

兰州兰石集团有限公司

审计报告

大华审字[2022]002048 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022109000832
报告名称:	兰州兰石集团有限公司审计报告
报告文号:	大华审字[2022]002048号
被审(验)单位名称:	兰州兰石集团有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年02月20日
报备日期:	2022年02月19日
签字注册会计师:	张海英(620100020058), 荀英(110101301500)
<div data-bbox="662 1400 925 1684" data-label="Image"></div> <div data-bbox="389 1720 1197 1758" data-label="Text"><p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p></div>	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

兰州兰石集团有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-3
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1
	合并利润表	2
	合并现金流量表	3
	合并所有者权益变动表	4-5
	母公司资产负债表	6
	母公司利润表	7
	母公司现金流量表	8
	母公司所有者权益变动表	9-10
	财务报表附注	1-112

审计报告

大华审字[2022]002048 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰石集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，就可能导致对兰石集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的

相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰石集团不能持续经营。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年二月二十日

合并资产负债表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021年12月31日

企财01表
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	3,143,373,422.30	2,356,456,618.37	短期借款	注释25	5,491,625,108.70	6,377,307,352.10
交易性金融资产	注释2	6,150.00	5,650.00	交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				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	431,986,022.64	155,793,122.58	应付票据	注释26	3,128,729,041.68	2,677,585,922.63
应收账款	注释4	1,966,828,681.74	2,410,291,328.26	应付账款	注释27	2,960,307,441.32	3,165,923,211.41
应收款项融资	注释5	165,421,662.04	52,480,537.67	预收款项	注释28	68,679,819.45	52,153,788.84
预付款项	注释6	481,538,030.65	579,720,323.53	合同负债	注释29	2,172,371,241.07	3,489,681,558.33
其他应收款	注释7	274,841,161.80	157,106,083.30	△代理承销证券款			
其中：应收股利				应付职工薪酬	注释30	54,994,416.04	53,081,548.93
△买入返售金融资产				其中：应付工资		18,326,387.78	17,103,885.48
存货	注释8	10,336,414,364.12	10,027,275,699.26	应付福利费			
其中：原材料		678,063,723.47	658,571,604.97	其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		4,912,454,504.17	2,821,049,275.88	应交税费	注释31	1,313,230,637.37	702,767,374.53
合同资产	注释9	1,489,064,055.19	548,399,156.48	其他应付款	注释32	849,614,146.63	441,298,563.96
持有待售资产				其中：应付股利		4,663,108.70	
一年内到期的非流动资产	注释10	36,610.20	310,946.45	△应付手续费及佣金			
其他流动资产	注释11	155,860,002.03	200,225,871.52	△应付分保账款			
流动资产合计		18,445,370,162.71	16,488,065,337.42	持有待售负债			
非流动资产：		—	—	一年内到期的非流动负债	注释33	2,134,769,541.73	1,829,704,763.72
△发放贷款和垫款				其他流动负债	注释34	482,935,930.56	337,238,318.18
债权投资				流动负债合计		18,657,257,324.55	19,126,742,402.63
可供出售金融资产				非流动负债：		—	—
其他债权投资				△保险合同准备金			
持有至到期投资				长期借款	注释35	3,079,616,425.32	3,357,071,999.89
长期应收款	注释12	306,553,559.44	103,016,703.32	应付债券	注释36	1,932,629,973.49	1,188,062,583.00
长期股权投资	注释13	1,487,919,432.91	1,332,322,792.36	其中：优先股			
其他权益工具投资	注释14	515,000,000.00	515,000,000.00	永续债			
其他非流动金融资产				租赁负债	注释37	1,202,918.09	631,532.00
投资性房地产	注释15	4,213,449,578.82	5,041,569,571.51	长期应付款	注释38	452,670,799.30	663,913,815.47
固定资产	注释16	6,628,881,991.70	6,869,819,530.49	长期应付职工薪酬			
其中：固定资产原价		8,737,076,249.02	8,615,500,631.22	预计负债	注释39	2,451,244.08	904,856.11
累计折旧		2,107,760,496.36	1,745,165,351.23	递延收益	注释40	140,250,026.42	148,694,392.14
固定资产减值准备		433,760.96	515,749.50	递延所得税负债	注释23	776,676,182.08	810,171,986.77
在建工程	注释17	36,811,790.11	65,990,301.50	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		6,385,497,568.78	6,169,451,165.38
使用权资产	注释18	1,804,377.14	601,459.05	负债合计		25,042,754,893.33	25,296,193,568.01
无形资产	注释19	639,674,375.64	588,773,144.89	所有者权益（或股东权益）：		—	—
开发支出	注释20	8,610,894.43		实收资本（股本）	注释41	1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
商誉	注释21	267,615,586.20	178,382,964.06	国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
长期待摊费用	注释22	10,750,168.76	4,803,265.39	国有法人资本			
递延所得税资产	注释23	262,458,033.91	140,759,190.09	集体资本			
其他非流动资产	注释24	150,973,692.98	38,520,301.09	民营资本			
其中：特准储备物资				外面资本			
非流动资产合计		14,530,503,480.04	14,879,559,223.75	其他权益工具			
				资本公积	注释42	1,503,354,650.88	1,058,279,571.58
				减：库存股			
				其他综合收益	注释61	1,498,967,853.25	994,020,406.23
				其中：外币报表折算差额		2,089,694.26	2,511,949.03
				专项储备	注释43	1,907,311.06	752,854.26
				盈余公积	注释44	264,156,885.13	264,156,885.13
				未分配利润	注释46	1,470,243,847.86	1,477,891,618.09
				归属于母公司所有者权益合计		6,511,493,640.02	5,567,964,427.13
				*少数股东权益		1,421,625,109.40	503,466,566.03
				所有者权益（或股东权益）合计		7,933,118,749.42	6,071,430,993.16
资产总计		32,975,873,642.75	31,367,624,561.17	负债和所有者权益（或股东权益）总计		32,975,873,642.75	31,367,624,561.17

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

印王
洪

会计机构负责人：

文敬
印学

合并利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021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、营业总收入	注释46	10,328,178,302.80	11,269,694,236.59	减：营业外支出	注释59	17,745,205.14	11,748,729.75
其中：营业收入	注释46	10,328,178,302.80	11,269,694,236.59	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,104,047.62	-556,639,711.75
△利息收入				减：所得税费用	注释60	78,639,111.39	-152,268,759.35
△已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,464,936.23	-404,370,952.40
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		10,177,098,951.45	10,451,116,241.99	归属于母公司所有者的净利润		-7,647,770.23	-302,511,121.03
其中：营业成本	注释46	8,155,680,257.00	8,620,928,060.45	*少数股东损益		51,112,706.46	-101,859,831.37
△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		43,464,936.23	-404,370,952.40
△退保金				终止经营净利润			
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		504,947,447.02	-589,025,849.10
△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		504,947,447.02	-589,025,849.10
△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47	536,488,792.57	427,852,857.43	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
销售费用	注释48	126,532,328.72	121,646,341.29	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
管理费用	注释49	424,550,590.58	387,793,271.62	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
研发费用	注释50	140,756,300.93	76,249,521.92	5. 其他			
财务费用	注释51	793,090,681.65	816,646,189.28	（二）将重分类进损益的其他综合收益		504,947,447.02	-589,025,849.10
其中：利息费用		781,663,021.47	813,176,088.20	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
利息收入		39,856,162.85	38,195,579.16	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）		7,452,358.98	20,810,139.25	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52	67,159,636.38	112,726,368.15	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53	-7,882,934.76	-3,313,106.54	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		-9,623,507.56	-5,574,933.37	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		-422,254.77	-1,008,848.91
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他		505,369,701.79	-588,017,000.19
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54	500.00	-1,243,016,742.90	七、综合收益总额		548,412,383.25	-993,396,801.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释55	-18,061,351.72	-47,966,229.96	归属于母公司所有者的综合收益总额		497,299,676.79	-891,536,970.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释56	-68,782,333.04	-210,550,430.56	*归属于少数股东的综合收益总额		51,112,706.46	-101,859,831.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释57	3,308,221.20	3,939,239.61	八、每股收益：			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,821,089.41	-569,602,907.60	基本每股收益			
加：营业外收入	注释58	13,028,163.35	24,711,925.60	稀释每股收益			
其中：政府补助			1,150.26				

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

第 2 页

印王
洪

会计机构负责人：

文敬
印学

合并现金流量表

企财03表

编制单位：兰州三石集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	附注八	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	收回投资收到的现金			183,175,498.00
销售商品、提供劳务收到的现金		8,148,517,518.44	10,164,345,676.37	取得投资收益收到的现金		2,000,320.00	65,630,170.71
△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		4,821,277.60	3,152,226.31
△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
△收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		6,821,597.60	251,958,286.82
△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		127,572,501.07	120,215,744.24
△保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		36,172,692.11	219,124,308.00
△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		92,420,086.63	
△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
△回购业务资金净增加额				投资活动现金流出小计		256,165,279.81	343,510,896.20
△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		-249,343,682.21	-91,552,609.38
收到的税费返还		21,187,364.15	19,449,743.64	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		627,173,987.35	552,483,719.18	吸收投资收到的现金		1,299,623,415.38	5,900,000.00
经营活动现金流入小计		8,796,878,869.94	10,736,279,139.19	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		6,695,691,089.09	7,216,037,529.03	取得借款收到的现金		12,644,912,331.99	11,980,895,565.59
△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		445,890,700.00	604,603,874.69
△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		14,390,426,447.37	12,591,399,440.28
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		12,084,674,539.26	12,527,229,494.17
△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		772,629,346.37	971,831,062.59
△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		634,124,653.19	688,818,805.35
支付给职工及为职工支付的现金		929,016,299.54	812,542,117.71	筹资活动现金流出小计		13,491,428,538.82	14,187,879,362.11
支付的各项税费		485,390,212.36	450,722,768.34	筹资活动产生的现金流量净额		898,997,908.55	-1,596,479,921.83
支付其他与经营活动有关的现金		584,096,359.10	677,960,163.55	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-20,217.43	-1,376,603.16
经营活动现金流出小计		8,694,193,960.09	9,157,262,578.63	五、现金及现金等价物净增加额		752,318,918.76	-110,392,573.81
经营活动产生的现金流量净额	注释64	102,684,909.85	1,579,016,560.56	加：期初现金及现金等价物余额		821,935,860.39	932,328,434.20
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	1,574,254,779.15	821,935,860.39

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

印王
第 3 页 洪

会计机构负责人：

文敬
印学

合并所有者权益变动表

企财04表

金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021年度

项 目 栏 次	本 期 金 额										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	-	1,058,279,571.58	-	994,020,406.23	752,854.26	264,156,885.13	-	1,629,664,878.10	5,719,737,687.14	517,839,009.39	6,237,576,696.53
加：会计政策变更									-151,773,260.01	-151,773,260.01	-14,372,443.36	-166,145,703.37
前期差错更正										-		-
其他												
二、本年初余额	1,772,863,091.84	-	1,058,279,571.58	-	994,020,406.23	752,854.26	264,156,885.13	-	1,477,891,618.09	5,567,964,427.13	503,466,566.03	6,071,430,993.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	445,075,079.30	-	504,947,447.02	1,154,456.80	-	-	-7,647,770.23	943,529,212.89	918,158,543.37	1,861,687,756.26
（一）综合收益总额					504,947,447.02				-7,647,770.23	497,299,676.79	51,112,706.46	548,412,383.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	445,075,079.30	-	-	-	-	-	-	445,075,079.30	867,045,836.91	1,312,120,916.21
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			445,075,079.30						-	445,075,079.30	867,045,836.91	1,312,120,916.21
（三）专项储备提取和使用					-	1,154,456.80				1,154,456.80		1,154,456.80
1.提取专项储备						11,324,014.54				11,324,014.54		11,324,014.54
2.使用专项储备						10,169,557.74				10,169,557.74		10,169,557.74
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金										-		-
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									-	-	-	-
（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	-	1,503,354,650.88	-	1,498,967,853.25	1,907,311.06	264,156,885.13	-	1,470,243,847.86	6,511,493,640.02	1,421,625,109.40	7,933,118,749.42

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

企财04表

金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021年度

上期金额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	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		
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		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	-7,696,305.36	-3,840,653.65	-11,536,959.01
前期差错更正					-147,802,229.50				-758,880,776.90	-906,683,006.40		-906,683,006.40
其他										-		-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	1,079,944,257.25	-	1,583,046,255.33	350,462.21	264,156,885.13	-	2,079,890,841.52	6,780,251,793.28	564,207,530.64	7,344,459,323.92
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	-	-	-450,225,963.42	-1,060,514,106.14	-46,368,521.25	-1,106,882,627.39
（一）综合收益总额					-589,025,849.10				-302,511,121.03	-891,536,970.13	-101,859,831.37	-993,396,801.50
（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									-	-		-
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									-125,906,000.00	-125,906,000.00		-125,906,000.00
4.其他										-	55,491,310.12	55,491,310.12
（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	-	994,020,406.23	752,854.26	264,156,885.13	-	1,629,664,878.10	5,719,737,687.14	517,839,009.39	6,237,576,696.53

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

印王
洪

会计机构负责人：

文敬
印学

资产负债表

企财01表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021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		581,251,495.16	912,167,501.82	短期借款		2,866,284,604.84	3,128,209,077.80
交易性金融资产		6,150.00	5,650.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,642,918.82	8,324,259.18	应付票据		708,215,560.73	984,264,390.11
应收账款	注释1	421,607,615.38	102,401,764.71	应付账款		1,215,117,416.89	1,278,515,335.24
应收款项融资		5,113,290.79	6,391,360.40	预收款项		45,488,167.10	28,823,654.10
预付款项		149,915,044.01	115,091,934.52	合同负债		232,800,080.17	1,471,571,878.22
其他应收款	注释2	2,983,311,889.99	2,767,165,823.03	△代理承销证券款			
其中：应收股利		1,090,986.88	2,560,403.89	应付职工薪酬		4,329,929.38	5,135,540.50
△买入返售金融资产				其中：应付工资		660,787.50	2,216,922.12
存货		5,453,603,005.23	5,011,867,821.38	应付福利费			
其中：原材料		39,161,200.98	32,610,973.02	其中：职工奖励及福利基金			
库存商品(产成品)		3,856,285,173.47	1,637,592,073.78	应交税费		1,238,559,552.33	689,574,654.90
合同资产		11,847,608.32	8,090,645.18	其他应付款		853,896,658.74	455,810,442.84
持有待售资产				其中：应付股利			
一年内到期的非流动资产				△应付手续费及佣金			
其他流动资产		66,063,293.62	113,806,216.67	△应付分保账款			
流动资产合计		9,681,362,311.32	9,045,312,976.89	持有待售负债			
非流动资产：		—	—	一年内到期的非流动负债		1,834,193,968.30	1,428,148,554.27
△发放贷款和垫款				其他流动负债		85,090,794.51	130,806,697.65
债权投资							
可供出售金融资产				流动负债合计		9,083,976,732.99	9,600,860,225.63
其他债权投资				非流动负债：		—	—
持有至到期投资				△保险合同准备金			
长期应收款		34,343,547.11	23,543,547.11	长期借款		2,373,028,096.83	3,206,762,499.89
长期股权投资	注释3	5,277,602,232.03	5,278,556,066.73	应付债券		1,932,629,973.49	1,188,062,583.00
其他权益工具投资		450,000,000.00	450,000,000.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产				永续债			
投资性房地产		3,945,736,825.72	4,719,128,882.51	租赁负债			
固定资产		2,107,270,692.69	2,168,929,076.50	长期应付款		328,342,075.43	266,095,584.56
其中：固定资产原价		2,680,990,749.36	2,650,892,494.53	长期应付职工薪酬			
累计折旧		573,720,056.67	481,963,418.03	预计负债			
固定资产减值准备				递延收益		41,205,367.79	42,194,333.33
在建工程		28,584,262.61	48,983,190.30	递延所得税负债		589,188,416.91	623,365,110.59
生产性生物资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		5,264,393,930.45	5,326,480,091.37
无形资产		218,941,831.28	214,431,298.11	负债合计		14,348,370,663.44	14,927,340,317.00
开发支出				所有者权益（或股东权益）：		—	—
商誉				实收资本（股本）		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
长期待摊费用				国家资本		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
递延所得税资产		230,904,259.72	118,129,377.74	国有法人资本			
其他非流动资产		8,709,875.83	4,820,366.76	集体资本			
其中：特准储备物资				民营资本			
非流动资产合计		12,302,093,526.99	13,026,521,805.76	外商资本			
				实收资本（或股本）净额		1,772,863,091.84	1,772,863,091.84
				其他权益工具			
				资本公积		661,155,172.43	661,155,172.43
				其他综合收益		1,496,878,158.99	991,508,457.20
				其中：外币报表折算差额			
				专项储备			
				盈余公积		264,156,885.13	264,156,885.13
				未分配利润		3,440,031,866.48	3,454,810,859.05
				所有者权益（或股东权益）合计		7,635,085,174.87	7,144,494,465.65
资产总计		21,983,455,838.31	22,071,834,782.65	负债和所有者权益（或股东权益）总计		21,983,455,838.31	22,071,834,782.65

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

之阮
印英

印王
洪

文敏
印学

利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021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	3,362,051,065.16	4,852,509,211.81	三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,360,330.46	-47,047,057.01
其中：营业收入	注释4	3,362,051,065.16	4,852,509,211.81	加：营业外收入		2,363,048.26	1,225,409.73
△利息收入				其中：政府补助			
△已赚保费				减：营业外支出		5,644,242.44	8,905,414.70
△手续费及佣金收入				四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,079,136.28	-54,727,061.98
二、营业总成本		3,281,864,699.71	3,741,889,823.68	减：所得税费用		86,858,128.85	-163,593,094.75
其中：营业成本	注释4	1,984,198,276.17	2,613,633,028.28	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,778,992.57	108,866,032.77
△利息支出				持续经营净利润		-14,778,992.57	108,866,032.77
△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		505,369,701.79	-588,017,000.19
△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		480,178,285.81	380,652,544.32	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
销售费用		18,714,280.72	15,041,505.28	5. 其他			
管理费用		210,778,524.71	178,455,493.57	（二）将重分类进损益的其他综合收益		505,369,701.79	-588,017,000.19
研发费用		28,756,679.73	18,660,248.97	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
财务费用		559,238,652.57	535,447,003.26	2. 其他债权投资公允价值变动			
其中：利息费用		552,159,054.19	547,989,679.33	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
利息收入		31,479,443.00	29,171,461.15	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	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		6,725,867.68	11,565,624.18	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	-1,341,512.34	68,683,983.74	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		-10,176,834.70	-5,867,271.75	9. 公允价值计量模式下投资性房地产的转换		505,369,701.79	-588,017,000.19
☆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		490,590,709.22	-479,150,967.42
△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）		500.00	-1,243,016,742.90	稀释每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,410,968.00					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,531,040.82	1,314,544.14				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,731,118.49	3,786,145.70				

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

企财03表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021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		1,942,580,060.94	3,391,821,043.69	收回投资收到的现金			44,175,498.00
△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		320.00	63,368,663.88
△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		4,308,508.00	3,014,790.00
△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		4,308,828.00	110,558,951.88
△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		49,972,047.64	74,973,628.93
△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		38,235,544.00	1,307,917,014.00
△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
△代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		88,207,591.64	1,387,061,486.89
收到的税费返还		345,391.71		投资活动产生的现金流量净额		-83,898,763.64	-1,276,502,535.01
收到其他与经营活动有关的现金		933,010,826.24	3,939,478,244.29	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
经营活动现金流入小计		2,875,936,278.89	7,331,299,287.98	吸收投资收到的现金			
购买商品、接收劳务支付的现金		1,656,322,998.37	1,304,667,480.08	取得借款所收到的现金		6,509,725,000.00	5,921,114,875.00
△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		380,000,000.00	70,000,000.00
△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		6,889,725,000.00	5,991,114,875.00
△支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务所支付的现金		6,091,605,200.00	5,628,979,100.80
△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		522,984,775.66	684,496,850.11
△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		322,504,390.02	315,433,100.54
△支付保单红利的现金				筹资活动现金流出小计		6,937,094,365.68	6,628,909,051.45
支付给职工及为职工支付的现金		173,836,124.86	139,726,801.03	筹资活动产生的现金流量净额		-47,369,365.68	-637,794,176.45
支付的各项税费		319,027,534.24	331,406,015.66	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		754,013,128.48	3,767,868,827.86	五、现金及现金等价物净增加额		-158,531,636.38	-126,666,548.11
经营活动现金流出小计		2,903,199,785.95	5,543,669,124.63	加：期初现金及现金等价物余额		215,438,715.95	342,105,264.06
经营活动产生的现金流量净额	注释6	-27,263,507.06	1,787,630,163.35	六、期末现金及现金等价物余额	注释6	56,907,079.57	215,438,715.95

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 8 页



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：兰州兰石集团有限公司

2021年度

企财04表

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
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	991,508,457.20	-	264,156,885.13	-	3,454,893,416.66	7,144,577,023.26
加：会计政策变更									-82,557.61	-82,557.61
前期差错更正										
其他										-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	991,508,457.20	-	264,156,885.13	-	3,454,810,859.05	7,144,494,465.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	505,369,701.79	-	-	-	-14,778,992.57	490,590,709.22
（一）综合收益总额					505,369,701.79				-14,778,992.57	490,590,709.22
（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）专项储备提取和使用					-	-				-
1.提取专项储备						-				-
2.使用专项储备						-				-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金							-			-
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										-
（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	-	1,496,878,158.99	-	264,156,885.13	-	3,440,031,866.48	7,635,085,174.87

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

第 9 页

印王洪

会计机构负责人：

文敬
印学

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

2021年度

金额单位：元

项 目 栏 次	上 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					-147,802,229.50				-758,880,776.90	-906,683,006.40
其他										-
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	-	661,155,172.43	-	1,579,525,457.39	350,462.21	264,156,885.13	-	3,493,742,226.28	7,771,793,295.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-588,017,000.19	-350,462.21	-	-	-38,848,809.62	-627,216,272.02
（一）综合收益总额					-588,017,000.19				108,866,032.77	-479,150,967.42
（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										-
△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	-	991,508,457.20	-	264,156,885.13	-	3,454,893,416.66	7,144,577,023.26

企业法定代表人：

之阮
印英

主管会计工作负责人：

第 10 页

印王
洪

会计机构负责人：

文敬
印学

兰州兰石集团有限公司

2021 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，出城入园高端铸锻件制造产业转型升级项目拨

款转增资本 6,000,000.00 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。

2021 年根据《甘肃省划转部分国有资本充实社保基金实施方案》(甘政发【2020】57 号)与《甘肃省财政厅 甘肃省人力资源社会保障厅 甘肃省政府国资委关于划转国有股权的通知》(甘财资【2020】68 号)要求,甘肃省政府国资委将所持兰石集团 10%股权无偿划转至甘肃省财政厅,划转后甘肃省政府国资委、甘肃省财政厅分别持有兰石集团 90%、10%股份。

截止 2021 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党委办公室、党委组织部、党委宣传部(企业文化中心、融媒体中心)、集团工会、集团团委、党委巡察办公室(机关党委)、乡村振兴帮扶工作办公室、集团纪委监察专员办公室等八个党群管理部门,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、信息化和智能制造部、投资管理部、科技质量部、安全环保部(应急管理办公室)、档案中心、武装保卫部等十一个职能管理部门。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)、兰石美国贸易公司(以下简称:兰石美贸)10 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)、兰州兰石植源机械科技有限公司(以下简称:兰石植源)、兰州兰石换热设备有限责任公司(以下简称:兰石换热)、中核嘉华设备制造股份公司(以下简称:中核嘉华)、嘉峪关嘉华检测技术有限公司(以下简称:嘉华检测)、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)、洛阳瑞泽科技发展有限公司(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)、兰州兰石雅生活物业服务有限公司(以下简称:兰石物业)、兰州兰雅保安服务有限公司(以下简称:兰雅保安)、兰州兰石雅信消防安全技术服务有限公司(以下简称:雅信消防)、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)、青岛兰石石油装备工程有限公司(以下简称:青岛装备)、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（以下简称：兰石科贸）、金昌兰石气化技术有限公司（以下简称：金昌气化）、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：宁夏恩力）、嘉峪关兰石恩力储能技术有限公司（以下简称：恩力储能）、兰州华宿酒店管理有限公司（以下简称：兰州华宿）31 家孙公司。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 41 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：1,772,863,091.84 元；公司注册地址：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；工矿物质经营及储运（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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（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 2022 年 2 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量。

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企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

（四）记账基础和计价原则

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

除附注二财务报表和编制基础所述，将执行新金融工具准则的所属子公司按照新金融工具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。

本公司在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. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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、确认和计量

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、合同资产以及租赁应收款，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、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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）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
银行承兑票据组合	本公司所持有的银行承兑汇票。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。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票。	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损失率，计算预期信用损失。

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）6.金融工具减值。

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

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
组合 1：关联方组合	兰石集团合并范围内关联方之间的应收款项	不计提
组合 2：账龄组合	除在单项工具层面单独评估和组合 1 之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：逾期账龄组合	本公司所属子公司兰石重装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进行信用风险组合分类	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

3. 应收款项融资

本公司应收款项融资核算收到的既以持有收取现金流量为目的又以出售为目的银行承兑汇票。应收款项融资后续计量确定，鉴于银行承兑汇票的期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，本公司认为该部分银行承兑汇票的期末公允价值等于其面值。

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）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）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的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
组合 1：关联方组合	兰石集团合并范围内关联方之间的其他应收款项	不计提
组合 2：账龄组合	除在单项工具层面单独评估和组合 1 之外的其他应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：保证金组合及其他应收款项	本公司所属子公司兰石重装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进行信用风险组合分类	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

5. 长期应收款

本公司对长期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）6.金融工具减值。本公司对长期应收款在单项工具层面以合理成本评估预期信用损失，单独确认其信用损失准备。

（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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本、开发成本、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。

存货发出时按移动加权平均法或个别认定法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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）合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四/（九）6.金融工具减值。

（十三）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（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。

执行新金融工具准则下：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。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 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。

（十六）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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十九）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

类别	使用寿命	备注
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。

(二十) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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：

2. 摊销年限

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	

(二十一) 合同负债

本公司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。

(二十二) 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。

（二十三）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）收入

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。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据本公司为

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,本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) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 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。本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。

3. 收入确认的具体方法

本公司有四大业务类型,一是装备制造业生产和销售产品,二是现代服务业,三是工程施工业务,四是房地产业务。依据本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) 现代服务业

①产品设计收入属于在某一时点履行的履约义务,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;

②物业服务收入属于在某一时段内履行的履约义务,在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公司基于权责发生制原则按照时间进度确认服务收入。

(3) 工程施工业务

公司工程施工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。

(4) 房地产业务

房地产销售在房产完工并验收合格,达到销售合同约定的交付条件,在客户取得相关商品或服务控制权时点,确认销售收入的实现。

(二十八) 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。

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

(二十九) 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。

（三十）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。

（三十一）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债, 并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十) 和 (二十五)。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本公司通常分类为融资租赁:

- 1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租

赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（三十二）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。

（三十三）公允价值计量

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。会计处理方法详见本附注四 /（九）、四 /（十四）。

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。

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

为了客观地反映本公司财务状况及经营成果，经本公司第一届董事会 2019 年第二十一次会议审议通过。对如下会计政策进行变更并追溯调整，2020 年度比较财务报表已重新表述。

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2021 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》	准则修订	1
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	准则修订	2
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	准则修订	3
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	准则修订	4
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	准则修订	5

1. 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 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》（“新

收入准则”），变更后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（2021 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，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于首次执行新收入准则当期期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。

2. 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，变更后的会计政策详见附注四。

于 2021 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2021 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

3. 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

（1）执行新收入准则、新金融工具准则及新租赁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	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
		(注 2)	(注 3)		
货币资金	2,350,086,618.44	6,369,999.93		6,369,999.93	2,356,456,618.37

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额			2021 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
		(注 2)	(注 3)		
交易性金融资产		5,650.00		5,650.00	5,650.00
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	-5,650.00		-5,650.00	
应收票据	176,367,079.96	-20,573,957.38		-20,573,957.38	155,793,122.58
应收账款	2,767,417,069.09	-194,877,589.26	-162,248,151.57	-357,125,740.83	2,410,291,328.26
应收款项融资	31,906,580.29	20,573,957.38		20,573,957.38	52,480,537.67
其他应收款	163,476,083.23	-6,369,999.93		-6,369,999.93	157,106,083.30
存货	10,040,825,323.92	-13,549,624.66		-13,549,624.66	10,027,275,699.26
合同资产	343,869,494.36	208,427,213.92	-3,897,551.80	204,529,662.12	548,399,156.48
可供出售金融资产	450,000,000.00	-450,000,000.00		-450,000,000.00	-
其他权益工具投资	65,000,000.00	450,000,000.00		450,000,000.00	515,000,000.00
使用权资产	-	601,459.05		601,459.05	601,459.05
其他流动资产	200,827,330.57	-601,459.05		-601,459.05	200,225,871.52
资产合计	31,533,770,264.54	-	-166,145,703.37	-166,145,703.37	31,367,624,561.17
短期借款	6,369,098,274.30	8,209,077.80		8,209,077.80	6,377,307,352.10
应付账款	3,166,554,743.41	-631,532.00		-631,532.00	3,165,923,211.41
预收款项	2,052,311,858.54	-2,000,158,069.70		-2,000,158,069.70	52,153,788.84
合同负债	1,640,062,191.50	1,849,619,366.83		1,849,619,366.83	3,489,681,558.33
其他应付款	514,051,495.34	-72,752,931.38		-72,752,931.38	441,298,563.96
一年内到期的非流动负债	1,770,979,410.03	58,725,353.69		58,725,353.69	1,829,704,763.72
其他流动负债	186,699,615.31	150,538,702.87		150,538,702.87	337,238,318.18
长期借款	3,351,253,500.00	5,818,499.89		5,818,499.89	3,357,071,999.89
租赁负债	-	631,532.00		631,532.00	631,532.00
负债合计	25,296,193,568.01	-	-	-	25,296,193,568.01
未分配利润	1,629,664,878.10		-151,773,260.01	-151,773,260.01	1,477,891,618.09
少数股东权益	517,839,009.39		-14,372,443.36	-14,372,443.36	503,466,566.03
所有者权益合计	6,237,576,696.53	-	-166,145,703.37	-166,145,703.37	6,071,430,993.16

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：本公司将持有的银行承兑汇票除已质押部分重分类至应收款项融资、将尚未到期的质保金重分类至合同资产、将建造合同形成的已完工未结算资产重分类至合同资产、将可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资、将预收账款重分类为合同负债及其他流动负债。

注 3：本公司按照预期信用损失法重新对各项金融资产测算了减值准备，并对本期期初数进行调整。

(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 2021 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
应收账款	1,966,828,681.74	3,499,112,927.35	-1,532,284,245.61
存货	10,336,414,364.12	10,404,286,398.41	-67,872,034.29
合同资产	1,489,064,055.19		1,489,064,055.19
其他非流动资产	150,973,692.98	39,881,468.27	111,092,224.71
资产合计	32,975,873,642.75	32,975,873,642.75	-
预收款项	68,679,819.45	2,500,524,909.36	-2,431,845,089.91
合同负债	2,172,371,241.07	-	2,172,371,241.07
其他流动负债	482,935,930.56	223,462,081.72	259,473,848.84
负债合计	25,042,754,893.33	25,042,754,893.33	-
未分配利润	1,470,243,847.86	1,470,243,847.86	-
少数股东权益	1,421,625,109.40	1,421,625,109.40	-
所有者权益合计	7,933,118,749.42	7,933,118,749.42	-

注: 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。

4. 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释 14 号”), 自 2021 年 2 月 2 日起施行 (以下简称“施行日”)。

本公司自施行日起执行解释 14 号, 执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

5. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释 15 号”), 于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自施行日起执行解释 15 号, 执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(三) 重大前期差错更正事项

本公司以前年度投资性房地产土地评估增值产生的应纳税暂时性差异未确认递延所得税负债 961,031,778.08 元, 2019 年度计提的土地增值税清算准备产生的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产 54,348,771.68 元, 在编制 2020 年度比较财务报表及附注时, 已对该项差错进行了更正及重述, 更正后, 调增期初资产 118,129,377.74 元, 调增期初负债 623,365,110.59 元, 调减期初所有者权益 505,235,732.85 元, 其中调减期初未分配利润 357,433,503.35 元, 调减其他综合收益 147,802,229.50 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、兰石国际、兰石万耐、兰石科贸、兰石酒店、恒力石化、金昌石化、青岛装备、青岛润安、宁夏恩力、恩力电池、兰石商管、兰州华宿、兰石环保、恩力储能、兰石检测、嘉华检测	25%	
兰石设计、瑞泽科技	20%	注 1
兰石装备、兰石重装、兰石换热、新疆兰石、兰石物业、兰石植源、雅信消防、兰雅保安、上海兰石、兰石研究院、兰石重工、瑞泽石化、恩力微电网、中核嘉华、兰石兰驼	15%	注 2 注 3

注 1：根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），兰石设计、瑞泽科技符合小微企业所得税优惠政策，按 20%的税率缴纳企业所得税。

注 2：根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类

产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。兰石装备、兰石重装、兰石换热、新疆兰石、兰石物业、兰石植源、雅信消防、兰雅保安符合西部大开发企业所得税减按 15%税率的税收优惠政策，2021 年按 15%税率缴纳企业所得税。

注 3：2015 年 10 月 30 日，上海兰石取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000952，2021 年 11 月复审通过；2019 年 8 月 19 日，兰石研究院取得高新技术企业证书，证书编号：GR201962000100，有效期 3 年；2020 年 10 月 16 日，兰石重工取得高新技术企业证书，证书编号：GR202062000289，有效期 3 年；2021 年 10 月 22 日，兰石换热取得高新技术企业证书，证书编号：GR202162000326，有效期 3 年；2020 年 9 月 9 日，瑞泽石化取得高新技术企业证书，证书编号：GR202041000834，有效期 3 年；2021 年 9 月 16 日，恩力微电网取得高新技术企业证书，证书编号：GR202162000200，有效期 3 年；2021 年 9 月 16 日，中核嘉华取得高新技术企业证书，证书编号：GR20216200283，有效期 3 年；2020 年 10 月 26 日，兰石兰驼取得高新技术企业证书，证书编号：GR202062000469，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》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》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，上海兰石、兰石研究院、兰石重工、兰石换热、瑞泽石化、恩力微电网、中核嘉华、兰石兰驼属于高新技术企业，2021 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

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	主要经营地	业务性质
1	兰石装备	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	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	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	甘肃兰州	装备制造
4	青岛装备	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	装备制造
5	兰石重装	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	装备制造
6	青岛兰石	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	装备制造
7	兰石换热	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	装备制造
8	兰石检测	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	检验检测
9	新疆兰石	2	境内非金融子企业	新疆哈密	新疆哈密	装备制造
10	兰石环保	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	装备制造
11	兰石重工	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	装备制造
12	西安兰石	3	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	装备制造
13	上海兰石	3	境内非金融子企业	中国上海	中国上海	装备制造
14	瑞泽石化	2	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	装备制造
15	瑞泽科技	3	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	商业服务

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
16	恒力石化	3	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	装备制造
17	中核嘉华	2	境内非金融子企业	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	金属制品
18	嘉华检测	3	境内非金融子企业	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	检验检测
19	兰石植源	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	科技推广和应用服务业
20	兰石地产	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	房产开发
21	兰石设计	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑设计
22	青岛润安	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	房产开发
23	兰石商管	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	商业服务
24	兰石物业	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	物业服务
25	雅信消防	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	物业服务
26	兰雅保安	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	物业服务
27	兰石建设	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	工程施工
28	兰石酒店	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	酒店餐饮
29	兰州华宿	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	酒店餐饮
30	兰石国际	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	商业贸易
31	兰石俄罗斯	2	境外子企业	俄罗斯	俄罗斯	商业贸易
32	兰石中东	2	境外子企业	阿联酋	阿联酋	商业贸易
33	兰石研究院	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	技术研发
34	金昌气化	2	境内非金融子企业	甘肃金昌	甘肃金昌	技术研发
35	恩力微电网	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	电力供应
36	恩力电池	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	汽车制造
37	宁夏恩力	3	境内非金融子企业	宁夏银川	宁夏银川	能源建设
38	恩力储能	3	境内非金融子企业	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	机械制造
39	兰石美贸	1	境外子企业	美国	美国	商业贸易
40	甘肃兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	装备制造
41	兰石兰驼	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	汽车制造

续：

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	兰石装备	34,200.00	91.22	91.22	110,252.53	非同一控制下的企业合并
2	兰石科贸	100.00	100	100	100.00	投资设立
3	兰石万耐	800.00	52.5	52.5	280.00	投资设立
4	青岛装备	10,000.00	100	100	1,850.00	投资设立
5	兰石重装	105,150.25	52.09	52.09	143,136.97	投资设立
6	青岛兰石	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立

序号	企业名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有表决 权(%)	投资额(万 元)	取得方式
7	兰石换热	10,000.00	100	100	11,174.39	非同一控制下的企业合并
8	兰石检测	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
9	新疆兰石	15,000.00	100	100	14,667.43	投资设立
10	兰石环保	1,000.00	100	100	1,072.95	非同一控制下的企业合并
11	兰石重工	10,000.00	100	100	14,696.78	投资设立
12	西安兰石	900.00	100	100	927.16	投资设立
13	上海兰石	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
14	瑞泽石化	5,000.00	51	51	40,800.00	非同一控制下的企业合并
15	瑞泽科技	50.00	100	100	50.00	非同一控制下的企业合并
16	恒力石化	500.00	100	100	500.00	非同一控制下的企业合并
17	中核嘉华	6,500.00	55	55	12,925.00	非同一控制下的企业合并
18	嘉华检测	500.00	100	100	500.00	非同一控制下的企业合并
19	兰石植源	5,200.00	51	51	-	投资设立
20	兰石地产	10,000.00	100	100	10,578.09	投资设立
21	兰石设计	100.00	100	100	100.00	投资设立
22	青岛润安	1,000.00	100	100	9,053.71	投资设立
23	兰石商管	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
24	兰石物业	1,000.00	51	51	635.21	投资设立
25	雅信消防	200.00	100	100	100.00	投资设立
26	兰雅保安	200.00	100	100	100.00	投资设立
27	兰石建设	30,000.00	100	100	30,109.68	投资设立
28	兰石酒店	36,000.00	100	100	36,000.00	投资设立
29	兰州华宿	1,000.00	51	51	510.00	投资设立
30	兰石国际	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
31	兰石俄罗斯	100.00	100	100	471.48	非同一控制下的企业合并
32	兰石中东	200.00	100	100	389.37	投资设立
33	兰石研究院	12,800.00	100	100	12,800.00	投资设立
34	金昌气化	6,000.00	100	100	100.00	投资设立
35	恩力微电网	10,000.00	55	55	610.15	非同一控制下的企业合并
36	恩力电池	5,000.00	100	100	750.00	非同一控制下的企业合并
37	宁夏恩力	1,000.00	100	100	210.00	非同一控制下的企业合并
38	恩力储能	500.00	100	100	-	投资设立
39	兰石美贸	200.00	100	100	1,347.97	非同一控制下的企业合并
40	甘肃兰驼	6,578.00	100	100	5,373.39	股权划拨
41	兰石兰驼	10,000.00	100	100	40,000.00	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	兰石重装	47.91	58,800,006.49		1,159,389,406.10
2	兰石装备	8.78	-2,417,567.38		21,309,898.48

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	8,559,973,948.60	1,625,341,809.07
非流动资产	3,556,504,837.57	1,137,281,190.63
资产合计	12,116,478,786.17	2,762,622,999.70
流动负债	8,106,792,848.82	2,270,245,283.41
非流动负债	824,021,645.50	233,875,031.82
负债合计	8,930,814,494.32	2,504,120,315.23
营业收入	4,037,060,987.70	568,939,403.73
净利润	133,260,876.91	-27,570,586.79
综合收益总额	133,260,876.91	-27,570,586.79
经营活动现金流量	131,944,670.24	41,754,116.72

续:

项目	上期金额/上期数	
	兰石重装	兰石装备
流动资产	7,516,742,826.21	1,378,035,682.61
非流动资产	3,024,277,181.42	1,258,933,113.63
资产合计	10,541,020,007.63	2,636,968,796.24
流动负债	8,154,293,950.75	2,227,080,861.18
非流动负债	651,160,548.16	128,096,377.90
负债合计	8,805,454,498.91	2,355,177,239.08
营业收入	2,900,840,838.71	623,262,916.52
净利润	-269,649,251.10	-221,592,771.17
综合收益总额	-269,649,251.10	-221,592,771.17
经营活动现金流量	666,300,874.28	206,175,959.76

(三) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
中核嘉华	51,795,765.34	5,759,725.62	非同一控制下企业合并

名称	期末所有者权益	本期净利润	纳入合并范围的原因
嘉华检测			非同一控制下企业合并
兰石植源	-932,634.97	-932,634.97	本期新投资设立
雅信消防	802,271.18	-197,728.82	本期新投资设立
兰雅保安	969,774.78	-30,225.22	本期新投资设立
恩力储能	-1,600.06	-1,600.06	本期新投资设立

（四）本期发生的同一控制下企业合并情况

被购买方名称	合并日	账面净资产	交易对价	实际控制人
青岛装备	2020 年 12 月 31 日	13,479,217.07	-	兰石集团
兰石物业	2020 年 12 月 31 日	25,953,132.89	-	兰石集团

注 1：根据《兰石集团第二届董事会第十四次临时会议决议》（第【28】号）以及《关于将集团持有的兰州兰石雅生活物业服务有限公司 51%股权无偿划转至兰州兰石房地产开发有限公司的决定》（集团发【2021】115 号），本期将持有兰石物业全部 51%的股权无偿划转至兰石地产。

注 2：根据《兰石集团第二届董事会第三次定期会议决议》（第【4】号）以及《关于将集团持有的青岛兰石石油装备工程有限公司 100%股权无偿划转至兰州兰石石油装备工程股份有限公司的决定》（集团发【2021】131 号），本期将持有青岛装备全部 100%股权无偿划转至兰石装备。

（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		
中核嘉华	2021/11/30	7,275.89	4,001.74	评估	12,925.00	8,923.26	注①	4,699.38	575.97

注①：中核嘉华

（1）购买日的确定依据系根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，子公司兰石重装实际取得中核嘉华控制权的日期。具体确定依据如下：2021 年 10 月 13 日，子公司兰石重装股东大会审议通过《关于现金收购中核嘉华设备制造股份公司控股权的议案》；2021 年 10 月 23 日，兰石重装党委会审议决定推荐 4 名董事成员、1 名监事人员；2021 年 11 月 9 日，中核嘉华召开股东大会、董事会、监事会会议；中核嘉华在 2021 年 11 月 18 日完成了工商登记变更；2021 年 11 月底兰石重装正式向中核嘉华派驻财务总监。

（2）合并成本公允价值确定的说明

合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值经北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通

合伙)出具的北方亚事评报字[2021]第 01-754 号《兰州兰石重型装备股份有限公司拟收购秦皇岛金河投资有限公司持有的中核嘉华设备制造股份公司股权涉及的中核嘉华设备制造股份公司全部权益价值资产评估报告》评估确定。

(3) 大额商誉形成的主要原因

被购买方具备资质优势、地理位置优势以及长期积累的核装备加工能力,综合考虑其实际拥有和控制的资源,诸如执行合同、客户资源、销售模式、企业资质、人力资源、地域优势等,可加快推动本公司新能源战略转型速度,增强可持续发展能力和核心竞争力,因此形成大额商誉。兰石重装为有效控制股权受让风险,本次交易采取现金分期支付股权收购价款,且与交易对方约定了业绩补偿条款。

(4) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

上述被购买方于购买日可辨认净资产公允价值以北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具的北方亚事评报字[2021]第 01-754 号资产评估报告为基础确定。

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

1、兰石重装非公开发行导致本公司股权被稀释

经中国证券监督管理委员会《关于核准兰州兰石重型装备股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2021]661 号)核准,并经上海证券交易所同意,兰石重装由主承销商华英证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上资金申购相结合的方式发行人民币普通股(A 股)254,789,272.00 股。发行价格为每股 5.22 元。截至 2021 年 12 月 9 日,兰石重装实际已向特定对象非公开发行人民币普通股(A 股)254,789,272.00 股,募集资金总额 1,329,999,999.84 元。扣除承销费和保荐费 30,090,000.00 元后的募集资金为人民币 1,299,909,999.84 元,已由华英证券有限责任公司于 2021 年 12 月 10 日存入公司开立的募集资金专户;扣除律师费、审计及验资费等其他发行费用后实际可使用募集资金净额为人民币 1,299,538,439.90 元。上述资金到位情况已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具“大华验字[2021]000852 号”验资报告。

上述兰石重装非公开发行事项中本公司未同步增资,本次募集后兰石重装发行在外总股数为 1,306,291,798 股,本公司持有 680,439,704 股,持股比例为 52.09%,本次非公开发行前持股比例 64.71%,此次募集资金导致母公司股权被稀释 12.62%。

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 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,967.93	288,397.48
银行存款	1,606,802,109.39	851,186,754.57
其他货币资金	1,534,225,646.36	1,498,611,466.39
未到期应收利息	2,145,698.62	6,369,999.93
合计	3,143,373,422.30	2,356,456,618.37
其中：存放在境外的款项总额	12,219,653.07	20,991,784.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,272,719,003.66	1,114,510,486.45
投标保证金	-	30,046.27
信用证保证金	168,494,473.89	311,814,155.51
保函保证金	65,114,622.87	71,341,456.57
履约保证金	355.32	-
劳工保证金	-	915,000.00
存出投资款	-	321.59
其他	60,644,488.79	29,539,291.66
合计	1,566,972,944.53	1,528,150,758.05

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,150.00	5,650.00
其中：权益工具投资	6,150.00	5,650.00
合计	6,150.00	5,650.00

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,672,307.65		200,672,307.65
商业承兑汇票	233,420,572.61	2,106,857.62	231,313,714.99

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	434,092,880.26	2,106,857.62	431,986,022.64

续：

种 类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	121,712,454.60		121,712,454.60
商业承兑汇票	34,080,667.98		34,080,667.98
合 计	155,793,122.58		155,793,122.58

2. 应收票据坏账准备

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	434,092,880.26	100.00	2,106,857.62	0.49	431,986,022.64
其中：银行承兑汇票组合	200,672,307.65	46.23		0.00	200,672,307.65
商业承兑汇票组合	233,420,572.61	53.77	2,106,857.62	0.90	231,313,714.99
合计	434,092,880.26	100.00	2,106,857.62	0.49	431,986,022.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	155,793,122.58	100.00			155,793,122.58
其中：银行承兑汇票组合	121,712,454.60	78.12			121,712,454.60
商业承兑汇票组合	34,080,667.98	21.88			34,080,667.98
合计	155,793,122.58	100.00			155,793,122.58

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,672,307.65		
商业承兑汇票组合	233,420,572.61	2,106,857.62	0.90
合计	434,092,880.26	2,106,857.62	0.49

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		2,106,857.62				2,106,857.62
其中：银行承兑汇票组合						
商业承兑汇票组合		2,106,857.62				2,106,857.62
合计		2,106,857.62				2,106,857.62

5. 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	200,437,863.65
商业承兑汇票	2,196,334.00
合 计	202,634,197.65

6. 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	1,280,676,255.48	
商业承兑汇票		191,151,475.49
合 计	1,280,676,255.48	191,151,475.49

注释4. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	689,778,201.43	26.44	485,450,023.96	70.38	204,328,177.47
按信用风险特征组合计	1,918,847,977.97	73.56	156,347,473.70	8.15	1,762,500,504.27

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	756,773,951.52	29.01	49,148,375.67	6.49	707,625,575.85
逾期账龄组合	1,162,074,026.45	44.55	107,199,098.03	9.22	1,054,874,928.42
合计	2,608,626,179.40	—	641,797,497.66	—	1,966,828,681.74

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	869,282,482.25	28.20	487,079,035.39	56.03	382,203,446.86
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	2,213,542,049.79	71.80	185,454,168.39	8.38	2,028,087,881.40
其中：账龄组合	523,454,860.71	16.98	53,615,060.22	10.24	469,839,800.49
逾期账龄组合	1,690,087,189.08	54.82	131,839,108.17	7.80	1,558,248,080.91
合计	3,082,824,532.04	—	672,533,203.78	—	2,410,291,328.26

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,314,742,891.18	1,528,592,804.65
1-2 年（含 2 年）	493,997,877.07	842,879,008.45
2-3 年（含 3 年）	280,086,584.75	133,673,573.53
3-4 年（含 4 年）	57,357,923.22	236,563,590.56
4-5 年（含 5 年）	174,478,995.04	150,113,923.06
5 年以上	287,961,908.14	191,001,631.79
小计	2,608,626,179.40	3,082,824,532.04
减：坏账准备	641,797,497.66	672,533,203.78
合计	1,966,828,681.74	2,410,291,328.26

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	19,671,736.22	3,492,777.08	17.76	EPC 项目, 根据工程情况单项分析
客户 2	17,845,842.22	3,168,584.00	17.76	EPC 项目, 根据工程情况单项分析
客户 3	120,979,923.63	5,858,276.98	4.84	EPC 项目, 根据工程情况单项分析
客户 4	91,559,121.74	36,894,783.78	40.30	EPC 项目, 根据工程情况单项分析
客户 5	24,966,579.00	24,966,579.00	100.00	回收困难
客户 6	12,750,000.00	12,750,000.00	100.00	回收困难
客户 7	21,268,208.36	21,268,208.36	100.00	回收困难
客户 8	9,187,066.60	9,187,066.60	100.00	回收困难
客户 9	880,000.00	880,000.00	100.00	回收困难
客户 10	4,949,663.00	4,949,663.00	100.00	回收困难
客户 11	171,350.00	171,350.00	100.00	回收困难
客户 12	465,000.00	186,000.00	40.00	回收困难
客户 13	541,292.00	216,516.80	40.00	回收困难
客户 14	580,000.00	187,456.00	32.32	回收困难
客户 15	2,410,156.55	778,962.60	32.32	回收困难
客户 16	11,042,674.80	11,042,674.80	100.00	回收困难
客户 17	77,169.78	77,169.78	100.00	回收困难
客户 18	620,000.00	620,000.00	100.00	回收困难
客户 19	825,000.00	825,000.00	100.00	回收困难
客户 20	20,000.00	20,000.00	100.00	回收困难
客户 21	20,000.00	20,000.00	100.00	回收困难
客户 22	500,000.00	500,000.00	100.00	回收困难
客户 23	1,650,000.00	1,650,000.00	100.00	回收困难
客户 24	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	回收困难
客户 25	450,000.00	450,000.00	100.00	回收困难
客户 26	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	回收困难
客户 27	200,000.00	200,000.00	100.00	回收困难
客户 28	20,685,000.00	20,685,000.00	100.00	回收困难
客户 29	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	回收困难
客户 30	343,000.00	240,100.00	70.00	回收困难

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 31	588,252.80	588,252.80	100.00	回收困难
客户 32	40,200,421.89	40,200,421.89	100.00	回收困难
客户 33	9,881,728.79	9,881,728.79	100.00	回收困难
客户 34	3,444,196.00	3,444,196.00	100.00	回收困难
客户 35	9,496,702.00	9,496,702.00	100.00	回收困难
客户 36	251,714,758.73	251,714,758.73	100.00	回收困难
客户 37	1,781,315.05	1,781,315.05	100.00	回收困难
客户 38	16,973.03	16,973.03	100.00	回收困难
客户 39	589,850.96	589,850.96	100.00	回收困难
客户 40	217,735.91	217,735.91	100.00	回收困难
客户 41	17,093.93	17,093.93	100.00	回收困难
客户 42	345,819.70	345,819.70	100.00	回收困难
客户 43	20,480.00	20,480.00	100.00	回收困难
客户 44	31,212.00	31,212.00	100.00	回收困难
客户 45	1,660,485.40	704,923.05	42.45	回收困难
客户 46	82,817.45	82,817.45	100.00	回收困难
客户 47	129,573.89	129,573.89	100.00	回收困难
合计	689,778,201.43	485,450,023.96	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	609,906,865.00	80.59	7,008,049.56	302,272,379.25	57.75	3,671,442.25
1-2 年(含 2 年)	39,990,644.36	5.28	2,770,714.50	140,877,888.27	26.91	7,759,644.11
2-3 年(含 3 年)	62,127,591.48	8.21	7,260,539.36	31,128,032.82	5.95	4,473,365.04
3-4 年(含 4 年)	11,098,903.08	1.47	4,050,427.82	13,190,275.14	2.52	4,102,468.76
4-5 年(含 5 年)	11,242,031.43	1.49	5,650,728.26	4,792,290.37	0.92	2,414,145.20
5 年以上	22,407,916.17	2.96	22,407,916.17	31,193,994.86	5.96	31,193,994.86
合计	756,773,951.52	—	49,148,375.67	523,454,860.71	—	53,615,060.22

(2) 逾期账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	593,556,408.97	51.08	18,285,685.27	1,023,934,124.27	60.58	22,879,902.73
1-2 年 (含 2 年)	365,245,786.62	31.43	32,207,483.72	460,609,038.79	27.25	36,548,272.00
2-3 年 (含 3 年)	132,650,554.11	11.41	23,355,909.87	111,773,375.39	6.61	18,303,500.51
3-4 年 (含 4 年)	50,190,679.43	4.32	16,314,720.80	44,700,081.94	2.64	13,849,301.56
4-5 年 (含 5 年)	10,009,204.02	0.86	6,613,905.07	25,516,792.29	1.51	16,704,354.97
5 年以上	10,421,393.30	0.90	10,421,393.30	23,553,776.40	1.39	23,553,776.40
合计	1,162,074,026.45	—	107,199,098.03	1,690,087,189.08	—	131,839,108.17

4. 收回或转回的坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
中国庆华能源集团有限公司	1,550,000.00	客户回款	
宁夏宁鲁石化有限公司	547,811.70	客户回款	
内蒙古庆华集团庆华煤化工有限责任公司	7,196,551.64	客户回款	
河北启明化工科技有限公司	400,000.00	客户回款	
山东东方华龙工贸集团有限公司	3,968,675.03	客户回款	
山东久利化工有限公司	702,000.00	客户回款	
青海百河铝业有限责任公司	259,747.20	债务重组转回	
洛玻集团洛阳龙昊玻璃有限公司	139,704.00	客户回款	
临夏市供热公司	1,292,619.73	客户回款	
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	488,656.01	客户回款	
青海盐湖机电装备技术有限公司	400,000.00	客户回款	
山东科瑞石油装备有限公司	553,000.00	客户回款	
合计	17,498,765.31	—	

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
神雾科技集团股份有限公司	货款	292,000.00	无法收回	董事会决议	否
珠海华城环保科技有限公司	货款	1,515,190.00	无法收回	董事会决议	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
东辰控股集团有限公司	货款	425,119.84	无法收回	董事会决议	否
青海盐湖镁业有限公司	货款	352,096.80	无法收回	董事会决议	否
新疆奎山宝塔石化有限公司	货款	1,028,499.38	无法收回	董事会决议	否
上海盛合新能源科技有限公司	货款	994,000.00	无法收回	董事会决议	否
上海盛合新能源科技有限公司	货款	603,000.00	无法收回	董事会决议	否
山西阳煤丰喜肥业（集团）有限责任公司稷山分公司	货款	461,374.08	无法收回	董事会决议	否
上海盛合新能源科技有限公司	货款	460,511.10	无法收回	董事会决议	否
永登源昇建材厂	货款	210,000.00	无法收回	董事会决议	否
兰州新才建材有限公司	货款	220,000.00	无法收回	董事会决议	否
永登县甘家园建材有限公司	货款	420,000.00	无法收回	董事会决议	否
中核动力设备有限公司	货款	2,794,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计	—	9,775,791.20			

6. 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	占比（%）	坏账准备
客户 1	251,714,758.73	9.65	251,714,758.73
客户 2	146,958,734.93	5.63	8,937,231.60
客户 3	91,559,121.74	3.51	36,894,783.78
客户 4	80,639,802.32	3.09	6,451,381.52
客户 5	52,661,199.91	2.02	1,053,224.00
合计	623,533,617.63	23.90	305,051,379.63

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	165,421,662.04	52,480,537.67
应收账款		
合计	165,421,662.04	52,480,537.67

注：本公司视日常资金管理的需要将一部分承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将其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。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

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）	291,683,029.92	60.57		376,433,772.46	64.93	
1-2 年（含 2 年）	88,651,159.57	18.41		90,047,705.21	15.53	
2-3 年（含 3 年）	33,512,723.85	6.96		71,849,867.61	12.39	
3 年以上	67,743,397.31	14.07	52,280.00	41,388,978.25	7.14	
合计	481,590,310.65	100.00	52,280.00	579,720,323.53	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	兰州倚能电力设计咨询有限公司	1,950,000.00	3 年以上	尚未结算
兰石重装	青岛高航石化工业炉工程有限责任公司	18,000,000.00	1-2 年	未到合同付款结点
兰石重装	天华化工机械及自动化研究设计院有限公司	8,000,000.00	1-2 年	未到合同付款结点
兰石重装	盘锦盛路管桩有限公司	6,949,730.00	3 年以上	由于业主资金问题，我方已起诉
兰石重装	八冶建设集团有限公司	6,509,642.00	1-2 年	未到合同付款结点
兰石重装	沈阳申元气体压缩机有限责任公司	6,488,000.00	3 年以上	由于业主资金问题，我方已起诉
合计		47,897,372.00	—	—

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	42,821,556.13	8.89	
供应商 2	16,618,379.42	3.45	
供应商 3	15,841,518.66	3.29	
供应商 4	13,740,000.00	2.85	
供应商 5	12,700,000.00	2.64	
合计	101,721,454.21	21.12	

注释7. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	274,841,161.80	157,106,083.30
合 计	274,841,161.80	157,106,083.30

(一) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,904,947.72	1.94	5,904,947.72	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	298,466,008.34	98.06	23,624,846.54	7.92	274,841,161.80
其中：账龄组合	254,010,257.38	83.45	17,802,808.23	7.01	236,207,449.15
保证金组合及其他应收款	44,455,750.96	14.61	5,822,038.31	13.10	38,633,712.65
合计	304,370,956.06	—	29,529,794.26	—	274,841,161.80

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	5,825,167.65	3.25	5,825,167.65	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	173,402,513.65	96.75	16,296,430.35	9.40	157,106,083.30
其中：账龄组合	139,058,565.35	77.59	12,948,041.54	9.31	126,110,523.81
保证金组合及其他应收款	34,343,948.30	19.16	3,348,388.81	9.75	30,995,559.49
合计	179,227,681.30	—	22,121,598.00	—	157,106,083.30

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	176,801,699.00	105,527,741.84

账龄	期末余额	期初余额
1-2 年（含 2 年）	72,294,498.94	37,068,317.80
2-3 年（含 3 年）	29,633,908.13	1,564,935.63
3-4 年（含 4 年）	726,273.92	4,299,525.95
4-5 年（含 5 年）	3,755,128.47	19,893,279.07
5 年以上	21,159,447.60	10,873,881.01
小计	304,370,956.06	179,227,681.30
减：坏账准备	29,529,794.26	22,121,598.00
合计	274,841,161.80	157,106,083.30

按性质披露其他应收款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	46,455,058.05	45,572,256.59
备用金	3,952,793.07	6,444,119.21
代扣代缴款项	282,507.11	2,239,499.00
代付个人款项	46,815.20	19,734.19
应收暂付款	19,390,715.18	19,356,320.87
往来款	204,273,709.11	85,044,978.11
代垫款	12,169,383.05	1,184,580.18
其他	17,799,975.29	19,366,193.15
小计	304,370,956.06	179,227,681.30
坏账准备	29,529,794.26	22,121,598.00
合计	274,841,161.80	157,106,083.30

1. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京华福工程有限公司	462,651.90	462,651.90	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	100.00	预计无法收回
李江	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃万达和益科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
其他	920.00	920.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,904,947.72	5,904,947.72	—	—

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	206,489,958.23	81.29	1,484,898.82	86,287,538.21	62.05	284,706.68
1-2 年 (含 2 年)	10,433,238.88	4.11	521,661.96	28,274,762.83	20.33	1,414,025.72
2-3 年 (含 3 年)	23,326,838.16	9.18	2,332,683.82	899,413.71	0.65	90,153.17
3-4 年 (含 4 年)	57,523.00	0.02	17,256.90	976,182.24	0.70	153,835.43
4-5 年 (含 5 年)	512,784.76	0.20	256,392.38	16,004,578.98	11.51	4,389,231.16
5 年以上	13,189,914.35	5.19	13,189,914.35	6,616,089.38	4.76	6,616,089.38
合计	254,010,257.38	—	17,802,808.23	139,058,565.35	—	12,948,041.54

(2) 其他组合

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
保证金组合及其他应收款项	44,455,750.96	13.10	5,822,038.31	34,343,948.30	9.75	3,348,388.81
合计	44,455,750.96	—	5,822,038.31	34,343,948.30	—	3,348,388.81

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,700,085.01	7,752,245.48	12,669,267.52	22,121,598.00
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	557,280.96	1,702,969.39	4,149,219.70	6,409,470.05
本期转回	-			-
本期转销				-
本期核销		230,039.75	87,790.92	317,830.67
其他变动	1,281,243.14	-1,705,000.00	1,740,313.73	1,316,556.87

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)	
期末余额	3,538,609.11	7,520,175.12	18,471,010.03	29,529,794.26

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
北京钛美特金属有限责任公司	材料边料款	66,000.00	无法收回	经理办公会批准	否
孔为民	往来款	229,119.75	无法收回	经理办公会批准	否
合计	—	295,119.75	—	—	—

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	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
单位 1	往来款	136,183,374.65	1 年以内	44.74	1,456,217.15
单位 2	往来款	8,764,800.00	5 年以上	2.88	8,764,800.00
单位 3	往来款	5,291,375.82	2 年以上	1.74	5,291,375.82
单位 4	保证金	5,000,000.00	1 年以内	1.64	250,000.00
单位 5	保证金	4,400,000.00	2-3 年	1.45	220,000.00
合计	—	159,639,550.47	—	52.45	15,982,392.97

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	243,117,414.66	-	243,117,414.66
原材料	691,911,278.67	13,847,555.20	678,063,723.47
在产品	2,572,883,315.54	87,560,522.80	2,485,322,792.74
自制半成品	24,757,884.61	510,355.52	24,247,529.09
库存商品	516,172,554.40	75,369,971.41	440,802,582.99
周转材料	47,438,336.93	210,625.33	47,227,711.60
委托加工物资	10,984,696.92		10,984,696.92

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	112,762,169.61		112,762,169.61
开发成本	1,822,233,821.86		1,822,233,821.86
开发产品	4,471,651,921.18		4,471,651,921.18
合计	10,513,913,394.38	177,499,030.26	10,336,414,364.12

续：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
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	2,740,816,372.59	93,621,407.81	2,647,194,964.78
自制半成品	33,234,929.46	5,164,873.16	28,070,056.30
库存商品	621,631,521.75	77,837,290.04	543,794,231.71
周转材料	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
合同履约成本	145,379,267.07		145,379,267.07
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	10,235,406,089.46	208,130,390.20	10,027,275,699.26

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	292,017,271.94	9,055,485.62	282,961,786.32	48,390,192.84	1,223,991.58	47,166,201.26
已发货未验收产品	1,113,112,625.70	30,944,396.18	1,082,168,229.52	174,791,051.45	4,533,645.57	170,257,405.88
已完工未结算款项	126,982,803.10	3,048,763.75	123,934,039.35	339,888,300.88	8,912,751.54	330,975,549.34
合计	1,532,112,700.74	43,048,645.55	1,489,064,055.19	563,069,545.17	14,670,388.69	548,399,156.48

2. 合同资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
应收质保金	1,223,991.58	7,764,325.45			67,168.59	9,055,485.62	
已发货未验收产品	4,533,645.57	26,410,750.61				30,944,396.18	
已完工未结算款项	8,912,751.54	-5,863,987.79				3,048,763.75	
合计	14,670,388.69	28,311,088.27	-	-		43,048,645.55	—

注释10.一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费		274,336.25
待摊销的地下停车位费	36,610.20	36,610.20
合计	36,610.20	310,946.45

注释11.其他流动资产

项目	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
待抵扣进项税	42,681,392.28		42,681,392.28	45,889,215.48		45,889,215.48
预缴增值税	66,337,762.32		66,337,762.32	108,815,042.62		108,815,042.62
预缴企业所得税	1,106,517.79		1,106,517.79	358,126.45		358,126.45
预缴土地增值税	6,545,491.37		6,545,491.37	8,092,522.52		8,092,522.52
预缴房产税	921,986.93		921,986.93	422,550.96		422,550.96
预缴城市维护建设税	4,266,798.79		4,266,798.79	7,289,022.98		7,289,022.98
预缴教育费附加	1,828,625.23		1,828,625.23	3,123,866.99		3,123,866.99
预缴地方教育费附加	1,219,083.50		1,219,083.50	2,082,577.99		2,082,577.99
预缴土地使用税	7,028.44		7,028.44	-		-
待摊费用	30,127,630.51		30,127,630.51	23,429,312.83		23,429,312.83
其他	861,380.61	43,695.74	817,684.87	723,632.70		723,632.70
合计	155,903,697.77	43,695.74	155,860,002.03	200,225,871.52	-	200,225,871.52

注释12.长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
总承包项目应收款项	404,854,849.45	159,679,635.72	245,175,213.73

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
神木市胜帮化工有限公司	23,000,000.00	3,445,201.40	19,554,798.60
融资租赁保证金	31,580,000.00		31,580,000.00
兰石装备制造技师学院	10,233,547.11		10,233,547.11
兴业银行股份有限公司兰州分行	10,000.00		10,000.00
合计	469,678,396.56	163,124,837.12	306,553,559.44

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
总承包项目应收款项	217,895,568.46	138,422,412.25	79,473,156.21
神木市胜帮化工有限公司			
融资租赁保证金	13,300,000.00		13,300,000.00
兰石装备制造技师学院	10,233,547.11		10,233,547.11
兴业银行股份有限公司兰州分行	10,000.00		10,000.00
合计	241,439,115.57	138,422,412.25	103,016,703.32

1. 年末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

2. 年末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释13.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				-
对合营企业投资				-
对联营企业投资	1,344,971,006.39	165,220,148.11	9,623,507.56	1,500,567,646.94
小计	1,344,971,006.39	165,220,148.11	9,623,507.56	1,500,567,646.94
减：长期股权投资减值准备	12,648,214.03			12,648,214.03
合计	1,332,322,792.36	165,220,148.11	9,623,507.56	1,487,919,432.91

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动
-------	------	------	--------

兰州兰石集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

			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	1,512,068,846.96	1,344,971,006.39	165,220,148.11	-	-9,623,507.56	
一. 联营企业	1,512,068,846.96	1,344,971,006.39	165,220,148.11	-	-9,623,507.56	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00	47,581,739.03			-414,371.70	
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00	30,240,000.00				
兰州兰石中科纳米科技有限公司 (以下简称: 中科纳米)	10,814,308.00	7,633,057.48	5,723,000.00		-3,619,858.07	
兰州环球港置业有限公司(以下 简称: 兰州环球港)	1,233,302,706.00	1,230,855,030.87			-6,142,604.93	
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20				
神木市胜帮化工有限公司	158,060,000.00		158,060,000.00			
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	1,020,000.00	433,495.80	510,000.00		69,511.25	
兰州中林宾馆有限责任公司	927,148.11		927,148.11			
甘肃航天云网科技有限公司	2,500,000.00	3,022,998.36			483,815.89	
兰州常柴西北车辆有限公司	25,112,941.65	25,112,941.65				

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					1,500,567,646.94	12,648,214.03
一. 联营企业					1,500,567,646.94	12,648,214.03
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					47,167,367.33	
云南东岩实业有限公司					30,240,000.00	
中科纳米					9,736,199.41	
兰州环球港					1,224,712,425.94	
西南机械工业联营集团公司					91,743.20	91,743.20
神木市胜帮化工有限公司					158,060,000.00	
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司					1,013,007.05	
兰州中林宾馆有限责任公司					927,148.11	
甘肃航天云网科技有限公司					3,506,814.25	
兰州常柴西北车辆有限公司					25,112,941.65	12,556,470.83

联营企业股权增减变动注释：

(1) 2021 年 12 月 28 日，经董事会批准，子公司兰石重装与神木市胜帮化工有限公司（以下简称“神木胜帮”）原股东杜卡田、高俊玲、神木市政府投资引导基金有限公司（以下简称“政府引导基金”）、神木胜帮四方共同签署了《实物投资入股神木市胜帮化工有限公司之协议书》，约定兰石重装以价值 18,106 万元的实物资产向神木胜帮进行投资，其中形成股权投资 15,806 万元，持有神木胜帮 26.17% 股权，其余 2,300 万元作为长期应收款，由神木胜帮在 2022 年-2025 年分笔偿还。

(2) 根据兰石集团第二届董事会第一次临时会议决议，本期支付中科纳米认缴出资 572.30 万元。2021 年 1 月 5 日中科纳米召开 2021 第一次临时股东会并通过了《关于增加公司注册资本及修订公司章程的议案》，各股东同意增加中科纳米注册资本，由于部分股东不参与此次增资，兰石集团持股比例由 45.31% 上升为 48.15%，本次增资兰石集团已出资 572.30 万元，剩余 753.79 万元尚未实际支付。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数			
	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	中科纳米
流动资产	2,763,123,543.20	31,362,729.65	36,098,282.01	20,201,160.87
非流动资产	1,740,029.90	14,038,959.11	169,530,900.00	7,839,441.85
资产合计	2,764,863,573.10	45,401,688.76	205,629,182.01	28,040,602.72
流动负债	145,338,180.21	32,500,700.89	-	13,205,227.90
非流动负债	200,000,000.00	137,373.41	-	-
负债合计	345,338,180.21	32,638,074.30	-	13,205,227.90
净资产	2,419,525,392.89	12,763,614.46	205,629,182.01	14,835,374.82
按持股比例计算的净资产份额	1,110,562,155.34	2,552,722.89	34,278,384.64	7,143,232.98
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	1,224,712,425.94	3,506,814.25	47,167,367.33	9,736,199.41
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	-	53,549,400.89	-	1,691,513.33
净利润	-13,382,581.55	2,419,079.46	-2,485,733.07	-7,517,877.62
其他综合收益				
综合收益总额	-13,382,581.55	2,419,079.46	-2,485,733.07	-7,517,877.62
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项目	期初金额/上期数			
	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	中科纳米
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
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				

注释14.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
敦煌文博投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
黄河财产保险股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
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	515,000,000.00	515,000,000.00

注：其中黄河财产保险股份有限公司 300,000,000.00 元用于质押借款，详见“注释 66.所有 权和使用权受到限制的资产”。

2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
咸阳石油化工有限公司	2,000,000.00	12,000,000.00			非交易性股权投资	

注释15.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
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	转为存货	转为自用房地产	公允价值
一、成本合计	2,801,650,810.06	3,187,418.52	1,304,258,364.43		1,140,180,283.23	65,056,151.78	2,903,860,158.00
1. 房屋、建筑物	1,444,309,580.31	3,187,418.52	1,304,258,364.43	-	-	65,056,151.78	2,686,699,211.48
2. 土地使用权	1,357,341,229.75	-	-	-	1,140,180,283.23	-	217,160,946.52
二、公允价值变动合计	2,239,918,761.45	-	637,407,995.19	-	1,567,737,335.82	-	1,309,589,420.82
1. 房屋、建筑物	337,667,237.09	-	637,407,995.19	-	-	-	975,075,232.28
2. 土地使用权	1,902,251,524.36	-	-	-	1,567,737,335.82	-	334,514,188.54
三、账面价值合计	5,041,569,571.51	3,187,418.52	1,941,666,359.62	-	2,707,917,619.05	65,056,151.78	4,213,449,578.82
1. 房屋、建筑物	1,781,976,817.40	3,187,418.52	1,941,666,359.62	-	-	65,056,151.78	3,661,774,443.76
2. 土地使用权	3,259,592,754.11	-	-	-	2,707,917,619.05	-	551,675,135.06

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新区保障房商铺	310,214,410.00	正在办理中
豪布斯卡二期商铺	1,259,156,053.00	正在办理中

注释16.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,628,718,718.87	6,869,656,257.66
固定资产清理	163,272.83	163,272.83
合 计	6,628,881,991.70	6,869,819,530.49

1. 固定资产情况

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,615,337,358.39	248,882,382.94	127,306,765.14	8,736,912,976.19
其中：房屋及建筑物	5,515,575,026.02	150,825,797.68	15,973,072.56	5,650,427,751.14
机器设备	2,540,898,202.11	68,226,335.32	10,814,984.08	2,598,309,553.35
运输工具	73,005,190.61	3,516,644.68	5,839,210.91	70,682,624.38
电子设备	109,547,433.85	9,702,789.77	4,591,571.29	114,658,652.33
经营出租固定资产	351,637,517.35	15,190,057.10	89,172,563.70	277,655,010.75
其他	24,673,988.45	1,420,758.39	915,362.60	25,179,384.24
二、累计折旧合计	1,745,165,351.23	373,245,267.25	10,650,122.12	2,107,760,496.36
其中：房屋及建筑物	619,217,960.21	137,834,221.09	1,190,831.22	755,861,350.08
机器设备	896,319,040.18	186,632,106.00	1,345,965.04	1,081,605,181.14
运输工具	39,011,858.70	7,920,505.92	4,723,445.56	42,208,919.06
电子设备	90,341,475.55	8,187,104.69	2,790,254.85	95,738,325.39
经营出租固定资产	83,110,213.69	30,399,841.33	-	113,510,055.02
其他	17,164,802.90	2,271,488.22	599,625.45	18,836,665.67
三、账面净值合计	6,870,172,007.16	—	—	6,629,152,479.83
其中：房屋及建筑物	4,896,357,065.81	—	—	4,894,566,401.06
机器设备	1,644,579,161.93	—	—	1,516,704,372.21
运输工具	33,993,331.91	—	—	28,473,705.32
电子设备	19,205,958.30	—	—	18,920,326.94
经营出租固定资产	268,527,303.66	—	—	164,144,955.73
其他	7,509,185.55	—	—	6,342,718.57
四、减值准备合计	515,749.50	-	81,988.54	433,760.96
其中：房屋及建筑物				
机器设备	515,749.50		81,988.54	433,760.96
运输工具				
电子设备				
经营出租固定资产				
其他				
五、账面价值合计	6,869,656,257.66	—	—	6,628,718,718.87
其中：房屋及建筑物	4,896,357,065.81	—	—	4,894,566,401.06
机器设备	1,644,063,412.43	—	—	1,516,270,611.25

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	33,993,331.91	—	—	28,473,705.32
电子设备	19,205,958.30	—	—	18,920,326.94
经营出租固定资产	268,527,303.66	—	—	164,144,955.73
其他	7,509,185.55	—	—	6,342,718.57

注 1：本期固定资产增减情况

①本期固定资产增加 24,888.24 万元，其中：新增购置 2,228.06 万元、在建工程转入 5,327.83 万元、企业合并增加 8,085.17 万元、投资性房地产转为自用增加 6,505.62 万元、其他增加 876.68 万元。

②本期固定资产减少 12,730.68 万元，其中：处置及报废减少 1,575.57 万元、转入投资性房地产 1,481.65 万元，经营出租固定资产转为存货 8,917.26 万元、其他减少 756.20 万元。

注 2：公司固定资产 51,850.88 万元被用于抵押贷款，详见“注释 66.所有权和使用权受到限制的资产”。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4#大门值班室	437,196.86	土地抵押暂时无法办理
机加工厂房	59,148,080.68	正在办理中
联合厂房	204,744,700.42	正在办理中
房地产公司办公楼	963,518.00	自建用房，暂时无法办理产权证
污水处理站	1,248,980.49	正在办理中
零件库房	1,538,904.23	正在办理中

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	163,272.83	处置
合 计	163,272.83	163,272.83	—

注释17.在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统项目	4,264,672.12		4,264,672.12	12,788,166.35		12,788,166.35
设备安装	2,674,405.19		2,674,405.19	5,528,438.55		5,528,438.55
零星工程	4,434,131.89		4,434,131.89	5,693,485.73		5,693,485.73

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
老区单身公寓	-		-	1,339,101.19		1,339,101.19
房屋、厂房项目	-		-	1,245,036.22		1,245,036.22
大修改造项目	5,758,866.59		5,758,866.59	2,612,361.96		2,612,361.96
生产线改扩建	3,239,785.16		3,239,785.16	-		-
智能制造项目	13,845,951.43		13,845,951.43	29,238,748.46		29,238,748.46
锅炉烟气余热利用项目	-		-	1,669,380.53		1,669,380.53
大型设备项目	-		-	2,707,146.86		2,707,146.86
挂车生产线	735,042.75	161,042.75	574,000.00	735,042.75	161,042.75	574,000.00
待摊支出	-		-	2,086,740.35		2,086,740.35
海工项目	1,907,134.18		1,907,134.18	507,695.30		507,695.30
其他	112,843.55		112,843.55	-		-
合计	36,972,832.86	161,042.75	36,811,790.11	66,151,344.25	161,042.75	65,990,301.50

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
供应商关系管理（SRM）项目	4,820,000.00	3,097,477.41	-		3,097,477.41	-
老区单身公寓改造项目	1,339,101.19	1,339,101.19	-	1,339,101.19		-
网络准入系统与全域划分项目设备	1,558,990.00	1,311,266.06	69,539.93	1,380,805.99		-
威胁感知平台项目	1,251,890.00	-	1,239,495.03	1,239,495.03		-
数据备份系统项目	1,278,600.00	-	1,131,504.43	1,131,504.43		-
新增钛合金生产线改造升级	5,100,000.00		3,239,785.16			3,239,785.16
智能制造项目	30,041,618.80	29,238,748.46	4,496,980.89	19,848,789.46	40,988.46	13,845,951.43
广联达企业级 BIM 软件	4,440,000.00	4,225,560.75			4,139,026.32	86,534.43
龙门吊、天车、桥式起重机	3,566,371.68	2,707,146.86		2,707,146.86		-
合计	53,396,571.67	41,919,300.73	10,177,305.44	27,646,842.96	7,277,492.19	17,172,271.02

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
供应商关系管理（SRM）项目	64.26	100.00				自有资金
老区单身公寓改造项目	100.00	100.00				自有资金
网络准入系统与安全域划分 项目设备	88.57	100.00				自有资金
威胁感知平台项目	99.01	100.00				自有资金
数据备份系统项目	88.50	100.00				自有资金
新增钛合金生产线改造升级	63.53	63.00				自有资金
智能制造项目	112.30	90.00				财政拨款、自 有资金
广联达企业级 BIM 软件	95.17	99.00				自有资金
龙门吊、天车、桥式起重机	75.91	100.00				自有资金
合计	—	—			—	—

注释18.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	1,804,377.14				1,804,377.14
2. 本期增加金额	1,804,377.14				1,804,377.14
租赁	1,804,377.14				1,804,377.14
3. 本期减少金额	1,804,377.14				1,804,377.14
租赁到期	1,804,377.14				1,804,377.14
4. 期末余额	1,804,377.14				1,804,377.14
二. 累计折旧					
1. 期初余额	1,202,918.09				1,202,918.09
2. 本期增加金额	601,459.05				601,459.05
本期计提	601,459.05				601,459.05
3. 本期减少金额	1,804,377.14				1,804,377.14
租赁到期	1,804,377.14				1,804,377.14
4. 期末余额	-				-
三. 减值准备					
1. 期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,804,377.14				1,804,377.14
2. 期初账面价值	601,459.05				601,459.05

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	753,080,105.63	82,663,352.63	1,035,747.61	834,707,710.65
其中：土地使用权	481,852,916.72	27,035,298.10	-	508,888,214.82
软件	113,551,322.20	43,251,308.86	1,035,747.61	155,766,883.45
专利权	124,656,081.59	1,755,455.67	-	126,411,537.26
非专利技术	33,019,785.12	10,621,290.00	-	43,641,075.12
二、累计摊销合计	164,306,960.74	31,558,114.68	831,740.41	195,033,335.01
其中：土地使用权	54,674,487.04	9,773,427.88	-	64,447,914.92
软件	41,090,653.75	11,828,026.36	831,740.41	52,086,939.70
专利权	65,257,433.27	6,166,456.58	-	71,423,889.85
非专利技术	3,284,386.68	3,790,203.86	-	7,074,590.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
专利权				
非专利技术				
四、账面价值合计	588,773,144.89	—	—	639,674,375.64
其中：土地使用权	427,178,429.68	—	—	444,440,299.90
软件	72,460,668.45	—	—	103,679,943.75
专利权	59,398,648.32	—	—	54,987,647.41
非专利技术	29,735,398.44	—	—	36,566,484.58

注 1：本期无形资产增加情况

- (1) 本期土地使用权增加 2,703.53 万元，主要系兰石重装非同一控制下企业合并增加。
- (2) 本期软件增加 4,325.13 万元，其中购置增加 4,316.70 万元，企业合并增加 8.43 万元。
- (3) 本期非专利技术增加 1,062.13 万元，均为本期购置增加。

注 2：公司无形资产 18,796.06 万元被用于抵押贷款，详见“注释 66.所有权和使用权受到限制的资产”。

注释20.开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	其他	
9000 米智能钻机研发及关键设备研制		2,092,728.35					2,092,728.35
2600HP 五缸泥浆泵		572,567.32					572,567.32
钻机及其部机的检验（试验）规范编制项目		242,831.86					242,831.86
ZJ90DB 新型起升方式自动化钻机研制项目		4,696,395.02					4,696,395.02
2800hp 压裂泵制造工艺及技术		300,096.00					300,096.00
悬臂工件加工专用机床研制		706,275.88					706,275.88
合计		8,610,894.43					8,610,894.43

注释21.商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
瑞泽石化	261,808,961.83			261,808,961.83
中核嘉华		89,232,622.14		89,232,622.14
恩力微电网	1,226,031.14			1,226,031.14
恩力电池	1,560,770.36			1,560,770.36
恩力宁夏能源	1,494,357.98			1,494,357.98
小计	266,090,121.31	89,232,622.14	-	355,322,743.45
商誉减值准备	87,707,157.25			87,707,157.25
合计	178,382,964.06	89,232,622.14	-	267,615,586.20

(1) 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) 子公司兰石重装 2021 年通过支付现金方式购买秦皇岛金核投资有限公司持有的中核嘉华 55.00% 的控股权。合并日取得中核嘉华可辨认净资产公允价值份额 40,017,377.86 元，形成商誉 89,232,622.14 元。

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

注释22.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	400,964.85	1,685,781.62	536,090.84	-	1,550,655.63
租赁费	1,174,576.05	-	-	36,610.20	1,137,965.85
租入固定资产改良支出	1,539,676.90	7,181,777.24	716,408.80	-	8,005,045.34
低值易耗品	337,850.49	495,083.35	649,310.78	183,623.06	-
采暖费	986,586.28	1,168,137.24	1,169,441.35	985,282.17	-
资质费	229,863.57	95,000.00	293,196.93	-	31,666.64
其他	133,747.25	457,650.13	506,782.55	59,781.53	24,833.30
合计	4,803,265.39	11,083,429.58	3,871,231.25	1,265,296.96	10,750,166.76

注释23.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	262,458,033.91	1,120,948,088.33	140,759,190.09	617,786,100.15
信用减值准备	24,719,877.73	139,426,731.85	15,025,102.92	99,654,812.36
资产减值准备	16,270,746.62	87,763,975.48	2,550,212.67	12,464,543.57
可抵扣亏损	1,436,046.10	9,573,640.67	2,826,771.42	18,845,142.80
职工教育经费	290,542.10	1,936,947.36	1,167,852.11	7,238,268.94
递延收益	1,059,873.23	7,065,821.53	1,059,873.23	7,065,821.52
预计负债	171,442.10	1,142,947.32	-	-
土地增值税清算准备	218,509,506.03	874,038,024.12	118,129,377.74	472,517,510.96

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
二、递延所得税负债	776,676,182.08	3,583,372,921.72	810,171,986.77	3,716,488,162.30
非同一控制下企业合并资产评估增值	19,879,877.66	132,532,517.73	15,530,797.19	103,538,647.93
搬迁购置资产造成的差异	158,870,694.87	1,059,137,965.80	162,894,283.52	1,085,961,890.13
投资性房地产公允价值变动	589,188,416.91	2,356,753,667.63	623,365,110.59	2,493,460,442.36
固定资产加速折旧	8,737,192.64	34,948,770.56	8,381,795.47	33,527,181.88

注释24.其他非流动资产

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
合同资产	115,195,077.66	4,102,852.95	111,092,224.71	29,539,474.70	1,189,180.37	28,350,294.33
摊销期限超过一年的合同履约成本	152,481.55		152,481.55			-
预付设备款	31,087,460.89		31,087,460.89	5,995,005.83		5,995,005.83
预付工程款	8,641,525.83		8,641,525.83	4,175,000.93		4,175,000.93
合计	155,076,545.93	4,102,852.95	150,973,692.98	39,709,481.46	1,189,180.37	38,520,301.09

注释25.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	253,710,000.00	-
抵押借款	2,066,113,199.62	165,240,000.00
保证借款	2,534,664,110.00	3,890,370,000.00
信用借款	600,000,000.00	2,310,000,000.00
未到期应付利息	9,720,444.31	11,697,352.10
未终止确认的商业承兑汇票继续涉入负债	27,417,354.77	-
合计	5,491,625,108.70	6,377,307,352.10

注释26.应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,123,270,749.68	2,675,064,099.13
商业承兑汇票	5,458,292.00	2,521,823.50

种 类	期末余额	期初余额
合计	3,128,729,041.68	2,677,585,922.63

注释27.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,840,789,910.88	2,041,847,656.19
1-2 年（含 2 年）	397,566,387.13	353,522,901.11
2-3 年（含 3 年）	164,890,996.33	161,062,851.84
3 年以上	557,060,146.98	609,489,802.27
合计	2,960,307,441.32	3,165,923,211.41

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	17,988,500.00	厂家起诉，业主应诉阶段
供应商 2	17,372,531.58	法院已判决，尚未执行
供应商 3	13,126,356.00	项目业主尚未结算
供应商 4	8,460,200.00	项目业主尚未结算
供应商 5	5,443,071.49	未达到付款条件
供应商 6	4,635,000.00	未达到付款条件
供应商 7	4,271,280.85	项目业主尚未结算
供应商 8	32,658,986.59	未达到付款条件
供应商 9	21,275,629.17	未达到付款条件
供应商 10	20,378,403.11	未达到付款条件
供应商 11	14,983,212.95	未达到付款条件
供应商 12	9,752,480.00	未达到付款条件
供应商 13	5,868,244.64	未达到付款条件
供应商 14	19,910,000.00	未达到付款条件
供应商 15	38,694,123.00	未达到付款条件
供应商 16	7,657,535.09	未完工结算
供应商 17	7,314,605.72	未完工结算
供应商 18	11,379,338.00	未完工结算
供应商 19	4,619,771.74	未完工结算
合计	265,789,269.93	—

注释28.预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	61,542,957.80	41,075,655.20
1 年以上	7,136,861.65	11,078,133.64
合计	68,679,819.45	52,153,788.84

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	2,000,000.00	项目未开始执行
客户 2	1,920,000.00	项目未开始执行
合计	3,920,000.00	—

注释29.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,433,756,731.03	1,487,766,579.03
预收加工费	456,351.33	168,585.84
预收 EPC 款项	168,943,265.04	185,127,628.64
设计咨询款项	5,507,377.23	4,975,301.77
预收房款	507,095,994.21	1,790,310,695.41
服务费	18,279,051.68	12,205,408.70
工程款	33,090,980.92	5,678,862.38
其他	5,241,489.63	3,448,496.56
合 计	2,172,371,241.07	3,489,681,558.33

注释30.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	51,553,780.13	815,143,323.71	813,230,456.60	53,466,647.24
二、离职后福利-设定提存计划	1,527,768.80	99,655,948.62	99,655,948.62	1,527,768.80
三、辞退福利	-	161,609.14	161,609.14	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	53,081,548.93	914,960,881.47	913,048,014.36	54,994,416.04

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	17,103,885.48	643,310,879.45	642,088,377.15	18,326,387.78
二、职工福利费		23,627,825.13	23,627,825.13	-
三、社会保险费		56,114,704.76	56,114,704.76	
其中：医疗保险费及生育保险费		51,550,567.75	51,550,567.75	
工伤保险费		4,207,922.00	4,207,922.00	
其他		356,215.01	356,215.01	
四、住房公积金	351,177.00	70,297,368.39	70,297,368.39	351,177.00
五、工会经费和职工教育经费	34,098,717.65	15,717,692.34	15,040,765.50	34,775,644.49
六、其他短期薪酬		6,074,853.64	6,061,415.67	13,437.97
合 计	51,553,780.13	815,143,323.71	813,230,456.60	53,466,647.24

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	95,634,787.91	95,634,787.91	1,527,768.80
二、失业保险费	-	4,021,160.71	4,021,160.71	-
合计	1,527,768.80	99,655,948.62	99,655,948.62	1,527,768.80

注释31.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	7,957,798.35	311,705,587.97	133,065,918.62	186,597,467.70
企业所得税	218,811,903.47	239,740,057.16	219,397,441.02	239,154,519.61
城市维护建设税	311,963.36	7,824,274.16	5,266,182.31	2,870,055.21
房产税	1,822,267.04	56,245,128.97	52,645,668.15	5,421,727.86
土地使用税	458,740.05	13,850,696.20	13,372,951.32	936,484.93
土地增值税	472,517,510.90	438,978,208.32	37,457,695.13	874,038,024.09
个人所得税	368,460.56	23,050,872.16	22,530,138.22	889,194.50
教育费附加	156,609.64	3,947,356.08	2,480,227.99	1,623,737.73
甘肃教育费附加	104,713.89	2,634,429.80	1,653,474.64	1,085,669.05
印花税	247,761.41	6,769,656.94	6,423,502.08	593,916.27
环境保护税	6,408.51	120,366.49	109,566.08	17,208.92
车船税	-	172,070.34	172,070.34	-
水利基金	681.22	37,398.64	37,943.60	136.26

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
其他税费	2,556.13	13,307,510.19	13,307,571.08	2,495.24
合计	702,767,374.53	1,118,383,613.42	507,920,350.58	1,313,230,637.37

注释32.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,663,108.70	
其他应付款项	844,951,037.93	441,298,563.96
合 计	849,614,146.63	441,298,563.96

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
雅生活智慧城市服务股份有限公司	4,663,108.70	
合计	4,663,108.70	

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	44,125,418.91	51,221,530.08
拆借款	474,201,159.00	50,000,000.00
往来款	186,056,373.99	220,271,704.17
预提费用	811,874.19	1,343,187.54
代扣代缴款项	13,371,615.03	44,901,609.33
土地出让金	48,532,829.00	48,532,829.00
社保金	2,488,560.47	5,841,381.80
党组织工作经费	9,730,632.65	8,492,734.24
应付股权收购款	36,250,000.00	-
其他	29,382,574.69	10,693,587.80
合计	844,951,037.93	441,298,563.96

(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

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
高卫东	3,174,597.63	未达到支付条件
兰州三运大件汽车运输有限责任公司	1,548,893.00	未达到支付条件
金川集团工程建设有限公司	2,500,000.00	质量保证金
八冶建设集团有限公司	2,000,000.00	质量保证金
中建三局集团有限公司	2,000,000.00	质量保证金
临洮城市建设有限责任公司	900,000.00	质量保证金
土地出让金	48,532,829.00	土地出让金
合计	110,656,319.63	—

注释33.一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	1,590,098,000.00	1,361,036,000.00
1 年内到期的长期应付款	445,438,665.02	409,943,410.03
1 年内到期的应付债券利息	99,232,876.71	58,725,353.69
合计	2,134,769,541.73	1,829,704,763.72

注释34.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	259,473,848.84	335,631,608.47
未终止确认的商业承兑汇票继续涉入负债	163,734,120.72	-
预提费用	351,985.99	1,606,709.71
代收代付款项	59,375,975.01	-
合计	482,935,930.56	337,238,318.18

注释35.长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	467,448,650.00	1,004,000,000.00	4.454-5.7
抵押借款	3,039,394,800.00	3,319,680,000.00	4.15-6.175
保证借款	1,021,000,000.00	388,300,000.00	1.2-8.3
信用借款	137,000,000.00	-	4.545-8.0
未到期应付利息	4,870,975.32	6,127,999.89	

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
小 计	4,669,714,425.32	4,718,107,999.89	
减：一年内到期部分	1,590,098,000.00	1,361,036,000.00	
合计	3,079,616,425.32	3,357,071,999.89	—

注释36.应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,932,629,973.49	1,188,062,583.00
合计	1,932,629,973.49	1,188,062,583.00

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
公司债 19 兰石 01	500,000,000.00	2019.4.4	5 年	500,000,000.00
公司债 19 兰石 02	200,000,000.00	2019.7.5	5 年	200,000,000.00
公司债 20 兰石 01	500,000,000.00	2020.2.28	5 年	500,000,000.00
公司债 21 兰石 01	750,000,000.00	2021.3.17	5 年	750,000,000.00
合计	1,950,000,000.00	—	—	1,950,000,000.00

续：

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债 19 兰石 01	495,565,991.28			1,275,430.56		496,841,421.84
公司债 19 兰石 02	197,995,000.56			423,810.54		198,418,811.10
公司债 20 兰石 01	494,501,591.16			1,203,050.40		495,704,641.56
公司债 21 兰石 01	-	740,306,603.77		1,358,495.22		741,665,098.99
合计	1,188,062,583.00	740,306,603.77	-	4,260,786.72	-	1,932,629,973.49

注释37.租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,202,918.09	631,532.00
其中：未确认的融资费用		
租赁负债净额	1,202,918.09	631,532.00

注释38.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	1,073,857,225.50	456,397,871.21	633,173,466.15	451,642,965.54
减：一年内到期的长期应付款 （附注六、33）	409,943,410.03	445,438,665.02	409,943,410.03	445,438,665.02
小计	663,913,815.47	10,959,206.19	223,230,056.12	451,642,965.54
专项应付款		2,500,000.00	1,472,166.24	1,027,833.76
合 计	663,913,815.47	13,459,206.19	224,702,222.36	452,670,799.30

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	402,468,526.55	431,918,282.34
其中：1.中航国际租赁有限公司	191,388,990.04	153,631,317.78
2.甘肃公航旅融资租赁有限公司	47,841,848.88	102,191,400.00
3.兴业金融租赁有限责任公司	46,479,321.46	91,899,037.11
4.厦门陇能融资租赁有限公司	50,000,000.00	
5.陇原融资租赁（平潭）有限公司	66,758,366.17	84,196,527.45

2.专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国拨资金项目		2,500,000.00	1,472,166.24	1,027,833.76

注释39.预计负债

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证	1,308,296.76	904,856.11
其他	1,142,947.32	-
合计	2,451,244.08	904,856.11

注释40.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	148,694,392.14	9,173,000.00	17,617,365.72	140,250,026.42
合计	148,694,392.14	9,173,000.00	17,617,365.72	140,250,026.42

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
----	------	--------------	----------------	------	------	-----------------

兰州兰石集团有限公司
2021 年度
财务报表附注

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	27,000,000.00	-	1,899,565.54	-	25,100,434.46	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	5,819,546.60	-	789,638.64	-	5,029,907.96	与资产相关
压力容器特种材料焊接重点实验室	670,000.00	-	670,000.00	-	-	与资产相关
余热回收利用项目	1,500,000.00	-	300,000.00	-	1,200,000.00	与资产相关
改造优化高端铸锻件制造系统专项资 金	4,583,333.33	-	100,000.00	-	4,483,333.33	与资产相关
除尘改造项目	1,600,000.00	-	120,000.00	-	1,480,000.00	与资产相关
出城入园石油钻采装备产业升级项目	8,845,000.00	-	610,000.00	-	8,235,000.00	与资产相关
创新能力建设项目资金	6,401,742.99	-	796,096.80	-	5,605,646.19	与资产相关
研发检测公共服务平台建设资金	34,316,000.00	-	746,000.00	-	33,570,000.00	与资产相关
甘肃省能源装备公共技术服务平台建 设项目资金	1,875,527.78	-	180,000.00	-	1,695,527.78	与资产相关
重点实验室及相关设备资金	3,471,694.40	-	333,333.36	-	3,138,361.04	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	763,157.86	-	105,263.16	-	657,894.70	与资产相关
兰石重装微电网示范项目	2,880,000.00	-	120,000.00	-	2,760,000.00	与资产相关
超大型容器移动工厂项目	6,061,000.00	-	1,102,000.00	-	4,959,000.00	与资产相关
4000 吨水压机改造项目	363,888.90	-	33,333.33	-	330,555.57	与资产相关
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	3,305,555.57	-	333,333.33	-	2,972,222.24	与资产相关
出城入园重型炼油化工装备产业升级 项目	1,800,000.00	-	200,000.00	-	1,600,000.00	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
产品数据管理（PDM）建设项目	22,917.03	-	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	64,167.03	-	64,167.03	-	-	与资产相关
智能工厂离散制造示范工程项目款	9,249,669.23	-	243,350.52	-	9,006,318.71	与资产相关
超大型煤化工及新能源领域设备制造 项目	4,500,000.00	-	750,000.00	-	3,750,000.00	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	492,946.00	-	89,112.00	-	403,834.00	与资产相关
能源装备智能化检测基地项目	3,080,767.10	-	500,000.00	-	2,580,767.10	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
兰石兰驼光储充一体化示范项目	1,919,999.98	-	79,999.98	-	1,840,000.00	与资产相关
军民融合军警项目	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
企业创新服务能力提升奖补专项资金	1,983,333.34	-	100,000.00	-	1,883,333.34	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	2,613,145.00	-	86,855.00	-	2,526,290.00	与资产相关
就业补贴资金	21,000.00	71,400.00	92,400.00	-	-	与收益相关
2021 年省级技能大师工作室补贴	-	50,000.00	-	50,000.00	-	与资产相关
2021 年省级创新基地和人才计划	-	600,000.00	-	600,000.00	-	与资产相关
2021 年省级科技计划项目资金	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	与资产相关
科技创新扶持及奖励资金	-	1,000,000.00	500,000.00	-	500,000.00	与资产相关
以工代训第二批补贴资金	-	951,600.00	-	-	951,600.00	与资产相关
2020 年省级工业设计中心奖励资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与资产相关
合计	148,694,392.14	9,173,000.00	10,967,365.72	6,650,000.00	140,250,026.42	—

本期计入当期损益金额均为当期转入其他收益部分。

注释41.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		177,286,309.18	1,595,576,782.66	90.00
甘肃省财政厅			177,286,309.18		177,286,309.18	10.00
合计	1,772,863,091.84	100.00	177,286,309.18	177,286,309.18	1,772,863,091.84	100.00

注释42.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	1,058,279,571.58	445,075,079.30	-	1,503,354,650.88
合计	1,058,279,571.58	445,075,079.30	-	1,503,354,650.88
其中：国有独享资本公积	1,058,279,571.58	445,075,079.30	-	1,503,354,650.88

本期兰石集团合并报表资本公积增加 445,075,079.30 元，均系本公司所属子公司兰石重装非公开发行股份募集资金所致，详见本附注七、（六）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况。

注释43.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	752,854.26	11,324,014.54	10,169,557.74	1,907,311.06	
合计	752,854.26	11,324,014.54	10,169,557.74	1,907,311.06	—

注释44.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45.未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	1,629,664,878.10	2,846,467,923.78
前期差错更正		-758,880,776.90
会计政策变更	-151,773,260.01	-7,696,305.36
本期期初余额	1,477,891,618.09	2,079,890,841.52
本期增加额	-7,647,770.23	-302,511,121.03
其中：本期净利润转入	-7,647,770.23	-302,511,121.03
其他调整因素		
本期减少额		147,714,842.39
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		125,906,000.00
转增资本		
其他减少		21,808,842.39
本期期末余额	1,470,243,847.86	1,629,664,878.10

注释46.营业收入、营业成本

1. 营业收入

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	10,239,510,737.57	8,129,311,283.66	8,900,859,708.16	7,761,018,040.22
装备制造	4,825,238,615.49	4,173,584,616.44	3,324,777,565.36	3,170,676,626.10

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产	3,023,434,987.33	1,661,785,548.62	2,234,817,859.99	1,349,377,972.81
现代服务	2,390,837,134.75	2,293,941,118.60	3,341,264,282.81	3,240,963,441.31
2. 其他业务小计	88,667,565.23	26,368,973.34	2,368,834,528.43	859,910,020.23
土地转让	-	-	2,312,693,892.96	826,868,610.61
材料销售	41,202,356.44	9,545,056.19	28,697,914.50	14,042,253.44
其他	47,465,208.79	16,823,917.15	27,442,720.97	18,999,156.18
合计	10,328,178,302.80	8,155,680,257.00	11,269,694,236.59	8,620,928,060.45

注释47.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	440,525,239.47	335,119,493.58
房产税	55,745,693.00	52,869,564.03
城市维护建设税	10,854,149.01	10,543,619.53
车船税	172,070.34	200,798.98
土地使用税	13,843,667.78	14,257,758.47
教育费附加	5,245,462.37	4,684,642.36
地方教育费附加	3,499,833.38	3,122,259.72
环境保护税	120,366.49	154,023.04
印花税	6,444,666.47	6,867,498.09
水利基金	37,398.64	26,308.65
其他	245.62	6,890.98
合计	536,488,792.57	427,852,857.43

注释48.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,297,721.41	62,713,648.16
折旧费	852,198.09	9,951,144.95
无形资产摊销	18,199.28	68,873.65
长期待摊费用摊销	246,849.55	1,430,362.45
业务招待费	2,646,507.68	1,506,559.89

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,330,006.61	1,642,269.83
水电费	328,523.99	2,148,184.14
广告宣传费	4,939,868.95	3,665,235.70
运输费	177,537.32	1,366,428.36
差旅费	7,956,606.70	6,392,550.75
修理费	437,060.62	230,233.97
销售服务费	17,096,908.39	18,175,651.99
机物料消耗	144,360.59	391,421.35
其他	12,059,979.54	11,963,776.10
合计	126,532,328.72	121,646,341.29

注释49.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	240,839,028.41	220,641,794.57
折旧费	42,565,253.99	44,684,013.60
无形资产摊销	28,598,284.23	24,120,864.00
长期待摊费用摊销	580,234.95	405,243.09
办公费	3,478,200.96	3,825,157.79
业务招待费	2,967,349.06	2,528,071.29
差旅费	5,416,126.61	5,090,369.86
交通费	3,045,024.72	3,314,354.46
修理费	21,190,734.77	14,163,020.24
物业管理费	2,343,409.08	885,498.90
劳动保护费	1,033,239.03	745,566.01
财产保险费	3,229,703.59	4,692,317.74
咨询、评估、审计费	17,601,587.93	18,131,866.40
诉讼费	2,250,809.56	528,167.56
机物料消耗	1,379,855.88	707,060.97
水电暖费	5,294,566.59	6,651,968.68
董事会费	133,621.14	195,471.27
党组织工作经费	2,344,530.62	4,609,566.84

项 目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	3,610,632.10	2,853,362.64
环境保护费	922,720.18	837,997.67
低值易耗品摊销	146,641.29	806,374.39
存货盘亏	279,044.43	329,665.52
其他	35,299,991.46	27,045,498.13
合计	424,550,590.58	387,793,271.62

注释50.研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	56,307,592.31	44,521,495.14
折旧费	3,828,381.01	2,829,074.28
无形资产摊销	2,712,814.66	1,079,034.06
差旅费	213,270.44	143,961.35
材料费	493,462.49	39,603.96
直接投入	57,465,097.56	8,172,284.27
设计费	1,886,792.46	2,509,433.97
委外费用	10,646,643.93	11,005,145.79
专家咨询费	2,700,305.20	-
成果鉴定费	47,735.00	24,551.39
评审验收费	9,900.99	5,875.00
专家代理费	990.00	44,394.95
其他费用	4,443,314.88	5,874,667.76
合计	140,756,300.93	76,249,521.92

注释51.财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息费用	781,663,021.47	813,176,088.20
减：利息收入	39,856,162.85	38,195,579.16
汇兑净损失	7,452,358.98	20,810,139.25
银行手续费	16,684,835.31	5,880,118.67
其他	27,146,628.74	14,975,422.32

类 别	本期发生额	上期发生额
合计	793,090,681.65	816,646,189.28

注释52.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
2019 年度企业高质量发展奖励资金	500,000.00	850,000.00
2019 年度省级人才发展专项资金（12000M 钻井装备研制）	500,000.00	-
2020 年度第三批科技计划重点研发计划项目专项资金（自走式枸杞收获机的研制）	-	400,000.00
2020 年省级促消费专项资金	-	60,000.00
2020 年完成上规入库商业企业奖励	30,000.00	-
2021 年华宿酒店促销活动企业补贴款	20,000.00	-
2021 年科技创新扶持及奖励资金	500,000.00	-
2021 年市级科技计划项目（波面间壁式固体流热交换装置研发）	1,000,000.00	-
4000 吨水压机	33,333.33	33,333.33
45MN 国家支撑计划	-	117,108.53
6MW/2MWh 储能微电网项目	120,000.00	120,000.00
兰石兰骅光储充一体化示范项目（MW/1.5MWh 储能微电网项目）	79,999.98	80,000.02
板式换热器国产化产业能力项目	-	14,399.21
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	58,464.00
产品数据管理（PDM）建设项目	22,917.03	24,999.96
产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	3,750,000.00	-
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	-	750,000.00
超大型容器移动工厂项目	1,102,000.00	1,435,333.33
出城入园石油钻采装备产业升级项目	610,000.00	610,000.00
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00
除尘系统环保改造	120,000.00	-
传感与检测技术应用研究中心	30,648.00	8,998.00
电解水制氢关键技术与装备前期重大项目	250,000.00	-
甘肃省第一批智能工厂奖励资金	3,000,000.00	-
甘肃省发改委拨付创新平台建设补助资金	500,000.00	-
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
甘肃省科技计划专项资金	3,300,000.00	2,550,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
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
甘肃省压力容器特种材料焊接重点实验室建设资金	670,000.00	-
甘肃省知识产权立项补助	11,725.00	-
个人所得税手续费返还	26,175.78	177,583.65
工业转型升级和数据信息产业发展专项资金	52,655.00	1,700,000.00
核壳管内外表面磁力高精研磨系统研发	300,000.00	-
技术转移示范机构补助	-	1,110,000.00
科技、技术、专利、人才扶持奖	11,735,746.80	5,567,622.85
兰石集团能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	789,638.64	364,883.64
兰石能源装备研发检测公共服务平台建设项目	746,000.00	746,000.00
兰州市军民融合专项资质奖励资金	150,000.00	-
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	333,333.33	-
能源装备智能化检测基地项目	500,000.00	500,000.00
农业资源及生态保护补助资金	-	1,000,000.00
企业在岗综合素质提升行动的补助	567,900.00	-
社保补助资金	2,152,203.44	22,254,610.27
涉税奖励资金	18,845,212.52	34,018,177.46
省重大技术装备首台套保险补助	-	1,440,000.00
外贸专项增长	300,000.00	-
稳岗补贴	4,188,633.39	21,283,094.48
新一代核电技术用板式换热器开发研制	64,167.03	69,999.96
研发开发财政补助	1,133,800.00	2,329,300.00
页岩油气开发用大型成套压裂装备研制技术人才项目	358,000.00	-
疫情期间中小企业研发费用补贴资金	-	600,000.00
余热回收和高端铸锻件	400,000.00	400,000.00
增值税附加税先征后退	-	149,259.06
增值税加计抵减	2,270,133.82	4,539,338.36
债务重组收益	1,200.00	-
智能工厂离散制造示范工程项目款	243,350.52	243,350.52
石油装备关键零部件数字化铸造及智能制造新模式	1,899,565.54	-
中川园区职业技能培训补贴款	83,400.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
重大技术装备保险补助款	-	5,560,000.00
重点实验室及相关设备资金	333,333.36	333,333.36
外经贸项目资金	-	600,000.00
低阶粉煤循环流化床富氧加压气化技术开发应用	-	86,855.00
其他	2,990,836.71	55,060.00
合计	67,159,636.38	112,726,368.15

注释53.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	-9,623,507.56	-5,574,933.37
交易性金融资产持有期间的投资收益	320.00	320.00
其他权益工具投资持有期间的股利收入	2,000,000.00	2,000,000.00
债务重组产生的投资收益	-259,747.20	
其他		261,506.83
合 计	-7,882,934.76	-3,313,106.54

注释54.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
交易性金融资产	500.00	-1,300.00
按公允价值计量的投资性房地产		-1,243,015,442.90
合计	500.00	-1,243,016,742.90

注释55.信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,253,376.56	25,158,090.56
其他应收款坏账损失	6,409,470.05	161,578.59
预付账款坏账损失	52,280.00	
应收票据坏账损失	2,106,857.62	
长期应收款坏账损失	24,702,424.87	22,646,560.81
其他流动资产坏账损失	43,695.74	
合计	18,061,351.72	47,966,229.96

注释56.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	61,092,192.45
存货跌价损失	37,499,881.03	62,797,741.04
合同资产减值损失	28,311,088.27	-1,207,702.93
在建工程减值损失		161,042.75
商誉减值损失		87,707,157.25
其他非流动资产减值损失	2,971,363.74	
合计	68,782,333.04	210,550,430.56

注释57.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	3,308,221.20	3,939,239.61	3,308,221.20
合 计	3,308,221.20	3,939,239.61	3,308,221.20

注释58.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	487,566.75	187,513.19	487,566.75
与企业日常活动无关的政府补助	-	1,150.26	-
罚款收入	1,035,068.25	4,736,530.28	1,035,068.25
违约赔偿收入	1,799,205.32	15,383,426.70	1,799,205.32
拆迁补偿收入	-	196,328.96	-
保险赔款收入	641,535.85	877,570.00	641,535.85
奖励款收入	138,000.00	210,000.00	138,000.00
无法支付的应付款项	7,462,380.13	103,329.27	7,462,380.13
其他	1,464,407.05	3,016,076.94	1,464,407.05
合计	13,028,163.35	24,711,925.60	13,028,163.35

注释59.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

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	2,025,653.59	648,534.20	2,025,653.59
对外捐赠	798,897.80	3,865,375.76	798,897.80
罚款支出	311,861.62	2,452,477.50	311,861.62
违约赔偿支出	10,376,094.61	2,309,951.17	10,376,094.61
预计重组损失	65,516.48	-	65,516.48
无法收回的应收款项	2,407,120.07	-	2,407,120.07
其他	1,760,060.97	2,472,391.12	1,760,060.97
合计	17,745,205.14	11,748,729.75	17,745,205.14

注释60.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	238,321,817.66	248,077,360.46
递延所得税费用	-159,682,706.27	-400,346,119.81
合计	78,639,111.39	-152,268,759.35

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	105,872,496.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	212,970,646.85
子公司适用不同税率的影响	-171,351,148.61
调整以前期间所得税的影响	-492,206.81
非应税收入的影响	-3,336,465.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,121.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,994,869.27
年度内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	88,230,393.97
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,045.73
所得税减免优惠的影响	-
研发费加计扣除的影响	-4,308,951.46
残疾人工资加计扣除的影响	-205,077.66
非同一控制下企业合并的影响	-568,081.55
其他	-1,508,204.17

项目	本期发生额
所得税费用	78,639,111.39

注释61.归属于母公司所有者的其他综合收益

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						
二、将重分类进损益的其他综合收益	536,730,357.57	31,782,910.55	504,947,447.02	-477,029,746.65	111,996,102.45	-589,025,849.10
1. 外币报表折算差额	-422,254.77		-422,254.77	-1,008,848.91		-1,008,848.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额						-
小计	-422,254.77	-	-422,254.77	-1,008,848.91		-1,008,848.91
2. 自用房地产或作为存货的房地产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	537,152,612.34	31,782,910.55	505,369,701.79	-476,020,897.74	111,996,102.45	-588,017,000.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			-			
小计	537,152,612.34	31,782,910.55	505,369,701.79	-476,020,897.74	111,996,102.45	-588,017,000.19
三、其他综合收益合计	536,730,357.57	31,782,910.55	504,947,447.02	-477,029,746.65	111,996,102.45	-589,025,849.10

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	1,579,525,457.39	3,520,797.94	1,583,046,255.33
二、上期增减变动金额	-588,017,000.19	-1,008,848.91	-589,025,849.10
三、本期期初余额	991,508,457.20	2,511,949.03	994,020,406.23
四、本期增减变动金额	505,369,701.79	-422,254.77	504,947,447.02
五、本期期末余额	1,496,878,158.99	2,089,694.26	1,498,967,853.25

注释62.借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
----	---------	-------

项目	资本化率（%）	资本化金额
房地产开发	5.71	36,468,787.29
合计	—	36,468,787.29

注释63.外币折算

1. 本公司计入本期损益的汇兑差额 7,452,358.98 元。
2. 对外币财务报表折算差额的影响为-422,254.77 元。

注释64.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	43,464,936.23	-404,370,952.40
加：资产减值准备	68,782,333.04	210,550,430.56
信用减值损失	18,061,351.72	47,966,229.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,940,959.00	344,756,655.68
使用权资产折旧	601,459.05	-
无形资产摊销	31,511,857.51	25,251,549.43
长期待摊费用摊销	3,907,841.45	3,699,724.99
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）	-3,308,221.20	-3,939,239.61
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,538,086.84	461,021.01
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-500.00	1,243,016,742.90
财务费用（收益以“-”填列）	789,115,380.45	833,986,227.45
投资损失（收益以“-”填列）	7,882,934.76	3,313,106.54
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-121,460,185.26	-59,358,436.92
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-33,495,804.69	-340,987,695.49
存货的减少（增加以“-”填列）	1,407,597,314.93	982,260,137.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-336,306,707.57	-297,059,259.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,114,148,126.41	-1,010,529,681.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,684,909.85	1,579,016,560.56

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,574,254,779.15	821,935,860.39
减：现金的期初余额	821,935,860.39	932,328,434.20
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	752,318,918.76	-110,392,573.81

2. 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	93,070,230.72
被合并企业现金等价物的期初余额	650,144.09
取得子公司支付的现金净额	92,420,086.63

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,574,254,779.15	821,935,860.39
其中：库存现金	199,967.93	288,397.48
可随时用于支付的银行存款	1,574,054,811.22	821,647,462.91
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	1,574,254,779.15	821,935,860.39
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注释65.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,854,229.31	6.3757	11,822,009.81

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	9,359.40	1.7361	16,248.85
俄罗斯卢布	4,587,650.82	0.0855	392,244.15
应收账款			-
其中：美元	4,358,531.63	6.3757	27,788,690.11
迪拉姆	110.25	1.7361	191.41
其他应收款			-
其中：迪拉姆	137,685.87	1.7361	239,036.44
俄罗斯卢布	4,952,593.78	0.0855	423,446.77
应付账款			-
其中：美元	4,247,724.92	6.3757	27,082,219.77
迪拉姆	73.28	1.7361	127.22
其他应付款			-
其中：美元	542,763.45	6.3757	3,460,496.93
迪拉姆	71,276.63	1.7361	123,743.36
俄罗斯卢布	269,425.65	0.0855	23,035.89

注释66.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	1,566,972,944.53	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	393,785,673.14	票据质押、未终止确认的商业承兑汇票
应收账款	63,608,650.00	融资质押
存货	3,757,175,706.71	抵押贷款
固定资产	518,508,834.10	抵押贷款
无形资产	187,960,598.59	土地抵押借款
其他权益工具投资	300,000,000.00	股权质押借款
投资性房地产	1,125,569,461.88	抵押贷款

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 2021 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	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	20,000.00	2017-1-23 至 2032-1-23	基建贷款
中科纳米	为其贷款提供连带责任保证担保	1,000.00	2021-6-25 至 2022-6-24	基建贷款
张掖市晋昌源煤业有限公司	项目建设融资租赁回购增信	10,000.00	自被担保单位《回购协议》期限届满之日起 2 年	担保金额以实际收到的融资租赁公司款项为准，截止 2021 年底已收取 10,000.00 万元。
合 计	—	31,000.00	—	—

十、资产负债表日后事项

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. 母公司

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	90.00	90.00

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 13 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
中科纳米	联营企业
兰州环球港	联营企业

（二）关联方交易

1. 向关联方销售货物

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)	

单位名称	关联方关系	定价政策	本期发生额		上期发生额		备注
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	
中科纳米	非合并范围内关联方	市场价	16,240.00	0.01	19,460.00	0.01	

2. 关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石装备、兰石建设	合并范围内关联方	300,000,000.00	550,000,000.00
兰石建设、兰石国际	合并范围内关联方	100,000,000.00	
兰石国际	合并范围内关联方	100,000,000.00	100,000,000.00
兰石重装	合并范围内关联方	91,899,000.00	179,689,000.00
兰石建设	合并范围内关联方	36,054,200.00	104,793,800.00
兰石兰驼	合并范围内关联方	115,851,900.00	70,000,000.00
兰石装备	合并范围内关联方	184,000,000.00	208,300,000.00

3. 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
兰石装备	合并范围内关联方	561,586,500.00	575,806,700.00
兰石建设	合并范围内关联方	380,000,000.00	150,000,000.00
兰石兰驼	合并范围内关联方	7,000,000.00	
兰石重装	合并范围内关联方	3,450,643,300.00	2,947,398,600.00
兰石换热	合并范围内关联方	30,000,000.00	
兰石重工	合并范围内关联方	20,000,000.00	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	中科纳米	268,758.70	7,718.47	125,772.15	1,257.72
其他应收款					
	兰州环球港	136,183,374.65	1,456,217.15		
	中科纳米	32,622.33	1,631.12	82,622.33	4,131.12

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

1.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 /计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	117,817.45	0.03	117,817.45	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	436,840,842.98	99.97	15,233,227.60	3.49	421,607,615.38
其中：账龄组合	397,201,993.96	90.90	15,233,227.60	3.84	381,968,766.36
关联方组合	39,638,849.02	9.07	-	-	39,638,849.02
合计	436,958,660.43	—	15,351,045.05	—	421,607,615.38

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按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	116,163,565.28	100.00	13,761,800.57	11.85	102,401,764.71
其中：账龄组合	81,419,835.83	70.09	13,761,800.57	16.90	67,658,035.26
关联方组合	34,743,729.45	29.91	-	-	34,743,729.45
合计	116,163,565.28	—	13,761,800.57	—	102,401,764.71

按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	400,044,443.64	74,985,755.08
1-2 年（含 2 年）	14,464,903.10	19,965,105.11
2-3 年（含 3 年）	8,823,858.44	8,253,036.54
3-4 年（含 4 年）	4,177,928.68	1,398,580.79
4-5 年（含 5 年）	360,144.50	859,925.30
5 年以上	9,087,382.07	10,701,162.46

账龄	期末余额	期初余额
小计	436,958,660.43	116,163,565.28
减：坏账准备	15,351,045.05	13,761,800.57
合计	421,607,615.38	102,401,764.71

2.期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	35,000.00	35,000.00	100.00	回收困难
客户 2	82,817.45	82,817.45	100.00	回收困难
合计	117,817.45	117,817.45	—	—

3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	371,075,246.96	93.42	3,710,752.46	40,613,974.46	49.88	406,139.74
1-2 年（含 2 年）	4,167,199.59	1.05	208,359.98	19,593,156.28	24.06	979,657.82
2-3 年（含 3 年）	8,451,909.61	2.13	845,190.96	8,253,036.54	10.14	825,303.66
3-4 年（含 4 年）	4,142,928.68	1.04	1,242,878.60	1,398,580.79	1.72	419,574.24
4-5 年（含 5 年）	277,327.05	0.07	138,663.53	859,925.30	1.06	429,962.65
5 年以上	9,087,382.07	2.29	9,087,382.07	10,701,162.46	13.14	10,701,162.46
合计	397,201,993.96	—	15,233,227.60	81,419,835.83	—	13,761,800.57

（2）其他组合

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
关联方组合	39,638,849.02			34,743,729.45		
合计	39,638,849.02			34,743,729.45		

4.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	152,626,480.00	34.93	1,526,264.80

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 2	20,124,266.36	4.61	201,242.66
客户 3	7,284,194.01	1.67	72,841.94
客户 4	6,831,386.53	1.56	68,313.87
客户 5	6,435,968.30	1.47	64,359.68
合计	193,302,295.20	44.24	1,933,022.95

注释2. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	3,033,613.75	1,262,713.75
应收股利	1,090,986.88	2,560,403.89
其他应收款项	2,979,187,289.36	2,763,342,705.39
合 计	2,983,311,889.99	2,767,165,823.03

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
资金拆借	3,033,613.75	1,262,713.75
合计	3,033,613.75	1,262,713.75

(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	1,090,986.88	2,560,403.89	待抵账	否
合计	1,090,986.88	2,560,403.89	—	—

(三) 其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	560.00	0.00	560.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,989,748,479.08	100.00	10,561,189.72	0.35	2,979,187,289.36
其中：账龄组合	156,001,160.49	5.22	10,561,189.72	6.77	145,439,970.77
关联方组合	2,833,747,318.59	94.78	-	-	2,833,747,318.59
合计	2,989,749,039.08	—	10,561,749.72	—	2,979,187,289.36

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率/计提 比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	139.93	0.00	139.93	100.00	-
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	2,763,342,705.39
其中：账龄组合	21,424,055.09	0.77	6,787,058.34	31.68	14,636,996.75
关联方组合	2,748,705,708.64	99.23	-	-	2,748,705,708.64
合计	2,770,129,903.66	—	6,787,198.27	—	2,763,342,705.39

按账龄披露其他应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,503,699,517.33	1,519,119,358.37
1-2 年（含 2 年）	284,798,245.37	497,987,083.88
2-3 年（含 3 年）	457,750,161.00	406,154,040.00
3-4 年（含 4 年）	405,647,911.00	13,052,075.31
4-5 年（含 5 年）	13,052,075.31	331,084,057.71
5 年以上	324,801,129.07	2,733,288.39
小计	2,989,749,039.08	2,770,129,903.66
减：坏账准备	10,561,749.72	6,787,198.27

账龄	期末余额	期初余额
合计	2,979,187,289.36	2,763,342,705.39

按性质披露其他应收款项

项目	期末余额	期末余额
押金及保证金	1,833,571.84	1,332,593.65
备用金	670,256.14	283,897.51
代扣代缴款项	32,576.20	2,040,612.12
应收暂付款	235,481.38	170,232.54
往来款	2,969,930,693.24	2,765,493,651.39
代垫款	11,725,757.34	808,195.52
其他	5,320,702.94	720.93
小计	2,989,749,039.08	2,770,129,903.66
坏账准备	10,561,749.72	6,787,198.27
合计	2,979,187,289.36	2,763,342,705.39

1.期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
其他	560.00	560.00	100.00	预计无法收回
合 计	560.00	560.00	—	—

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)	142,067,058.73	91.07	1,420,670.58	8,104,787.20	37.83	81,047.86
1-2 年 (含 2 年)	2,863,048.90	1.83	143,152.45	2,339,154.55	10.92	116,957.74
2-3 年 (含 3 年)	2,301,345.86	1.48	230,134.59	6,236.00	0.03	935.40
3-4 年 (含 4 年)	107.00	0.00	32.10	4,800.00	0.02	1,440.00
4-5 年 (含 5 年)	4,800.00	0.00	2,400.00	8,764,800.00	40.91	4,382,400.00
5 年以上	8,764,800.00	5.62	8,764,800.00	2,204,277.34	10.29	2,204,277.34
合计	156,001,160.49	—	10,561,189.72	21,424,055.09	—	6,787,058.34

(2) 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
关联方组合	2,833,747,318.59			2,748,705,708.64		
合计	2,833,747,318.59			2,748,705,708.64		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	81,047.86	4,501,873.07	2,204,277.34	6,787,198.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,339,622.72	-4,125,233.93	6,561,222.59	3,775,611.38
本期转回				
本期转销				
本期核销		920.00	139.93	1,059.93
其他变动				-
期末余额	1,420,670.58	375,719.14	8,765,360.00	10,561,749.72

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
单位 1	往来款	1,254,568,025.79	1 年以内	41.96	
单位 2	往来款	897,136,469.99	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	30.01	
单位 3	往来款	328,062,017.81	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.97	
单位 4	往来款	265,952,687.51	1 年以内、1-2 年、2-3 年	8.90	
单位 5	往来款	136,183,374.65	1 年以内	4.56	1,456,217.15
合计	—	2,881,902,575.75	—	96.40	1,456,217.15

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	3,992,486,239.35	27,333,665.57	23,833,665.57	3,995,986,239.35
对合营企业投资				-
对联营企业投资	1,286,161,570.58	5,723,000.00	10,176,834.70	1,281,707,735.88
小计	5,278,647,809.93	33,056,665.57	34,010,500.27	5,277,693,975.23
减：长期股权投资减值准备	91,743.20			91,743.20
合计	5,278,556,066.73	33,056,665.57	34,010,500.27	5,277,602,232.03

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	1,431,369,656.33			1,431,369,656.33		
兰石装备	463,212,733.04	1,084,025,277.04	18,500,000.00		1,102,525,277.04		
兰石地产	100,447,270.00	100,447,270.00	5,333,665.57		105,780,935.57		
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	3,500,000.00	18,500,000.00	-		
合计	3,415,849,193.35	3,992,486,239.35	27,333,665.57	23,833,665.57	3,995,986,239.35		

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	1,294,208,757.20	1,286,161,570.58	5,723,000.00	-	-10,176,834.70	

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
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	47,581,739.03	-	-	-414,371.70	
中科纳米	10,814,308.00	7,633,057.48	5,723,000.00	-	-3,619,858.07	
兰州环球港	1,233,302,706.00	1,230,855,030.87	-	-	-6,142,604.93	
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					1,281,707,735.88	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					47,167,367.33	
中科纳米					9,736,199.41	
兰州环球港					1,224,712,425.94	
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

1. 营业收入

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	3,291,913,188.84	1,935,832,271.24	2,481,447,188.48	1,647,152,484.60
现代服务	94,309,593.38	32,260,042.29	92,572,233.93	27,365,952.88
房地产业务	2,905,079,924.07	1,587,640,440.18	2,094,602,391.84	1,249,057,408.79
装备制造业	292,523,671.39	315,931,788.77	294,272,562.71	370,729,122.93
2. 其他业务小计	70,137,876.32	48,366,004.93	2,371,062,023.33	966,480,543.68
土地转让			2,312,693,892.96	916,839,547.54
材料销售	25,515,288.82	10,901,976.28	16,942,168.22	10,324,703.35
动能	33,479,617.48	35,264,160.78	36,734,881.58	38,361,404.07

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	11,142,970.02	2,199,867.87	4,691,080.57	954,888.72
合计	3,362,051,065.16	1,984,198,276.17	4,852,509,211.81	2,613,633,028.28

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	-10,176,834.70	-5,867,271.75
成本法核算的长期股权投资收益	8,835,002.36	12,729,439.36
处置长期股权投资产生的投资收益		61,821,496.13
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	320.00
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		-
合计	-1,341,512.34	68,683,983.74

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	-14,778,992.57	108,866,032.77
加：资产减值准备	6,531,040.82	-1,314,544.14
信用减值损失	7,410,968.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,799,749.98	95,465,870.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	17,340,376.95	13,471,249.89
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）	-3,731,118.49	-3,786,145.70
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,939,343.33	399,919.90
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-500.00	1,243,016,742.90
财务费用（收益以“-”填列）	552,159,054.19	548,082,134.53
投资损失（收益以“-”填列）	1,341,512.34	-68,683,983.74
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-112,774,881.98	-63,780,606.06

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-34,176,693.68	-337,666,667.49
存货的减少（增加以“-”填列）	1,239,736,123.36	1,002,389,972.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-362,208,573.92	563,060,742.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-1,421,850,915.39	-1,311,890,555.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,263,507.06	1,787,630,163.35
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	56,907,079.57	215,438,715.95
减：现金的期初余额	215,438,715.95	342,105,264.06
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	-158,531,636.38	-126,666,548.11

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	56,907,079.57	215,438,715.95
其中：库存现金	44,330.44	82,147.15
可随时用于支付的银行存款	56,862,749.13	215,356,568.80
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	56,907,079.57	215,438,715.95
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

二〇二二年二月二十日





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



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

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春, 侯雄

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; 无(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02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

登记机关



2021 年 12 月 01 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》。

会计师事务所 执业证书

名 称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。

发证机关:



二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制

张海英

女

1971年02月15日

甘肃省注册会计师协会
五联会计师事务所

622225197102150067

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
2021年度

91 30 0002

2018年3月13日下午

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid 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: 张海英

证书编号: 620100020058

620100020058

证书编号:
No. of Certificate

甘肃省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2010 03 16

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
y m d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师依法执行审计业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

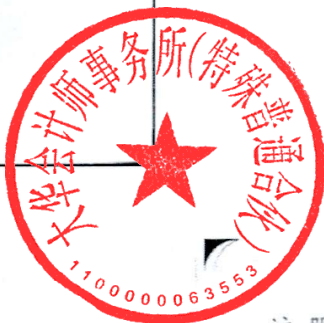
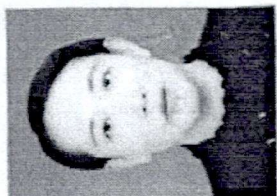
NOTES

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

2020年6月3日

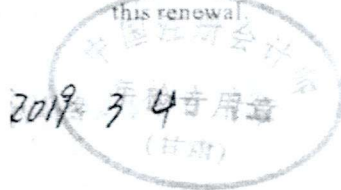
2020.6.2

姓名 Full name 葡英
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-08-18
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分所
身份证号码 Identity card No. 620402197008180029



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.



2020年5月27日



年 y 月 m 日 d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 2月 20日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 y 月 m 日 d

证书编号:
No. of Certificate 110101301500

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

发证日期:
Date of Issuance 2018年 08月 15日