,124.88	1,919,750.37
绿色建材检验认证能力建设项目	1,895,726.51	16,640.00		1,912,366.51
人工草场种植项目	2,422,107.79		526,999.92	1,895,107.87
2015年扶贫项目	2,110,939.61		237,770.21	1,873,169.40

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新能源材料研发及检测公共创新服务平台建设项目	2,412,601.44		603,148.56	1,809,452.88
工业转型升级和数据信息产业发展专项资金		3,500,000.00	1,700,000.00	1,800,000.00
100亿粒滴丸剂生产基地建设项目	2,100,000.00		300,000.00	1,800,000.00
科技创新若干措施资金	1,300,000.00	500,000.00		1,800,000.00
2018年省级现代农业示范园(区)项目	1,910,888.56		133,667.16	1,777,221.40
稳岗补贴		22,224,449.50	20,494,742.43	1,729,707.07
蔬菜脱水项目改造资金	1,956,560.00		244,570.00	1,711,990.00
2013年度省级污染减排专项资金	1,800,000.00		100,000.00	1,700,000.00
基于企业私有云平台的信息化及职能制造系统建设	1,700,000.00			1,700,000.00
兰州理工合金粉末有限公司年产1000吨镍钴合金粉体及1.5平方米增材制造新技术项目		1,600,000.00		1,600,000.00
2016年省级现代农业示范园(区)项目	1,833,333.36		249,999.96	1,583,333.40
2014年度省级污染减排以奖代补预拨资金(热电二车间锅炉脱硝改造(scr)项目)	1,620,000.00		90,000.00	1,530,000.00
2020年度中央引导地方科技发展专项资金拨款		1,500,000.00		1,500,000.00
环保功能型粉末涂料项目	1,999,999.70		500,000.04	1,499,999.66
试验站推广工程	1,737,891.26		250,179.96	1,487,711.30
2019年扶贫项目		1,422,007.29		1,422,007.29
2015年中央农田水利设施日常维护项目	1,610,111.03		191,204.04	1,418,906.99
采暖费收入	1,218,991.79	3,014,108.09	2,825,522.55	1,407,577.33
八一农场高产优质苜蓿项目	1,428,024.48	1,477,462.50	1,517,781.84	1,387,705.14
永登永青厂土壤治理费	5,194,593.20		3,823,190.00	1,371,403.20
2016年扶贫资金	1,421,928.72		75,000.12	1,346,928.60
政府补助		1,336,934.43		1,336,934.43
饮水安全项目	1,436,106.66		114,817.77	1,321,288.89
2018年中央财政产油大县奖励资金	1,456,000.00		156,000.00	1,300,000.00
2019年扶贫建设项目		1,286,029.21		1,286,029.21
财政扶贫资金肉羊养殖小区建设项目	1,248,069.64			1,248,069.64
2012年饮水安全项目	1,334,000.00		88,933.32	1,245,066.68
2016年中央财政产油大县奖励资金	1,425,000.05		190,000.00	1,235,000.05
节能配套资金和循环	1,334,508.06		103,926.72	1,230,581.34
2017年中央财政产油大县奖励资金	1,402,500.06		187,000.00	1,215,500.06
军民融合发展专项项目		2,000,000.00	800,000.00	1,200,000.00
甘肃省国营条山农场高标准省力化梨园示范项目	1,375,000.00		187,500.00	1,187,500.00
科技创新鉴定加固平台	1,114,799.63			1,114,799.63
省风电装备制造工程研究中心	1,050,000.00			1,050,000.00
太阳能及地热科技服务平台项目(第二期)	1,011,858.42			1,011,858.42

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
农产品质量追溯项目	1,177,684.50		175,305.84	1,002,378.66
甘肃省财政厅拨付省级数据信息产业发展专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00
2020年省级军民融合专项资金		1,000,000.00		1,000,000.00
振兴甘肃装备制造业发展专项	1,000,000.00			1,000,000.00
甘肃省军民融合协同创新中心	1,000,000.00			1,000,000.00
特种电机智能制造生产线产业化升级改造项 目		1,000,000.00		1,000,000.00
原料药工程拨款	1,199,999.92		200,000.00	999,999.92
3000亩高效优质苜蓿项目		936,400.00	23,798.20	912,601.80
舍饲养殖暖棚	906,870.94		13,142.88	893,728.06
中央农田水利设施日常维护项目	988,887.00		117,432.36	871,454.64
20年分散式污水处理技术创新平台中央引导 地方专项		865,611.38		865,611.38
西北特色农畜产品深加工国家地方联合工程 中心	1,436,720.00		608,888.85	827,831.15
1000亩沙果基地扩建项目	839,179.20		28,937.16	810,242.04
特种电机产品智能化制造装备升级	800,000.00			800,000.00
2019年中央财政产油大县奖励资金	875,210.18		80,227.58	794,982.60
2017年省级现代农业示范园(区)项目	916,666.64		125,000.04	791,666.60
2014年扶贫项目	825,833.52		63,333.24	762,500.28
信息化系统建设项目	750,000.00			750,000.00
辣椒磨粉造粒设备	910,000.00		168,000.00	742,000.00
2014年产业转型升级项目	1,030,578.82		300,000.00	730,578.82
16年光催化项目		729,469.10		729,469.10
甘肃省特色农产品检验检测科技服务创新能 力建设及创新人才培养	1,555,421.66		828,673.14	726,748.52
18年膜材料产业创新基地建设及创新人才培 养		722,245.56		722,245.56
节能环保专项资金	756,549.27		49,151.73	707,397.54
水肥一体化项目	786,872.02		101,476.32	685,395.70
泉州市公共文化中心舞台机械工程设计、安 装、服务一体化项目	640,000.00			640,000.00
2014年人饮项目	893,106.24		264,028.44	629,077.80
绿色建材检验认证能力建设项目(第二期)	589,650.89	14,600.00		604,250.89
2020年天水市重大专项资金		600,000.00		600,000.00
1MW风电机组及试验平台	599,999.84			599,999.84
2014年农村饮水安全项目	639,312.50		55,005.00	584,307.50
农机示范创建补助资金	626,321.91		51,897.56	574,424.35
荒漠砂功能技术示范项目	345,811.75	224,190.00		570,001.75
饲草部苜蓿种子补贴	1,001,333.32		440,666.67	560,666.65
特药库房补助项目	557,142.90			557,142.90

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2014年饮水安全项目	589,000.00		39,266.64	549,733.36
19年中央引导地方科技发展专项资金甘肃省高浓度有机废水处理技		543,675.13		543,675.13
滴管产业化补贴	703,898.66		166,666.67	537,231.99
科技“小巨人”培育计划-充电桩直流接触器研发及产业化	616,217.03		93,691.08	522,525.95
太阳能及地热科技服务平台项目	392,375.15	125,000.00		517,375.15
特色农产品优势区位及产业园基础设施建设项	642,857.14		128,571.43	514,285.71
舞台成套装备的信息集成与协同控制装备关键技术研发与产业化项目	500,000.00			500,000.00
疫情防控按其设备投资额20%的政府补贴款项		500,000.00	4,166.67	495,833.33
农业部财政扶贫资金项目人畜饮水工程款	540,000.00		60,000.00	480,000.00
甘肃省特色食品创制与评价平台建设	768,477.80		291,450.99	477,026.81
恒温库补贴款	511,006.26		44,496.87	466,509.39
中试基地科研设备	535,189.81	10,700.00	100,344.48	445,545.33
棚圈工程	432,458.57		12,857.16	419,601.41
政府补助		500,000.00	83,000.00	417,000.00
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	616,666.70		200,000.00	416,666.70
相变储能建筑材料技术开发研究		500,000.00	102,574.35	397,425.65
2017年省级现代农业示范园(区)以奖代补试点项目	454,135.92		58,566.12	395,569.80
既有建筑加固技术研究项目	384,934.28	9,600.00		394,534.28
雪丰污水处理项目	390,697.63			390,697.63
污水项目补助	459,999.96		100,000.00	359,999.96
中小企业技术改造资金	487,500.00		130,000.00	357,500.00
文化产业发展项目		350,000.00		350,000.00
2017年军民结合专项项目	1,126,730.64		777,647.53	349,083.11
搂草机(2016年贫困农场项目)	411,747.84		64,126.08	347,621.76
一分场2队新建机井	368,643.90		24,576.24	344,067.66
超高纯NI关键制备技术及产业化	2,281,442.42	600,000.00	2,540,816.32	340,626.10
省级工业和信息化第二批专项资金2012年50万	376,419.70		38,939.96	337,479.74
甘肃省现代农业示范园(梨)项目补贴款	374,996.00		41,668.00	333,328.00
安全配套设施补贴	374,999.97		50,000.00	324,999.97
七味温阳软胶囊新药研究	456,666.67		135,000.00	321,666.67
地理标志项目		320,000.00		320,000.00
重点产业振兴和技术改造项目	442,218.86		129,430.84	312,788.02
高档精纺面料生产线技改项目	410,245.62		98,555.45	311,690.17
甜菊糖产业项目	583,333.16		280,000.04	303,333.12
科技三项费	285,833.66	28332.28	14,166.14	299,999.80

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大同市 2020 年苜蓿全程机械化生产技术示范项目	-	364,000.00	72,800.00	291,200.00
信息化平台补助	347,083.26		61,250.04	285,833.22
19 年甘肃省非常规水资源化利用技术重点实验室		282,367.64		282,367.64
节能项目（炉窑改造）	277,500.00			277,500.00
养殖小区基础配套款	286,171.55		16,150.16	270,021.39
安全设施拨款	312,000.08		51,999.98	260,000.10
节能改造专项补助	419,791.47		162,500.04	257,291.43
性能测定中心项目补贴		254,289.42	1,150.40	253,139.02
20 年膜法酸镍分离与回用技术研究及示范		250,000.00		250,000.00
应急抢险用高延性混凝土的研制与应用		250,000.00		250,000.00
牧草捡拾割机（2016 年贫困农场项目）	289,748.48		45,422.64	244,325.84
绿色建材检测与评价工程中心	85,044.25	147,000.00		232,044.25
二分场场部晒场地坪	283,883.00		56,776.56	227,106.44
二分场围墙、大门	236,083.86		11,804.16	224,279.70
打捆机（2016 年高产优质苜蓿项目）	259,248.64		39,104.04	220,144.60
技术改造和项目研发资金	264,519.50		53,800.63	210,718.87
甘肃省绿色建筑技术重点实验室能力建设项目	16,771.95	185,646.78		202,418.73
新产品产业化升级改造项目	404,000.00		202,000.00	202,000.00
20 年电纺丝纳米纤维膜技术在油水分离中的研究及示范		200,000.00		200,000.00
农机补贴	238,142.71		50,099.88	188,042.83
严寒地区新能源国合基地项目	179,734.52	4,680.00		184,414.52
技术创新资金（麻杏）	366,666.67		200,000.00	166,666.67
中药材产业项目发展资金	187,500.00		30,000.00	157,500.00
锅炉改造补贴款	325,500.00		183,750.00	141,750.00
2017 年特药安全补贴	160,000.64		20,000.00	140,000.64
国有企业合作发展专项补贴资金	164,933.86		27,161.63	137,772.23
集团拨 2019 年科技项目经费		150,000.00	15,000.00	135,000.00
兰州百合引种及组培快繁和规范化栽培技术研究及基地建设项目经费	700,000.00		583,900.00	116,100.00
2013 年扶贫项目	122,356.00		10,383.36	111,972.64
成果转化基地 MBR 项目		111,903.71		111,903.71
甘肃省技术转移示范机构项目	51,460.19	56,278.02		107,738.21
四分场 17 队晒场	133,832.00		26,766.36	107,065.64
现代中药保护产品扩能技术改造项目	250,000.00		150,000.00	100,000.00
2019 年度天水市科技技术与开发项目财政专项资金	100,000.00			100,000.00
2060503-X201709 甘肃省草地农业机械创新中心建设及创业人才培养项目		95,000.00		95,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.5MW 风电产业化项目	84,999.73			84,999.73
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	170,288.22		97,358.75	72,929.47
国家工业调整专项补助	23,357,016.67		23,357,016.67	
场馆运营补贴款		49,000,000.00	49,000,000.00	
房屋拆迁补偿		7,532,116.66	7,532,116.66	
其他	123,819,445.41	138,513,615.99	92,339,083.01	169,993,978.39
合计	2,210,940,146.63	440,464,550.91	372,691,173.72	2,278,713,523.82

(四十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
甘肃省投混改基金（有限合伙）	171,156,225.42	
甘肃新业资产管理有限公司借款	90,000,000.00	
离职后福利-设定受益计划净负债	69,256,000.00	87,602,000.00
长期职工福利负债	54,228,066.00	21,186,849.45
长期租赁负债	5,800,499.16	13,739,797.91
土地租金	1,098,248.93	1,166,797.63
递延租赁收入	1,001,748.45	1,073,301.91
预收长期租金	575,221.25	
员工奖金计划		2,929,129.68
兰州交通大学（铁道部贷款）		1,500,000.00
其他	5,500,000.00	
合计	398,616,009.21	129,197,876.58

(四十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		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 (%)
合计	12,313,099,881.00	100.00			12,313,099,881.00	100.00
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	10,342,534,381.00	84.00			10,342,534,381.00	84.00
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	1,970,565,500.00	16.00			1,970,565,500.00	16.00

(五十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	35,187,402,322.41		179,738,050.90	35,007,664,271.51
二、其他资本公积	8,882,571,974.08			8,882,571,974.08
合计	44,069,974,296.49		179,738,050.90	43,890,236,245.59
其中：国有独享资本公积				

(五十一) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	89,103,205.24	166,694,197.17	182,317,134.68	73,480,267.73	
维简费	168,562.61			168,562.61	
合计	89,271,767.85	166,694,197.17	182,317,134.68	73,648,830.34	

(五十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,708,255.91	36,281,151.54		170,989,407.45
合计	134,708,255.91	36,281,151.54		170,989,407.45

(五十三) 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	150,522,226.88		9,164,761.24	141,357,465.64

(五十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	8,567,398,968.25	7,588,638,053.17
本期增加额	1,484,404,382.14	1,264,201,067.63
其中：本期净利润转入	1,484,404,382.14	1,264,201,067.63
其他调整因素		-126,729,687.63
本期减少额	166,531,876.00	158,710,464.92
其中：本期提取盈余公积数	36,281,151.54	1,011,369.08
本期提取一般风险准备	-9,164,761.24	85,439,395.84
本期分配现金股利数	138,695,700.00	72,259,700.00
转增资本		
其他减少	719,785.70	
本期末余额	9,885,271,474.39	8,567,398,968.25

(五十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	279,364,045,917.58	263,789,351,275.76	264,231,563,525.04	250,080,029,941.88
二、其他业务小计	1,460,747,196.51	805,737,831.82	776,849,868.43	478,569,161.01
合计	280,824,793,114.09	264,595,089,107.58	265,008,413,393.47	250,558,599,102.89

(五十六) Δ 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	275,821,459.77	164,497,973.82
存放同业		
拆出资金	5,945,341.99	
发放贷款及垫款	213,556,357.28	102,913,072.85
其中：个人贷款和垫款		

公司贷款和垫款	213,556,357.28	102,913,072.85
其他	56,319,760.50	61,584,900.97
利息支出	103,726,686.18	92,799,199.17
拆入资金	57,753,138.88	
发行债券	3,210,820.32	
其他	42,762,726.98	92,799,199.17
利息净收入	172,094,773.59	71,698,774.65

(五十七) Δ 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	10,239,308.18	5,694,182.39
托管及其他受托业务佣金	10,239,308.18	5,694,182.39
手续费及佣金支出	3,077,420.39	1,338,540.44
手续费支出	3,077,420.39	1,338,540.44
佣金支出		
手续费及佣金净收入	7,161,887.79	4,355,641.95

(五十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	54,377,847.00	103,605,853.77
运输费	910,296,009.53	966,806,867.93
装卸费	9,082,849.12	6,357,618.25
仓储保管费	6,345,419.19	1,886,557.43
保险费	870,816.57	37,864,691.24
展览费	8,078,485.93	11,946,345.15
广告费	81,982,443.95	18,832,361.23
销售服务费	35,978,726.78	44,721,686.92
职工薪酬	232,355,225.06	237,439,629.05
业务经费	16,919,252.69	50,363,696.30
摊销折旧	28,575,682.22	30,911,265.94
修理费	501,281.08	499,286.53
样品及产品损耗	4,854,529.48	4,118,688.48
差旅费	41,451,092.18	9,301,420.25
诉讼费	1,210,508.71	6,374,238.82
行政办公费	4,479,741.70	4,041,562.72
专利使用费		16,321,294.87
其他	292,273,938.10	253,396,397.94
合计	1,729,633,849.29	1,804,789,462.82

(五十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,897,642,168.7	1,932,391,851.82
保险费	63,942,752.0	16,936,407.96
折旧费	755,235,106.46	842,663,034.89
修理费	45,189,635.57	83,718,009.77
无形资产摊销	96,275,918.33	91,898,209.34
业务招待费	19,648,495.95	25,458,626.02
差旅费	46,565,050.29	61,885,836.39
办公费	101,408,027.53	79,822,860.61
诉讼费	1,473,893.51	2,597,174.01
聘请中介机构费	42,798,510.19	143,907,241.52
咨询费	125,847,445.07	19,066,541.12
董事会费	39,533,871.1	3,433,615.95
排污费	4,405,780.03	2,564,022.46
矿区使用费	263,611,141.49	188,139,018.60
租赁取暖费等	48,708,754.45	61,582,814.06
水电机物料消耗	39,780,318.77	30,755,168.10
存货盘盈盘亏	-55,981,130.6	-13,565,438.19
绿化费	70,235,307.56	20,571,207.23
停工损失	6,460,898.75	8,431,713.80
基础设施配套费	50,000,340.00	
退休职工医疗保险	105,568,528.70	
其他	481,872,009.83	420,218,823.40
合计	4,250,222,823.68	4,022,476,738.86

(六十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	916,350,472.05	563,817,241.46
合计	916,350,472.05	563,817,241.46

(六十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,126,659,771.59	4,041,565,025.83
减：利息收入	900,158,507.50	711,756,111.31
汇兑损益	-201,898,429.98	-14,584,684.57
手续费支出	195,854,958.01	243,397,466.68
其他	44,885,919.92	9,786,515.50
合计	3,265,343,712.04	3,568,408,212.13

(六十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
大剧院运营补贴	49,000,000.00	49,000,000.00
摊销递延收益	36,349,251.54	15,382,233.91
稳岗补贴	35,940,613.51	1,928,236.22
矿产资源综合利用示范基地建设资金	30,500,000.00	30,500,000.00
养老保险缴费补助资金	27,000,914.66	13,099,215.43
税收免征减征即征即退等优惠	21,046,123.17	1,208,679.52
税费减免	19,461,916.20	1,517,385.14
政府补助资金摊销	15,496,434.50	23,747,732.07
科技创新相关项目资金	14,752,357.46	9,766,604.00
财务部工业结构调整奖补资金用于稳定就业资金	14,201,212.68	24,412,248.36
社保相关补助	11,850,454.56	1,999,514.98
优质苜蓿示范建设项目	10,750,444.86	440,666.67
甘肃省商务厅稳外贸及外贸转型补贴款	10,000,000.00	
增值税优惠减免补贴	9,465,914.71	2,668,008.34
金川锂离子电池前驱体材料系列产品持续开发及产业化	9,000,000.00	
出城入园专项补助	8,682,100.30	3,631,182.22
离退休人员补贴	8,275,479.10	6,103,024.55
高标准农田	6,166,435.08	2,279,169.72
防城港市财政局复工复产工业企业基本电费补贴款	6,123,856.62	
发展专项资金	5,722,369.51	1,636,623.92
疫情补助资金	5,509,246.97	
财政局养老保险补助资金	4,589,421.00	8,830,169.58
金昌市财政局项目补助款（创新创业专项资金）	4,070,000.00	7,470,000.00
广西壮族自治区科学技术厅激励企业加大研发奖补 2019 年度资金	3,616,800.00	
农综项目及税改项目	3,458,935.92	2,978,708.45
特色载体专项资金	3,348,700.00	3,500,000.00
农田水利建设项目	3,265,566.08	467,259.12
饮水高效节水项目	3,057,481.55	1,362,327.33
喷灌项目配套设施	2,978,595.48	2,978,595.48
企业创业扶持资金	2,945,808.19	
个税手续费返还	2,785,664.97	2,839,892.90
二矿区 850 中段开采工程	2,400,000.00	2,400,000.00
知识产权优势企业奖补	2,400,000.00	300,000.00
工业互联网创新发展工程-工业企业网络安全综合防护平台	2,372,351.00	
超低排放技术改造环保专项资金	2,320,000.00	2,000,000.00
社会保险补助	2,252,768.62	1,268,168.69

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
农业补贴	2,234,336.40	312,000.00
人才培养专项基金	2,180,254.48	100,000.00
污染治理环保项目补助	2,102,666.67	2,260,000.00
土地出让金返还	2,088,461.52	2,088,461.52
稳定就业补贴资金	2,050,000.00	5,000.00
科技专项奖补资金	2,020,018.04	200,000.00
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃省财政厅 2019 年企业高质量发展贡献奖	2,000,000.00	
防城港市商务局 2019 年度进口贴息	1,892,200.00	
超高纯 NI 关键制备技术及产业化	1,876,718.22	1,272,655.68
晶硅太阳能电池用正面银粉产业化关键技术及高效实现方式研究	1,850,000.00	710,000.00
金昌经济技术开发区	1,714,411.54	
甘肃省镍钴新材料军民融合协同创新中心	1,580,000.00	
涉税奖励资金	1,505,614.53	4,857,099.35
龙首山矿山地质环境治理项目	1,500,000.00	1,500,000.00
金川集团资产管理云平台项目建设	1,500,000.00	
金川集团股份有限公司财务部（经费科）	1,500,000.00	
研究项目经费补助	1,449,104.32	7,884,392.67
技术改造项目资金	1,330,000.04	1,457,000.04
单晶 NCM 三元系列前驱体中试开发及产业化	1,230,000.00	500,000.00
创新平台建设补助资金	1,200,000.00	1,750,000.00
土地开发项目农业设施	1,199,862.72	1,199,862.72
工业企业结构调整奖补资金	1,157,558.59	
17 年重大专项新型纳滤膜关键技术引进吸收及产业化	1,148,072.92	6,135,892.99
跨境电商专项资金	1,119,000.00	
基础设施建设资金	1,104,961.44	1,104,961.44
外经贸发展专项资金	1,066,000.00	640,000.00
结构调整奖补资金分配	1,065,000.00	
补贴项目资金	1,054,166.67	1,023,286.57
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统项目	1,045,833.33	1,045,833.33
甘肃省特色农产品检验检测科技服务创新能力建设及创新人才培养	1,020,829.20	406,355.30
镍钴及稀贵金属高端材料选别智能车间项目	1,000,000.00	1,000,000.00
支持外贸企业降低物流成本(内陆运输费项目)	1,000,000.00	
防城港市财政局仓库租金补贴资金	1,000,000.00	
热电二车间锅炉脱销改造	970,000.00	970,000.00
市级创业就业孵化示范基地扶持资金	923,795.86	400,000.00
工业转型及信息化发展资金	918,000.00	1,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2014年中央财政重金属污染防治专项资金	900,000.00	900,000.00
三元前驱体掺杂和包覆改性研究	900,000.00	360,000.00
2016年省级污染减排项目以奖代补第一批清算资金	900,000.00	150,000.00
新冠疫情企业部分社保补贴	897,313.94	
中压空气绝缘开关设备(AIS)数字化制造系统	895,833.33	895,833.33
农业保险补贴资金	880,000.00	
房产税去产能调结构	874,171.80	
现代农业示范园区补贴	867,251.28	378,155.52
风电相关研发及实验	862,500.08	600,000.00
高质量发展奖金	850,000.00	
甘肃省镍钴及稀贵金属工业废弃物资源化再利用重点实验室	836,900.00	
稀贵金属高效利用技术开发	835,000.00	835,000.00
防城港市港口区财政资金管理支付中心兑付职业培训券款	829,000.00	
中试基地项目	826,071.00	448,774.64
三元前驱体制备新工艺及装备研究	800,000.00	
耕地保护资金补贴	796,911.20	
2018年第二批工业转型升级及信息发展专项资金	790,124.88	460,906.06
天水经济开发区管委会用于天电基础建设专款	783,034.00	783,034.00
2013年中央财政重金属污染项目资金	750,000.00	750,000.00
企业经营奖励	731,108.00	572,207.67
3D打印用镍基高温合金粉末制备技术及烟气轮机叶片3D打印测试	703,247.82	
收专项资金款	700,000.00	
4.1 超高纯稀有/稀贵金属制备技术	664,098.10	1,033,543.40
防城港市就业服务中心11月以工代训补贴资金	661,000.00	
科研经费补贴	660,000.00	100,000.00
医疗废物集中处置应急能力提升改造项目	650,000.00	650,000.00
脱硝改造工程政府补助	626,666.67	626,666.67
节能改造技改工程专项补助	621,500.04	621,500.04
70万元镍钴资源综合利用专业化众创空间建设	616,175.73	2,852,268.93
兰州百合引种及组培快繁和规范化栽培技术研究与基地建设项目	583,900.00	
政策性奖励	513,843.25	477,167.66
环保功能型粉末涂料项目	500,000.04	500,000.04
工业企业能源管理中心建设示范项目	500,000.00	500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	500,000.00	500,000.00
2014年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第六批)-羰基镍及铂族金属原料制备技术改造	500,000.00	500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
高压风机改造项目	500,000.00	500,000.00
甘肃省财政厅下拨节水型企业节水奖励	500,000.00	
“转型升级--甘肃省绿色制造体系”补助	500,000.00	
防城港市财政局智能工厂示范企业和车间奖励资金	500,000.00	
防城港市财政局 2020 年第一批自治区工业和信息化发展专项资金款	500,000.00	
防城港市财政局 2017 年重点工业企业技术改造项目奖励款	500,000.00	
镍产业链关键技术开发部与产业化	475,880.00	
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金(第一批) (冶炼烟气综合治理技术改造项目)	475,000.00	475,000.00
农机补贴	467,689.88	1,549,135.03
项目建设三期用地款	455,500.00	455,500.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目	455,000.00	455,000.00
中央基建投资煤炭产业补助收益	452,500.00	452,500.00
2kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	450,000.00	450,000.00
热电一车间环保技术改造项目	450,000.00	450,000.00
高效节能电机产业化项目	450,000.00	
工业废水治理系统项目	442,857.12	442,857.12
科技创新专项资金	400,000.00	
防城港市工业和信息化局 2020 年生态文明建设专项市级财政资金(节能技术改造项目资金)补助资金	400,000.00	
优秀单位产品奖励	400,000.00	500,000.00
双创专项资金	375,000.00	60,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金(第一批) (110 万吨/年铜冶炼炉渣选工程)	362,500.00	362,500.00
防城港市财政局用工奖补资金	329,000.00	
防城港市财政局重点行业骨干企业用工奖补补贴资金	329,000.00	
光催化水处理技术研究及应用	328,208.64	757.21
2012 甘肃省园区循环化改造政府补助资金(镍阳极泥综合利用项目)	325,000.00	325,000.00
扶贫项目	316,979.40	464,429.70
农业现代畜牧业发展项目	300,000.00	
专利奖励	300,000.00	119,565.00
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	300,000.00	300,000.00
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(龙首矿西二采区井下废水综合利用)	285,000.00	285,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金(第一批) (白烟灰综合利用扩能技术改造项目)	275,000.00	275,000.00
自主创新能力建设及信息化项目配套	270,000.00	270,000.00
产业发展专项资金	250,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
10kt/a 基镍高技术产业化项目	250,000.00	250,000.00
2014 年循环经济发展省财政专项资金（6 万吨电 解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目）	250,000.00	250,000.00
中小企业研发费用补贴资金	250,000.00	
重点税源填报费、创新驱动资金、开海节志愿者 补助	245,700.00	
硫酸镍绿色冶炼关键共性技术和装备研究及产 业化	245,332.36	
重点企业补助	235,849.06	
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	231,217.69	134,876.97
技术改造和项目研发资金	213,800.63	31,383.70
新产品产业化升级改造项目	202,000.00	202,000.00
复工复产疫情防控经费	200,000.00	
大数据项目前期补助	200,000.00	
园区循环化改造专项资金（40 万吨离子膜烧碱 二期）	200,000.00	200,000.00
防城港市科协技术局铜精矿自动化采样方式研 究补助资金	200,000.00	
高新技术企业奖励金 20 万	200,000.00	-
甘肃省支持科技创新若干措施专项资金	200,000.00	1,850,000.00
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	200,000.00	200,000.00
技术创新资金（麻杏）	200,000.00	200,000.00
“四上”企业补助资金	170,000.00	157,297.05
核销矿山供热管线优化淘汰燃煤锅炉房项目环 保资金	160,000.00	160,000.00
有色企业 EMS 关键技术研究及示范项目	150,000.00	
兰州市商务局外贸发展资金	150,000.00	
疫情政府扶持专款专用资金	150,000.00	
省风电装备制造工程研究中心	150,000.00	
现代中药保护产品扩能技术改造项目	150,000.00	150,000.00
1000 万元镍钴新材料创新中心项目省级专项资 金	136,935.05	1,052,712.12
七味温阳软胶囊新药研究	135,000.00	135,000.00
重点产业振兴和技术改造项目	129,430.84	75,501.32
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目	127,166.63	287,000.00
天水经济开发区财政局奖励款	126,000.00	500,000.00
省级安全生产及应急救援装备补助资金	111,536.37	
防城港市生态环境局 2020 年生态文明建设专项 资金	110,000.00	
工业设计奖励基金	106,947.39	-
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一 批）（冶炼含铜废渣废酸资源化利用项目）	105,000.00	105,000.00
公租房政府补助收益	103,000.00	103,000.00
2013 年度省级污染减排专项资金	100,000.00	100,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
大型高尾矿库溃坝灾害技术研究及应用示范--大型超细尾矿坝新型筑坝工艺和装备	100,000.00	172,400.00
甘肃省下发保密津贴	100,000.00	
防城港市生产力促进中心 2020 年重大科技成果转化后补助资金	100,000.00	
金昌市应急管理局运行维护专项经费	99,423.48	
高档精纺面料生产线技改项目	98,555.45	66,666.66
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金(第一批)(镍阳极泥综合利用)	97,500.00	97,500.00
企业挖潜(更新)改造专项补助资金	97,358.75	56,792.73
科技“小巨人”培育计划-充电桩直流接触器研发及产业化	93,691.08	1,898,000.00
2014 年度省级污染减排以奖代补预拨资金(热电二车间锅炉脱硝改造(scr)项目)	90,000.00	90,000.00
省安监局拨付安全生产专项资金	87,261.96	1,508,402.81
粮改饲项目	85,600.00	
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理	80,000.00	80,000.00
信息化管理平台项目技改工程补助	61,250.04	61,250.04
财政局职业技能提升培训补贴	61,000.00	-
中小企业开拓市场补助资金	56,000.00	50,000.00
2014 年市级污染防治及以奖代补专项补助资金(镍闪速炉干燥窑脱硫项目、热电公司及化工厂在线整改项目)	50,000.00	50,000.00
开展联合技术攻关研制高端智能化无轨设备(国拨)	50,000.00	
兰州市科学局高新技术企业拨款	50,000.00	
防城港市工业和信息化局 2020 年生态文明建设专项市级财政资金(在线监测项目)补助资金	50,000.00	
高强高导铬锆铜合金(C18150)产品研发费	47,169.81	
抗疫物资补贴资金	43,620.93	
省级工业和信息化第二批专项资金 2012 年 50 万	38,939.96	22,714.97
2020 年度陇原青年创新创业人才(团队)项目资金	37,783.02	
国有企业合作发展专项补贴资金	27,161.63	15,844.29
2019 年度失地农民社保补贴	26,000.00	
大型高尾矿库溃坝灾害技术研究及应用示范--大型尾矿库沉积结构特征及高坝性能劣化理论	25,000.00	52,500.00
金昌市商务局转奖励款	20,000.00	20,000.00
高新技术企业奖金	20,000.00	50,000.00
科技项目资金(参橘)	18,000.00	18,000.00
甘肃省特色食品创制与评价平台建设	15,200.00	3,631,522.20
债务重组收益	14,080.00	
专利资助	10,500.00	
金昌市生态环境局应急队伍联动专项资金	8,475.26	
防城港市港口区就业服务中心劳动就业补贴款	8,000.00	

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
甘财企(2012)80号转变外贸发展方式项目资金	4,161.89	2,427.77
兰白试验区检验检测项目	2,700.00	1,401,078.50
省级技术转移机构示范奖励		500,000.00
营业外收入转入		11,507,553.98
铂金退税款		12,751,752.12
2014年省属国有企业产业转型升级项目资金 (15000吨/年海绵钛冶炼项目)		4,000,000.00
特大型矿床深部开发综合系统		1,533,000.00
合成炉区域环保集气达标治理项目		440,000.00
铜阳极泥综合回收项目		160,000.00
省属国有企业产业转型升级项目资金		3,998,388.58
第二届进口博览会补贴资金		12,480.00
深部地应力环境与灾害动力学		200,000.00
财政厅工业转型奖金		500,000.00
金川集团公司转拨甘肃省商务厅《2019年承接加工贸易降低外购铜原料铁路物流运费项目》补贴资金		13,000,000.00
50万元创新中心奖励金		500,000.00
矿井关闭补偿金		26,510,000.00
可再生能源电价补贴		1,283,200.00
小商品展场馆补贴款		700,000.00
环保设施运行补助		600,000.00
外经贸项目发展专项资金		500,000.00
肃南县安全生产委员会2018年度安全生产奖励		20,000.00
财源建设奖励		500,000.00
企业财会信息补助		50,000.00
工信部2018年重点工业企业以奖代补奖励资金		600,000.00
二次资源清洁高效回收项目		859,536.07
铜盐车间料场污染治理项目		40,000.00
金昌市危险废物资源化处置项目(一期工程)		590,400.00
金昌市科技局项目经费		100,000.00
工业和信息化重点工业企业奖励金		1,343,000.00
注册商标专项奖		1,000.00
龙头企业奖励		300,000.00
科技型企业项目		30,000.00
保险赔付		
创新奖补资金		550,000.00
贵金属二次资源 close-loop 项目		11,300.00
超大规模集成电路用超高纯铜镍钴产业关键技术开发		150,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
加工贸易梯度转移项目拨款		3,000,000.00
甘肃省市场监督管理局		200,000.00
收榆中县工业商务和信息化局财政补贴		240,000.00
社保补助		32,493.00
半年生产经营奖励		
智能化综合服务系统平台		700,000.00
知识产权论坛项目款		1,000,000.00
战略性新兴产业创新支撑工程项目		5,000,000.00
西北特色农畜产品深加工国家地方联合工程中心		3,563,280.00
土地税返还		1,348,181.96
天水市商务局 2019 年度第四批外经贸项目资金计划		1,961,080.00
天水市财政局工业强市表彰奖励		350,000.00
市科技局服务体系建设和示范		200,000.00
省级创业带动就业扶持资金		1,200,000.00
生物医药中间体费用处理平台建设补助		1,000,000.00
人才发展基金		400,000.00
秦安县第一批科学技术研究与开发项目资金计划		20,000.00
农业产业化农产品加工项目补助		500,000.00
领军人才津贴		442,500.00
理工新材料建设平台补助资金		500,000.00
兰州市玫瑰产业发展规划编制		125,000.00
兰州市科技局科技成果转化基地项目款		200,000.00
兰白创新创业服务平台建设		2,000,000.00
军民融合产业资金		1,500,000.00
技术转移示范机构补助款		850,000.00
甘肃省自主创新实验示范创新服务中心建设项目款		4,142,400.00
甘肃省生态环境厅 2019 年省级环保专项资金污染减排项目以奖代补资金		5,000,000.00
孵化器专项基金后补助		1,000,000.00
大型电气传动及自动化装备制造技术国家地方联合工程研究中心		3,000,000.00
创新方法推广与应用		40,000.00
2019 年省级工业转型升级专项资金		150,000.00
2019 年度甘肃省科技计划经费		1,000,000.00
2019 年度甘肃省技术创新引导计划资金		200,900.00
2019 年第一批市级军民融合专项资金		500,000.00
2018 年甘肃省工业优秀新产品“智能多工艺视景钻井控制装置”		1,000,000.00
2017 第四批项目技术转移服务平台建设		120,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
10 万吨高端果蔬汁加工灌装生产线建设示范项目		1,000,000.00
《甘肃省支持科技创新若干措施》2018 年第二批奖补资金		50,000.00
天水市财政局工业强区表彰奖励资金		430,000.00
收到 2019 年度甘肃省技术创新引导计划（第三批）资金		2,000,000.00
省情报所拨付课题经费		580,000.00
高校毕业生见习专项资金		149,000.00
兰州新区经济发展局 2018 年上规入库工业企业奖励资金		100,000.00
兰州新区工商旅游局 2019 年度第五批外贸项目资金		600,000.00
兰州市七里河区住房和城乡建设局 2018 年跑冒滴漏资金		750,000.00
兰州市七里河区龚家湾街道办事处 2018 年度暖气补贴		146,407.76
兰州市工信局 2019 年全市第二批数字车间专项奖励		500,000.00
科技局创新创业奖补资金		1,000,000.00
救护车		18,192.50
机构运行费		3,991,900.00
环保专项资金		306,000.00
工业和信息产业监管支出		1,640,000.00
高新区“4+7”奖补资金		207,600.00
企业奖励资金		550,000.00
甘肃省中小企业公共服务平台服务费		230,000.00
创新券检验检测服务款及奖励		1,076,130.00
创新创业扶持资金		50,000.00
财政拨款在职经费		2,863,300.00
2019 年重大项目前期费用		2,700,000.00
2019 年度第四批外贸项目资金（甘商财务发）2019（262）号		2,000,000.00
2018 甘肃典型缺水地区农村饮水处理技术及系统设备研发		175,590.80
其他政府补助	67,095,168.37	95,797,787.91
合计	568,744,368.58	551,953,976.04

（六十三）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	704,722,211.86	870,139,492.56
处置长期股权投资产生的投资收益	246,062,026.15	2,703,092.12
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取得的投资收益	1,784,629.12	15,300,480.01

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	48,894,631.13	62,982,635.32
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	13,674,104.33	133,782,418.00
处置持有至到期投资取得的投资收益	6,645,957.46	
可供出售金融资产等取得的投资收益	340,919,043.27	229,623,398.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	122,525,499.74	26,279,105.18
债权投资持有期间的利息收益		1,202,890.06
其他债权投资持有期间的利息收益		
债权投资处置收益		
其他债权投资处置收益		
取得控制权时,股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	789,173.33	192,762,995.18
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	6,308,124.12	
期货平仓损益	-284,811,828.89	-190,333,512.39
委托贷款投资收益	23,239,086.69	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	11,320,493.05	
外汇锁汇合约结算汇兑损益	-38,181,627.67	
其他	-434,610,343.21	-29,987,168.76
合计	769,281,180.48	1,314,455,825.33

(六十四) 公允价值变动收益

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	-141,452,897.28	-21,996,723.68
衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
期货浮动盈亏	-156,669,821.17	281,280,050.52
商品互换交易-未实现收益		
嵌入衍生金融工具公允价值变动损益	8,200,917.54	-96,650,914.82
其他	-28,131,748.99	-45,213,865.70
合计	-318,053,549.90	117,418,546.32

(六十五) ☆信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-245,176,657.96	-124,861,704.67
应收票据减值损失	-7,200.00	
合计	-245,183,857.96	-124,861,704.67

(六十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,664,504,365.83	-1,667,765,188.98

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-405,446,550.10	-405,079,406.44
可供出售金融资产减值损失	-96,049,606.75	-260,055,827.14
持有至到期投资减值损失	1,500,000.00	-450,000.00
长期股权投资减值损失	-9,281,332.91	-236,679.79
固定资产减值损失	-204,611,309.21	-205,820,861.45
在建工程减值损失		-58,968,278.59
无形资产减值损失	-8,232,365.86	-316,500,954.28
贷款减值准备	-18,666,101.35	-96,813,354.63
合同资产减值损失	623,443.50	
工程物资减值损失	-15,047,174.05	
其他	-90,393,457.65	66,244,372.65
合计	-2,510,108,820.21	-2,945,446,178.65

(六十七) 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
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	465,999,094.94	1,551,855,853.52	465,999,094.94
固定资产处置损益	25,310,904.06		25,310,904.06
无形资产处置损益	5,815,706.16		5,815,706.16
生产性生物资产处置收益	-138,780.48		-138,780.48
合计	496,986,924.68	1,551,855,853.52	496,986,924.68

(六十八) 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	1,307,271.18	7,908,215.22	1,307,271.18
债务重组利得	2,871,706.00	2,659,800.44	2,871,706.00
接受捐赠	5,926,389.95	186,700.60	5,926,389.95
与企业日常活动无关的政府补助	86,178,191.30	39,683,503.28	86,178,191.30
违约赔偿	6,300,919.92	13,219,868.37	6,300,919.92
罚没收入	1,953,853.88	12,000.00	1,953,853.88
无法支付的款项	37,258,854.47	43,106,894.39	37,258,854.47
工业、住宅用地征用补偿款	15,318,200.00	15,000,000.00	15,318,200.00
农业保险理赔	10,808,643.90	33,291,709.06	10,808,643.90
其他	108,141,584.33	117,506,769.24	108,141,584.33
合计	276,065,614.93	272,575,460.60	276,065,614.93

(六十九) 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损失	534,240,253.92	96,432,613.07	534,240,253.92

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	55,897,677.72	12,446,865.70	55,897,677.72
罚款支出	17,153,643.21	14,749,772.91	17,153,643.21
停工损失		11,901,300.74	
滞纳金	2,029,663.16	12,049,571.79	2,029,663.16
消耗性生物资产报废损失	91698724.58		91698724.58
牛只死亡损失	10505669.92		10505669.92
其他	84,530,868.96	71,489,536.81	84,530,868.96
合计	796,056,501.47	219,069,661.02	796,056,501.47

(七十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,310,656,175.72	1,315,445,620.75
递延所得税调整	-112,805,316.02	299,468,390.53
其他	215,586.26	-366,657.07
合计	1,198,066,445.96	1,614,547,354.21

(七十一) 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	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	58,005,158.30	9,191,040.63	48,814,117.67	653,446,755.33	78,648,522.22	574,798,233.11
1.重新计量设定受益计划变动额	47,783,604.20	7,167,540.63	40,616,063.57	649,365,876.60	78,648,522.22	570,717,354.38
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	710,159.25		710,159.25			
3.其他权益工具投资公允价值变动	9,511,394.85	2,023,500.00	7,487,894.85	4,080,878.73		4,080,878.73
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-195,302,546.60	-76,411,476.84	-118,891,069.77	301,146,492.21	11,335,024.83	289,811,467.38
1.权益法下可转进损益的其他综合收益	-9,028,271.83	-	-9,028,271.83	8,590,776.40		8,590,776.40

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-734,593.69	-	-734,593.69			
小计	-8,293,678.14	-	-8,293,678.14	8,590,776.40		8,590,776.40
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	22,865,153.23	-76,411,476.84	99,276,630.07	-73,303,318.20	11,335,024.83	-84,638,343.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	22,865,153.23	-76,411,476.84	99,276,630.07	-73,303,318.20	11,335,024.83	-84,638,343.03
3. 外币财务报表折算差额	-209,874,021.70		-209,874,021.70	365,859,034.01		365,859,034.01
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-209,874,021.70		-209,874,021.70	365,859,034.01		365,859,034.01
三、其他综合收益合计	-137,297,388.30	-67,220,436.21	-70,076,952.10	954,593,247.54	89,983,547.05	864,609,700.49

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年年初余额	上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	本年年初余额	本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	本年年末余额
1. 重新计量设定受益计划变动额	-672,509,736.06	570,717,354.38	-101,792,381.68	40,616,063.57	-61,176,318.11
2. 其他权益工具投资公允价值变动		4,080,878.73	4,080,878.73	7,487,894.85	11,568,773.58
3. 权益法下可转进损益的其他综合收益	107,076,306.76	8,590,776.40	115,667,083.16	-8,293,678.14	107,373,405.02
4. 可供出售金融资产公允价值变动损益	470,089,025.67	-84,638,343.03	385,450,682.64	99,276,630.07	484,727,312.71
5. 外币财务报表折算差额	-703,433,219.02	365,859,034.01	-337,574,185.01	-209,874,021.70	-547,448,206.71
6. 权益法下不能转损益的其他综合收益				710,159.25	710,159.25
合计	-798,777,622.65	864,609,700.49	65,832,077.84	-70,076,952.10	-4,244,874.26

(七十二) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

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	2,283,905,249.44	2,529,976,816.79
加: 资产减值准备	2,510,108,820.21	2,945,446,178.65
信用减值损失	245,183,857.96	124,861,704.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,552,864,957.90	5,729,369,990.76
无形资产摊销	502,483,737.25	550,292,995.80
长期待摊费用摊销	196,554,794.25	71,017,573.16
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)	-496,986,924.68	-1,551,855,853.52
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	534,799,483.09	88,824,889.56
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	318,053,549.90	-117,418,546.32
财务费用(收益以“—”号填列)	3,914,653,175.08	3,959,917,454.95
投资损失(收益以“—”号填列)	-769,281,180.48	-1,314,455,825.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-198,935,926.25	256,913,715.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-282,912,839.48	-372,280,120.69
存货的减少(增加以“—”号填列)	-416,790,762.73	-2,084,672,466.47
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	3,795,608,468.97	1,523,424,734.01
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,179,494,070.02	-1,150,247,714.20
其他	2,351,255.57	-40,607,722.68
经营活动产生的现金流量净额	16,512,165,645.98	11,148,507,804.70
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	29,787,884,071.78	25,221,795,051.51
减: 现金的年初余额	25,221,795,051.51	26,278,778,233.45
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,566,089,020.27	-1,056,983,181.94

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	29,787,884,071.78	25,221,795,051.51
其中: 库存现金	4,762,177.74	3,541,626.92
可随时用于支付的银行存款	29,783,121,894.04	25,218,253,424.59
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		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,787,884,071.78	25,221,795,051.51
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		

(七十三) 分部信息

1、按经营分部披露信息

项 目	工业		农业	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	250,838,166,932.41	235,754,257,897.77	6,615,490,560.87	6,061,922,782.32
二、对联营和合营企业的投资收益	-43,077,328.64	-93,686,310.48		
三、资产减值损失	-1,288,910,452.24	-1,892,604,535.55	-497,565,064.20	-138,088,392.00
四、利润总额	3,416,105,855.80	2,769,528,567.01	-619,260,168.46	82,071,356.37
五、所得税费用	895,817,828.88	1,119,154,664.11	24,261,462.98	21,468,913.96
六、净利润	2,520,288,026.92	1,650,373,902.90	-643,521,631.44	60,602,442.41
七、资产总额	124,211,065,081.62	120,653,775,783.89	19,983,946,731.31	19,152,882,706.20
八、负债总额	73,792,592,139.18	74,720,751,435.52	12,280,768,945.42	10,995,092,061.02

(续)

项 目	电力		咨询服务业	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	7,274,919,317.08	6,371,033,153.29	2,480,569,328.92	2,138,215,904.09
二、对联营和合营企业的投资收益	139,537,285.03	411,182,707.53	4,662,110.81	4,434,289.49
三、资产减值损失	-653,366,320.29	-287,613,222.80		
四、利润总额	168,015,002.42	39,531,788.82	367,269,242.02	365,024,247.29
五、所得税费用	160,869,517.02	105,763,253.10	58,618,986.17	62,399,942.46
六、净利润	7,145,485.40	-66,231,464.28	308,650,255.85	302,624,304.83
七、资产总额	79,678,325,113.63	78,738,469,274.35	3,900,391,071.56	3,407,121,355.97
八、负债总额	44,283,219,650.91	43,424,065,003.52	1,743,618,204.83	1,582,296,692.67

(续)

项目	其他		抵销	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	14,030,496,151.61	14,944,178,661.26	-128,788,408.85	-91,002,849.05
二、对联营和合营企业的投资收益	-3,410,100.54	5,238,898.29	-	-
三、资产减值损失	-70,403,373.90	-627,140,028.30	136,390.42	-
四、利润总额	555,107,683.80	934,563,118.80	-405,265,920.18	-46,194,907.29
五、所得税费用	58,498,650.91	305,760,580.58	-	-
六、净利润	496,609,032.89	628,802,538.22	-405,265,920.18	-46,194,907.29
七、资产总额	85,692,574,839.49	84,650,393,202.08	-34,012,463,548.26	-30,962,146,916.01

项目	其他		抵销	
	本年	上年	本年	上年
八、负债总额	44,375,888,443.36	45,594,144,897.75	-6,128,859,096.10	-5,682,279,598.73

(续)

项目	合计	
	本年	上年
一、营业收入	281,110,853,882.04	265,178,605,549.68
二、对联营和合营企业的投资收益	97,711,966.66	327,169,584.83
三、资产减值损失	-2,510,108,820.21	-2,945,446,178.65
四、利润总额	3,481,971,695.40	4,144,524,171.00
五、所得税费用	1,198,066,445.96	1,614,547,354.21
六、净利润	2,283,905,249.44	2,529,976,816.79
七、资产总额	279,453,839,289.35	275,640,495,406.48
八、负债总额	170,347,228,287.60	170,634,070,491.75

九、或有事项

(一) 截至2020年12月31日，本公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额(元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃国开投资有限公司	甘肃省广播电视网络股份有限公司	100,000,000.00	2019-11-20	2021-11-20	是
本公司	甘肃东兴铝业有限公司	459,000,000.00	2016-11-15	2023-11-16	否
本公司	八冶建设集团有限公司	172,000,000.00	2016-1-15	2031-1-14	否
本公司	八冶建设集团有限公司	155,000,000.00	2017-1-10	2032-1-9	否
本公司	甘肃省城乡发展投资集团有限公司	60,000,000.00	2020-12-10	2021-12-10	否
甘肃电投集团	国网甘肃省电力公司	27,031,819.80	1996-7-15	2021-7-15	否
甘肃电投集团	敦煌文博投资有限公司	780,000,000.00	2017-1-23	2032-1-23	否
金川公司之子公司湖南瑞翔新材料股份有限公司	唐顺国 注1	10,000,000.00	长期		否

注 1:湖南瑞翔新材料股份有限公司为唐顺国向永州农村商业银行股份有限公司贷款1000.00万元提供担保，贷款逾期后唐顺国未归还，经湖南省永州市零陵区人民法院民事判决书（（2019）湘1102民初1098号）判决，湖南瑞翔新材料股份有限公司自2019年4月1日起承担连带赔偿责任。湖南瑞翔新材料股份有限公司无法预计唐顺国及其他担保人偿还能力，故无法预计对公司产生的财务影响。

(二) 截至2020年12月31日，甘肃药业集团子公司甘肃神康医药科技有限公司应收上

海六顺堂实业有限公司 477.43 万元，涉及诉讼，兰州市中级人民法院于 2019 年 1 月 9 日判决甘肃神康医药科技有限公司胜诉，且甘肃神康医药科技有限公司已申请资产保全。2019 年 8 月 5 日，兰州市中级人民法院下发《甘肃神康医药科技有限公司与上海六顺堂实业有限公司买卖合同纠纷一案执行裁定书》案号【（2019）甘 01 执 641 号之一】，裁定书判决：由于各种情况显示对方已无可执行的财产，终结执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。再次申请不受申请执行时效期间的限制。甘肃神康医药科技有限公司仍在进行追偿。

（三）电气装备集团公司子公司高音电气技术(上海)有限公司（简称“高音电气”）2019 年 6 月 19 日与中铝(上海)有限公司（简称“中铝公司”）签订《中铝大厦房屋租赁合同》，根据合同约定：“高音电气租赁中铝大厦 2、3、8、11、12、12A 共六层 11,370.02 平米的房屋，租赁期间租金单价为 6.35/天/m’，物业费 36 元/月/m’，租赁期截至日为 2024 年 6 月 19 日。”2020 年度，高音电气向中铝公司提出将原租赁 6 层房屋变更为租赁第 3 层的要求。截止本财务报表批准报出日，双方尚未达成书面协议。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的母公司

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	与本公司关系
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	甘肃省兰州市城关区酒泉路 16 号	无	84.00	最终控制方

（二）本企业的子公司

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注八、（十七）长期股权投资。

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
销售商品、提供劳务：					

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	销售商品	产成品	226,181,550.38	88.25	市场定价
酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	销售商品	产成品	30,119,345.42	11.75	
合计			256,300,895.8	100.00	

2. 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	敦煌国际酒店	1,175,000,000.00	2016-12-28	2028-12-28	否
本公司	甘肃德福新材料有限公司	44,500,000.00	2019-1-31	2023-12-28	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会			10,000,000.00	
其他应收款	敦煌国际酒店	13,110,000.00	13,110,000.00	13,110,000.00	13,110,000.00
应收账款	甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	143,773,161.94			
应收账款	酒钢集团榆中钢铁有限责任公司	2,584,860.32			
合计		159,468,022.26	13,110,000.00	183,390,622.22	13,110,000.00

十二、其他重要事项

(一) 科投集团公司

1、永新国际商贸城欠款尚未收妥

2017年，就与甘肃永新国际商贸城股份有限公司（以下简称“永新国际商贸城”）房屋租赁合同纠纷，西北永新集团有限公司之子公司西北永新置业有限公司向（以下简称“永新置业”）甘肃省高级人民法院提起诉讼。2019年12月21日，最高人民法院终审判决永新国际商贸城向永新置业支付至2018年12月22日所欠付租金22,143,497.21元，并以17291m²为基数，每平方米每月50元为标准，计算自2018年12月23日起至房屋实际腾交之日止的租金，另支付所欠水费94,096.40元，电费527,513.00元，电梯及消防维保费300,340.30元，供热费用336,116.40元。2020年，西北永新集团有限公司根据最高人民法院终审判决确认甘肃永新国际商贸城股份有限公司租金收入36,818,037.39元。经甘肃省高级人民法院指定甘肃省子午岭林区法院进行强制执行7000万元资产，但被执行人银行账户仅有几十元，且

无其他可执行财产，子公司西北永新置业有限公司向法院提交了追加被执行人的申请。截至目前，尚未收到甘肃永新国际商贸城股份有限公司欠款。另因西北永新集团有限公司一次性收取对方20年经营权买断费5000万元，对方可能对买断费另行起诉，要求退回。西北永新集团有限公司按照租赁期间计算可能退回的买断费并确认预计负债2,966.53万元

2、甘肃跃鹏工贸有限公司欠款未收妥

2019年1月11日，就与甘肃跃鹏工贸有限公司及其法人代表吴玉跃、担保人张掖盛华文化旅游发展有限公司销售合同纠纷，西北永新集团之子公司兰州永新大贸贸易有限责任公司（以下简称“永新大贸”）向兰州市中级人民法院提起诉讼，请求判定三被告即共同连带退还预付给甘肃跃鹏工贸有限公司货款75,492,317.69元，包括自愿代替甘肃鑫联昌科贸有限公司偿还的货款11,275,510.22元，并支付2018年5月1日至2019年5月1日的逾期退款利息5,327,385.42元、逾期违约金3,016,632.00元。2019年7月22日，兰州市中级人民法院主持调解，当事人自愿达成协议，甘肃跃鹏工贸有限公司、张掖盛华文化旅游发展有限公司、吴玉跃共同向永新大贸退还货款66,592,317.69元、支付逾期退款利息5,327,385.42元，共计71,919,703.11元。于2019年10月31日之前支付11,919,703.11元，余款6000万元分六期付清，付款日期自2019年12月31日至2020年5月31日，每月月底前还款1000万元。2019年12月24日，因甘肃跃鹏工贸有限公司、张掖盛华文化旅游发展有限公司、吴玉跃未按期履行，永新大贸向兰州市中级人民法院申请执行，银行存款不足部分，查封、扣押、拍卖、变卖被执行人与执行标的等值的财产，并提供被执行人财产线索。2020年，经兰州三信房地产评估有限公司对兰州市中级人民法院查控资产评估，并与被执行人进行协商处理；2021年1月13日，经兰州永新大贸贸易有限责任公司党支部支委(扩大)会议前置研究，临时董事会讨论，同意律师建议，先拍卖后协商，并基于评估时运营大背景和债务覆盖情况，同意按市场评估价拍卖，若最终流拍，按最终的挂牌价协议抵顶债务，并承接相应银行抵押债务。

3、建材院土地有偿收储未获取收益

截止2019年12月31日，建材院账面无形资产（4.86亩土地）账面价值1,006,200.00元，系2001年土地转换过程中向范家湾村支付的土地补偿款。2014年6月19日，建材院与兰州市土地储备中心、甘肃信通通利房地产开发有限公司（以下简称“信通房地产”）签订土地开发《协议书》，约定兰州市土地储备中心收购建材院上述土地，信通房地产开发建设商品房，并以低于市场的价格向建材院出售商品房200套，单价5,500.00元/平方米，作为对建材院的土地补偿。2015年7月，建材院实际收到并分配给职工118套房屋，单价为4,852.00

元/平方米。该等土地有偿收储过程中，建材院未取得任何收益，账面土地价值实际已形成损失。根据混合所有制改革实施方案的批复（甘国资发资本【2019】398号），公司以审计确认的2019年财务决算为基础，将资产、负债、权益分割，范家湾土地账面费用已划转至甘肃建瓴新业资产管理有限责任公司。之后，为了整改上述问题，公司依据董事会决议以及法律意见书对损失进行核销。按照公司分立之前的净资产比例进行分摊，存续公司占分立前净资产比例为11.79%，新设公司占分立前净资产比例为88.21%，建材院分摊费用11.86万元，建瓴资管分摊费用88.76万元。截止2020年12月31日，建材院及建瓴资管均已经进行了账务处理。

4、注销子公司

根据甘科投[2020]239号，同意甘肃省膜科学技术研究院有限公司注销子公司兰州中意净水科技有限公司。2021年1月25日，中意净水公司注销。

(二) 甘肃药业集团

1、业绩承诺

根据陇神戎发公司2019年5月公司第三次董事会第九次会议通过的《关于以现金收购兰州三元药业有限责任公司51%股权的议案》，以2,448.00万元的价格收购三元药业51%的股权。根据双方签署的协议：交易对方（王青川、宋学梅）承诺目标公司2019年至2021年度对应的主营业务收入分别为不低于6,000.00万元、8,000.00万元、10,000.00万元，扣除非经常性损益后的净利润分别不低于600.00万元、800.00万元、1,000.00万元。若目标公司在业绩承诺每年实现的累计净利润低于承诺的累计净利润，则王青川按照如下公式计算的金额对公司进行现金补偿：

当期补偿金额=（截至当期期末累计承诺净利润数-截至当期期末累计实现净利润）÷补偿期限内各年的承诺净利润总和×拟购买资产交易对价-累计已补偿金额。

三元药业2020年度实现经营收入73,125,595.30元、净利润2,962,888.82元，扣除非经常性损益后净利润2,954,242.91元。仅完成2020年度业绩承诺的37.04%和36.93%。

(三) 甘肃资管公司

2018年，根据公司董事会会议决议，向甘肃省广播电视网络股份有限公司（以下简称“省广电公司”）发放委托贷款1亿元，期限为2018年11月27日至2020年11月26日，采用浮动利率，按季结息，省广电公司以其全部营业收入为还款来源，到期一次还本。同时，省广电公司以其全资子公司甘肃省光迅投资有限公司持有的公司10%股权质押给国投集团，由国投集团为省广电公司向公司借款1亿元事项提供无限连带责任保证。2020年11月26日贷款

到期时，省广电公司不能按期偿还，由国投集团履行担保责任，代其偿还本息合计106,515,745.47元。2021年3月9日，省广电公司全资子公司甘肃省光迅投资有限公司与国投集团签订股权转让协议，甘肃省光迅投资有限公司将其持有的公司的2.13265%转让给国投集团，截止本报告出具日已完成工商变更登记事项。

2019年，根据公司董事会会议决议，向省广电公司发放委托贷款1亿元，期限为2019年11月19日至2021年11月19日，年利率7%，按季结息，由甘肃国开投资有限公司为省广电公司向公司借款1亿元事项提供不可撤销的连带责任保证担保。2020年12月23日，省广电公司因资金困难无力归还贷款本息，由甘肃国开投资有限公司提前履行担保职责，代省广电公司向公司偿还贷款本息106,236,808.54元。2021年3月9日，省广电公司全资子公司甘肃省光迅投资有限公司与甘肃国开投资有限公司签订股权转让协议，甘肃省光迅投资有限公司将其持有的公司的2.13265%转让给甘肃国开投资有限公司，截止本报告出具日已完成工商变更登记事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	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	69,348,252.76	100		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	69,348,252.76	—		—

1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	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	69,348,252.76	100.00				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	69,348,252.76	—		—		

2. 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
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	69,348,252.76	100.00	
合 计	69,348,252.76	100.00	

(二)其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	72,828,326.92	262,936,910.84
应收股利	146,016,416.37	
其他应收款项	1,250,315,753.91	2,811,138,223.04
合 计	1,469,160,497.20	3,074,075,133.88

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	72,828,326.92	262,936,910.84
合 计	72,828,326.92	262,936,910.84

2. 应收股利

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	146,016,416.37		—	—
其中：(1) 光大兴陇信托有 限责任公司	146,016,416.37		当年来不及支付， 次年1月支付	否
合 计	146,016,416.37		—	—

2. 其他应收款项

种类	期末数			
	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其他应收款项	95,000,000.00	6.98	95,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,266,857,915.07	93.02	16,542,161.16	1.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	1,361,857,915.07	—	111,542,161.16	8.19

(续)

种类	年初数			
	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其他应收款项	105,000,000.00	3.59	98,000,000.00	93.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,817,338,597.90	96.41	13,200,374.86	0.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	2,922,338,597.90	—	111,200,374.86	3.81

(1) 期末单项金额重大并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
敦煌国际酒店	13,110,000.00	13,110,000.00	2-3年、3年以上	100.00	预计收回可能性较小
敦煌文博投资有限公司	81,890,000.00	81,890,000.00	2-3年	100.00	预计收回可能性较小
合计	95,000,000.00	95,000,000.00	——	——	——

(2) 按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	期末数			年初数		
	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)	106,958,630.81	65.58		9,115,123.49	12.61	
1至2年				13,029,184.92	18.02	651,459.25
2至3年	6,017,500.00	3.69	1,504,375.00	50,000,000.00	69.15	12,500,000.00
3年以上	50,125,953.87	30.73	15,037,786.16	163,052.04	0.23	48,915.61
合计	163,102,084.68	100.00	16,542,161.16	72,307,360.45	100.00	13,200,374.86

②关联组合

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联组合	1,103,755,830.39	100.00		2,745,031,237.45	100.00	
合计	1,103,755,830.39	100.00		2,745,031,237.45	100.00	

(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	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
甘肃国投新区开发建设有限公司	借款	971,229,880.29	2-3年、3年以上	71.32	
甘肃省广播电视网络股份有限公司	垫付款	106,515,745.47	1年以内	7.82	
上海陇苑实业发展有限公司	借款	90,000,000.00	1-2年	6.61	
敦煌文博投资有限公司	垫付款	81,890,000.00	2-3年	6.01	81,890,000.00
兰州兰石集团有限公司	借款	50,000,000.00	3年以上	3.67	15,000,000.00
合计	——	1,299,635,625.76	——	95.43	96,890,000.00

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	23,489,556,710.00	2,913,825,095.94		26,403,381,805.94
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,044,584,066.93	1,175,888,403.99	593,113,751.91	13,627,358,719.01

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

小计	36,534,140,776.93	4,089,713,499.93	593,113,751.91	40,030,740,524.95
减：长期股权投资减值准备				
合计	36,534,140,776.93	4,089,713,499.93	593,113,751.91	40,030,740,524.95

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			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	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	26,302,280,113.94	23,489,556,710.00	4,168,995,188.46								-1,255,170,092.52	26,403,381,805.94	
金川公司	8,527,186,660.16	8,527,186,660.16										8,527,186,660.16	
甘肃电投集团	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00										3,600,000,000.00	
甘肃农垦集团	565,760,000.00	565,760,000.00										565,760,000.00	
工交投公司	684,330,000.00	684,330,000.00										684,330,000.00	
兴陇资本公司	1,131,000,000.00	1,050,000,000.00	182,101,692.00									1,232,101,692.00	
生物基金公司	85,000,000.00	85,000,000.00										85,000,000.00	
代持甘肃省财政厅（生物基金公司）	50,000,000.00	50,000,000.00										50,000,000.00	
国投新区公司	90,000,000.00	90,000,000.00										90,000,000.00	
兴陇基金公司	142,640,037.21	142,640,037.21										142,640,037.21	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	-	5,100,000.00									-5,100,000.00		
三毛集团公司	287,205,583.89	287,205,583.89										287,205,583.89	
甘肃资管公司	2,580,000,000.00	1,080,000,000.00	1,500,000,000.00									2,580,000,000.00	
兰州兰电电机有限公司	-	1,250,070,092.52									-1,250,070,092.52		
长城果汁公司	75,233,829.81	75,233,829.81										75,233,829.81	
新材料基金公司	58,000,000.00	58,000,000.00										58,000,000.00	
上海陇苑公司	16,000,000.00	16,000,000.00										16,000,000.00	
甘肃科技集团	2,324,904,189.19	2,205,736,499.94	119,167,689.25									2,324,904,189.19	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			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	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		
甘肃药业集团	777,226,171.76	607,226,171.76	170,000,000.00								777,226,171.76	
甘肃电气集团	2,837,564,140.73	1,240,838,333.52	1,596,725,807.21								2,837,564,140.73	
三毛实业公司	644,401,100.00	644,401,100.00									644,401,100.00	
甘肃工程咨询集团	1,224,828,401.19	1,224,828,401.19									1,224,828,401.19	
国开投资公司	600,000,000.00		600,000,000.00								600,000,000.00	
混改基金	1,000,000.00		1,000,000.00								1,000,000.00	
二、联营企业	12,104,101,805.04	13,044,584,066.93	576,500,000.00	435,127,220.54	608,271,596.71	-9,028,271.83	145,079.11	157,986,531.37			13,627,358,719.01	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00									8,000,000,000.00	
光大兴陇信托有限责任公司	2,006,036,944.46	2,948,038,475.12	468,400,000.00		611,598,201.18	-7,422,189.56		146,001,188.37			3,874,613,298.37	
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,037,074,661.75			29,712,607.60	-1,937,476.94	145,079.11	11,270,115.00			1,053,724,756.52	
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00	217,738,406.44			-1,563,859.65						216,174,546.79	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	176,648,800.00	170,969,629.97			201,045.14						171,170,675.11	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	74,690,000.00	68,718,049.05			-29,098,656.47						39,619,392.58	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00	49,866,538.68			-266,412.03						49,600,126.65	
甘肃高技术服务业创业投资	35,000,000.00	48,090,555.44		15,000,000.00	-665,684.99						32,424,870.45	

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			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	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
基金合伙企业 (有限合伙)												
甘肃兴陇先进 装备制造创业 投资基金有限 公司	75,000,000.00	26,562,542.63	45,000,000.00		-1,329,175.72						70,233,366.91	
甘肃省兰州生 物医药产业创 业投资基金有 限公司	19,500,000.00	69,069,006.01			-790,237.66						68,278,768.35	
甘肃国投基金 管理有限公司	4,000,000.00	5,676,366.90			-431,568.69			700,000.00			4,544,798.21	
丝绸之路信息 港股份有限公 司	36,000,000.00	16,652,614.40	14,000,000.00		645,895.52						31,298,509.92	
甘肃德福新材 料有限公司	50,000,000.00	15,562,752.00	34,000,000.00	49,562,752.00								
甘肃长风电子 科技有限责任 公司	351,626,055.58	370,564,468.54		370,564,468.54								
甘肃省兰州新 区产业投资基 金合伙企业 (有限合伙)	10,000,000.00		10,000,000.00		90,164.47						10,090,164.47	
甘肃长城兴陇 丝路基金管理 有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00		169,278.01	331,394.67		15,228.00			5,585,444.68	

3、增减变动主要原因

①根据本公司股权划转文件，将本公司持有的甘肃稀土新材料股份有限公司、甘肃德福新材料有限公司股权无偿划拨给兴陇资本公司持有，并向兴陇资本公司现金出资 810.00 万元。

②根据公司会议决议，向甘肃资管公司现金出资 150,000.00 万元。

③根据公司会议决议，向甘肃科技集团出资 11,916.77 万元。

④根据公司会议决议，向甘肃药业集团现金出资 17,000.00 万元。

⑤根据本公司股权划转文件，将本公司持有的甘肃长风电子科技有限公司股权作价出资甘肃电气集团，将所持兰州兰电电机有限公司 76.52%股权无偿划转给甘肃电气集团，并现金出资 10,000.00 万元。

⑥根据公司会议决议，向国开投资公司现金出资 60,000.00 万。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,934,139,355.46	9,581,272,210.58	145,370,269.91	975,402,151.99
二、其他业务小计	22,872,652.91	2,216,615.50	10,934,495,617.71	10,926,860,203.68
合计	8,957,012,008.37	9,583,488,826.08	11,079,865,887.62	11,902,262,355.67

(五) 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	608,271,596.71	509,888,235.73
处置长期股权投资产生的投资收益		1,684,295.77
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取得的投资收益	522.16	1,202,890.06
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	13,940.02	
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益		13,757,071.99
处置持有至到期投资取得的投资收益	6,645,957.46	
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,536,491.76	64,835,374.58
处置可供出售金融资产取得的投资收益	15,392,932.97	
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	165,241,700.00	57,393,138.13
合计	824,103,141.08	648,761,006.26

(六) 现金流量表补充资料

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	362,811,515.42	10,113,690.80

甘肃省国有资产投资集团有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	-7,787,763.70	-3,693,389.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	623,551.81	462,777.63
无形资产摊销	3,406.94	
长期待摊费用摊销	235,262.00	
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）		-100,293.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,414.24	-21,483.80
财务费用（收益以“-”号填列）	48,681,747.25	
投资损失（收益以“-”号填列）	-824,103,141.08	-648,761,006.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,933,784.76	1,708,344,102.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,935,280,804.09	-533,997,707.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,455,814,012.21	532,346,691.45
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	3,975,728,343.54	8,150,850,386.38
减：现金的年初余额	8,150,850,386.38	6,783,670,958.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,175,122,042.84	1,367,179,428.36

甘肃省国有资产投资集团有限公司

二〇二一年四月三十日

第 16 页至第 149 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

戈冯
印文

签名：_____

日期：2021.4.30

主管会计工作负责人

嘉史
印光

签名：_____

日期：2021.4.30

会计机构负责人

婷张
印婷

签名：_____

日期：2021.4.30



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

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。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

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

登记机关



2021 年03 月01 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：0014492

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

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



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.



年 /y 月 /m 日 /d

姓名	李宗义
Full name	李宗义
性别	男
Sex	男
出生日期	1970年03月16日
Date of birth	1970年03月16日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
Working unit	瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码	620103700316301
Identity card No.	620103700316301



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.

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 李积庆
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1982年01月29日
 Date of birth
 工作单位 北京五联方圆会计师事务所甘肃分所
 Working unit
 身份证号码 63212319820129104X
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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.



年 月 日
 y m d