

甘肃省国有资产投资集团有限公司
2024 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2 页
2、母公司资产负债表	3—4 页
3、合并利润表	5 页
4、母公司利润表	6 页
5、合并现金流量表	7 页
6、母公司现金流量表	8 页
7、合并所有者权益变动表	9—10 页
8、母公司所有者权益变动表	11—12 页
9、财务报表附注	13—152 页





审 计 报 告

[2025]京会兴审字第 01080011 号

甘肃省国有资产投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称甘肃国投）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了甘肃国投公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于甘肃国投公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督甘肃国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能导致对甘肃国投公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不





北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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甘肃国投公司不能持续经营。

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、就甘肃国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京
二〇二五年四月二十九日

中国注册会计师：

温亭水



中国注册会计师：

王彬宇



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	43,841,956,721.28	34,478,937,325.16
结算备付金*			
拆出资金*		-	146,331,046.87
交易性金融资产	五、（二）	3,530,324,876.21	3,567,446,857.93
衍生金融资产		76,865,596.45	1,309,261.18
应收票据	五、（三）	1,631,093,785.68	1,994,305,607.55
应收账款	五、（四）	17,621,692,142.95	17,263,136,658.75
应收款项融资	五、（五）	1,343,288,516.62	2,026,193,146.62
预付款项	五、（六）	2,745,943,546.42	3,756,844,632.23
其他应收款	五、（七）	7,912,832,681.89	9,665,489,889.28
存货	五、（八）	53,525,023,663.49	37,967,666,977.76
其中：数据资源			
合同资产	五、（九）	1,727,539,097.24	1,091,400,327.20
持有待售资产	五、（十）	10,799,308.77	-
一年内到期的非流动资产	五、（十一）	725,519,764.91	1,213,766,103.86
其他流动资产	五、（十二）	5,406,862,117.57	4,411,991,086.83
流动资产合计		140,099,741,819.48	117,584,818,921.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		208,516,335.75	273,988,511.22
债权投资	五、（十三）	3,428,506,145.84	1,000,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款	五、（十四）	1,373,244,805.39	1,694,629,732.40
长期股权投资	五、（十五）	39,281,321,556.17	33,848,312,015.89
其他权益工具投资	五、（十六）	30,256,729,191.12	29,872,606,243.46
其他非流动金融资产	五、（十七）	3,031,606,459.90	2,634,626,421.06
投资性房地产	五、（十八）	3,120,707,825.12	2,551,374,418.28
固定资产	五、（十九）	109,981,548,296.47	99,600,490,043.43
在建工程	五、（二十）	27,396,644,094.28	21,193,540,516.32
生产性生物资产	五、（二十一）	676,537,357.61	938,275,351.92
油气资产			
使用权资产	五、（二十二）	616,445,179.58	612,910,808.58
无形资产	五、（二十三）	30,583,919,352.45	15,745,384,768.44
其中：数据资源			
开发支出	五、（二十四）	76,230,367.92	50,978,474.29
其中：数据资源			
商誉	五、（二十五）	8,594,085,616.21	5,794,875,254.34
长期待摊费用	五、（二十六）	2,337,177,246.12	880,892,815.17
递延所得税资产	五、（二十七）	1,901,598,925.76	1,279,511,846.16
其他非流动资产	五、（二十八）	10,499,830,731.18	11,267,691,709.82
非流动资产合计		273,364,649,486.87	229,240,088,930.78
资产总计		413,464,391,306.35	346,824,907,852.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、（二十九）	31,119,543,609.02	19,996,689,719.55
交易性金融负债			
衍生金融负债		54,896,205.59	-
应付票据	五、（三十）	10,431,111,960.91	9,358,196,477.74
应付账款	五、（三十一）	23,119,570,654.21	19,724,777,573.48
预收款项	五、（三十二）	412,371,420.35	305,610,017.77
合同负债	五、（三十三）	5,783,218,760.09	3,595,224,819.36
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*		2,256,626.42	5,926,737.92
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬	五、（三十四）	1,280,608,749.93	1,174,700,048.57
应交税费	五、（三十五）	1,253,834,690.85	1,394,673,248.35
其他应付款	五、（三十六）	21,277,205,230.11	9,723,094,971.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十七）	23,736,229,994.98	23,858,951,325.78
其他流动负债	五、（三十八）	5,055,853,043.62	3,477,002,148.82
流动负债合计		123,526,700,946.08	92,614,847,088.97
非流动负债：			
长期借款	五、（三十九）	92,295,291,289.75	83,941,825,267.73
应付债券	五、（四十）	21,541,330,697.39	14,275,998,030.47
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（四十一）	392,588,635.05	349,886,209.87
长期应付款	五、（四十二）	4,360,757,485.82	3,950,649,229.47
长期应付职工薪酬	五、（四十三）	2,644,901,362.59	2,794,495,866.17
预计负债	五、（四十四）	1,053,650,058.50	523,431,455.02
递延收益	五、（四十五）	3,258,845,246.63	2,904,594,762.64
递延所得税负债	五、（二十七）	6,636,776,443.94	3,473,482,138.97
其他非流动负债	五、（四十六）	416,415,572.22	431,643,283.40
非流动负债合计		132,600,556,791.89	112,646,006,243.74
负债合计		256,127,257,737.97	205,260,853,332.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（四十七）	12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
其他权益工具		-	76,315,196.45
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十八）	49,025,669,954.57	45,269,293,858.01
减：库存股		10,723,085,935.61	22,178,622.14
其他综合收益		1,222,664,363.33	1,133,772,388.09
专项储备	五、（四十九）	89,204,025.51	88,801,239.71
盈余公积	五、（五十）	173,405,534.12	173,405,534.12
一般风险准备*		208,775,686.42	177,369,351.07
未分配利润	五、（五十一）	26,382,168,801.47	21,426,353,671.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,691,902,310.81	80,636,232,498.10
少数股东权益		78,645,231,257.57	60,927,822,021.19
所有者权益（或股东权益）合计		157,337,133,568.38	141,564,054,519.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		413,464,391,306.35	346,824,907,852.00

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		5,191,428,361.18	2,854,008,907.36
交易性金融资产		31,527,399.20	39,817,635.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十一、（一）	69,672,514.81	224,210,366.39
应收款项融资		28,413,499.81	49,500,000.00
预付款项		414,223,998.83	221,092,799.49
其他应收款	十一、（二）	109,108,650.84	136,315,166.42
存货		-	-
其中：数据资源			
合同资产		8,350,000.00	8,350,000.00
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,031,552,383.34	1,879,429,605.93
流动资产合计		6,884,276,808.01	5,412,724,480.59
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、（三）	52,048,384,038.29	51,895,562,555.37
其他权益工具投资		1,877,666,189.22	1,571,711,098.15
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		272,957,765.52	279,937,838.88
固定资产		113,372,759.90	115,915,852.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,575,808.46	1,456,364.04
其中：数据资源			
开发支出		-	-
其中：数据资源			
商誉		-	-
长期待摊费用		829,665.38	19,731.50
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		5,149,242,352.76	4,402,132,627.51
非流动资产合计		59,465,028,579.53	58,266,736,068.22
资产总计		66,349,305,387.54	63,679,460,548.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		4,356,872,013.85	4,596,251,222.22
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,000,000,000.00	4,500,000,000.00
应付账款		16,860,000.00	7,290,000.00
预收款项		-	-
合同负债		123,793,431.96	5,500,000.00
应付职工薪酬		10,014,170.04	11,324,959.84
应交税费		948,692.17	10,683,007.90
其他应付款		26,716,650.70	5,644,893.16
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		6,577,964,718.83	8,161,839,759.03
其他流动负债		3,022,703,968.60	1,513,422,191.77
流动负债合计		16,135,873,646.15	18,811,956,033.92
非流动负债：			
长期借款		11,212,031,794.02	8,166,301,510.60
应付债券		9,768,705,975.82	7,137,654,901.78
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		51,163,033.33	50,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		204,193.00	204,193.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		21,032,104,996.17	15,354,160,605.38
负债合计		37,167,978,642.32	34,166,116,639.30
所有者权益：			
实收资本		12,313,099,881.00	12,313,099,881.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		17,030,281,713.14	16,891,834,670.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		56,087,950.47	63,361,805.92
专项储备		-	-
盈余公积		173,405,534.12	173,405,534.12
未分配利润		-391,548,333.51	71,642,018.45
所有者权益合计		29,181,326,745.22	29,513,343,909.51
负债和所有者权益总计		66,349,305,387.54	63,679,460,548.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表
2024年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		470,732,471,162.32	401,256,481,001.97
其中：营业收入	五、(五十二)	470,732,471,162.32	401,256,481,001.97
二、营业总成本		459,679,744,936.00	387,550,490,636.29
其中：营业成本	五、(五十二)	444,146,620,715.41	372,507,528,259.76
税金及附加		1,789,266,359.66	1,931,626,881.27
销售费用	五、(五十三)	1,884,785,153.95	1,532,231,729.00
管理费用	五、(五十四)	5,615,874,148.07	5,128,343,981.91
研发费用	五、(五十五)	2,240,218,520.38	1,969,871,506.65
财务费用	五、(五十六)	4,002,980,038.53	4,480,888,277.70
其中：利息费用		5,014,581,114.38	4,817,707,131.61
利息收入		1,288,405,499.55	635,706,110.59
加：其他收益	五、(五十七)	1,063,591,304.76	811,417,813.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十八)	6,606,458,993.72	2,461,686,493.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		909,462,500.12	574,412,683.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,540.55	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(五十九)	452,266,457.60	265,301,973.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十)	-3,969,157,045.33	-2,212,410,835.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十一)	-2,212,436,820.54	-2,456,193,207.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(六十二)	110,374,867.18	92,426,659.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,103,825,524.26	12,668,219,261.83
加：营业外收入	五、(六十三)	414,596,797.54	362,299,853.98
减：营业外支出	五、(六十四)	390,262,818.29	307,180,331.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,128,159,503.51	12,723,338,784.41
减：所得税费用	五、(六十五)	1,925,252,828.68	2,227,245,373.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,202,906,674.83	10,496,093,410.98
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,195,198,943.80	10,496,093,410.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,707,731.03	-
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,472,155,821.35	5,294,409,871.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,730,750,853.48	5,201,683,539.19
六、其他综合收益的税后净额		7,127,676.39	-133,254,202.59
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		88,891,975.24	697,027,118.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		238,120,857.60	-250,535,004.92
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-5,892,077.87	34,841,897.45
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-132,295,332.09	-3,163,336.59
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		374,891,011.31	-343,136,313.05
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		1,417,256.25	60,922,747.27
2.将重分类进损益的其他综合收益		-149,228,882.36	947,562,123.51
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	427,912,756.16
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		50,110,339.93	103,762,835.23
(6) 外币财务报表折算差额		-199,339,222.29	295,833,566.63
(7) 其他		-	120,052,965.49
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-81,764,298.85	-830,281,321.18
七、综合收益总额		11,210,034,351.22	10,362,839,208.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,561,047,796.59	5,981,436,990.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,648,986,554.63	4,371,402,218.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



5

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入	十一、（四）	9,195,149,587.09	10,989,124,460.86
减：营业成本	十一、（四）	8,931,381,791.84	10,572,976,467.39
税金及附加		13,157,800.41	18,402,333.19
销售费用		384,442.93	454,467.69
管理费用		34,723,739.75	30,819,198.48
研发费用		-	-
财务费用		1,084,684,713.26	1,115,789,419.76
其中：利息费用		1,234,673,289.17	1,180,204,171.51
利息收入		156,452,600.20	76,452,612.76
加：其他收益		123,053.98	20,739.30
投资收益（损失以“-”号填列）		900,581,414.66	260,497,454.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		205,546,856.28	197,670,612.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-8,290,235.80	816,772.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,588.91	40,226.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,254,920.65	-487,942,233.73
加：营业外收入		1,011,221.24	0.65
减：营业外支出		7,749,406.85	3,087,793.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,516,735.04	-491,030,026.45
减：所得税费用		-	204,193.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,516,735.04	-491,234,219.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,516,735.04	-491,234,219.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-7,273,855.45	334,988,344.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-7,273,855.45	-92,924,411.24
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-127,517,583.63	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		120,243,728.18	-101,893,163.11
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他			8,968,751.87
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	427,912,756.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	427,912,756.16
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,242,879.59	-156,245,874.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2024年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		528,239,244,024.77	436,063,332,851.03
客户存款和同业存放款项净增加额*		-3,702,637.77	4,201,667.95
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			
收到原保险合同保费取得的现金*			
收到再保险业务现金净额*			
保户储金及投资款净增加额*			
收取利息、手续费及佣金的现金*		251,920,851.75	361,326,475.04
拆入资金净增加额*			
回购业务资金净增加额*			
代理买卖证券收到的现金净额*			
收到的税费返还		926,069,377.38	1,056,521,394.56
收到其他与经营活动有关的现金		11,532,296,511.35	15,882,619,880.99
经营活动现金流入小计		540,945,828,127.48	453,368,002,269.57
购买商品、接受劳务支付的现金		491,952,986,237.26	394,220,795,813.90
客户贷款及垫款净增加额*		-12,528,752.14	-55,931,919.87
存放中央银行和同业款项净增加额*		-124,446,657.79	68,759,346.36
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*		-150,000,000.00	150,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金*		95,306,957.16	124,511,448.95
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,798,588,688.77	12,971,790,415.40
支付的各项税费		8,942,743,977.61	8,489,875,041.56
支付其他与经营活动有关的现金		14,434,475,970.23	19,193,381,213.52
经营活动现金流出小计		529,937,126,421.10	435,163,181,359.82
经营活动产生的现金流量净额		11,008,701,706.38	18,204,820,909.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,932,728,195.84	3,055,455,051.48
取得投资收益收到的现金		789,181,240.11	1,335,953,519.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		156,463,040.35	147,873,326.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,199,766,246.68	1,305,698,197.50
收到其他与投资活动有关的现金		1,806,116,174.73	1,368,157,639.91
投资活动现金流入小计		5,884,254,897.71	7,213,137,734.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,183,195,656.63	18,517,926,036.45
投资支付的现金		7,707,674,649.30	10,009,691,257.02
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		5,561,821,647.95	3,691,310,453.52
支付其他与投资活动有关的现金		2,555,695,776.62	1,011,827,407.80
投资活动现金流出小计		41,008,387,730.50	33,230,755,154.79
投资活动产生的现金流量净额		-35,124,132,832.79	-26,017,617,420.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,257,826,501.83	2,036,986,250.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,803,381,756.62	1,143,158,800.00
取得借款收到的现金		83,058,146,853.00	80,012,155,447.77
收到其他与筹资活动有关的现金		3,561,379,091.70	4,417,686,417.04
筹资活动现金流入小计		98,877,352,446.53	86,466,828,115.15
偿还债务支付的现金		56,473,838,106.94	64,756,311,763.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,701,360,957.20	5,264,912,282.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		408,058,304.23	438,624,312.99
支付其他与筹资活动有关的现金		3,524,383,627.27	5,235,710,991.58
筹资活动现金流出小计		66,699,582,691.41	75,256,935,037.58
筹资活动产生的现金流量净额		32,177,769,755.12	11,209,893,077.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		842,193,060.48	-52,779,087.93
五、现金及现金等价物净增加额		8,904,531,689.19	3,344,317,479.12
加：期初现金及现金等价物余额		31,480,528,286.39	28,136,210,807.27
六、期末现金及现金等价物余额		40,385,059,975.58	31,480,528,286.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2024年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,542,743,271.85	11,670,099,713.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		5,285,936,746.76	10,506,669,204.89
经营活动现金流入小计		14,828,680,018.61	22,176,768,918.46
购买商品、接受劳务支付的现金		11,491,458,537.07	11,490,570,177.95
支付给职工以及为职工支付的现金		26,621,427.39	24,684,995.15
支付的各项税费		30,308,376.12	34,592,627.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,258,062,502.87	9,377,941,284.78
经营活动现金流出小计		16,806,450,843.45	20,927,789,084.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,977,770,824.84	1,248,979,833.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		290,324,810.07	16,450,087.71
取得投资收益收到的现金		750,188,404.64	114,256,673.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,076,327.85	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	9,532,747.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,056,589,542.56	140,239,508.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	794,958.91
投资支付的现金		651,617,760.00	2,355,981,437.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	4,016,850,800.00
投资活动现金流出小计		651,617,760.00	6,373,627,196.20
投资活动产生的现金流量净额		404,971,782.56	-6,233,387,687.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	-
取得借款收到的现金		20,599,884,440.65	16,085,408,138.42
收到其他与筹资活动有关的现金		-	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,799,884,440.65	16,585,408,138.42
偿还债务支付的现金		15,267,600,000.00	10,479,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,610,243,821.04	1,159,604,603.58
支付其他与筹资活动有关的现金		11,822,123.51	519,198,913.32
筹资活动现金流出小计		16,889,665,944.55	12,158,403,516.90
筹资活动产生的现金流量净额		3,910,218,496.10	4,427,004,621.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,337,419,453.82	-557,403,232.45
加：期初现金及现金等价物余额		2,854,008,907.36	3,411,412,139.81
六、期末现金及现金等价物余额		5,191,428,361.18	2,854,008,907.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：



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

2024年度

编制单位：甘肃国瑞投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

2024年度														
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	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备*	未分配 利润	其他			小计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	12,313,099,881.00	-	76,315,196.45	45,269,293,858.01	22,178,622.14	1,133,772,388.09	88,801,239.71	173,405,534.12	177,369,351.07	21,426,353,671.79	-	80,636,232,498.10	60,927,822,021.19	141,564,054,519.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	12,313,099,881.00	-	76,315,196.45	45,269,293,858.01	22,178,622.14	1,133,772,388.09	88,801,239.71	173,405,534.12	177,369,351.07	21,426,353,671.79	-	80,636,232,498.10	60,927,822,021.19	141,564,054,519.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-76,315,196.45	3,756,376,096.56	10,700,907,313.47	88,891,975.24	402,785.80	-	31,406,335.35	4,955,815,129.68	-	-1,944,330,187.29	17,717,409,236.38	15,773,079,049.09
（一）综合收益总额						88,891,975.24				5,472,155,821.35		5,561,047,796.59	5,646,986,554.63	11,210,034,351.22
（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）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备*														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	12,313,099,881.00	-	-	49,025,669,954.57	10,723,085,935.61	1,222,664,363.33	89,204,025.51	173,405,534.12	208,775,686.42	26,382,168,801.47	-	78,691,962,310.81	78,645,231,257.57	157,337,133,568.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

平成印广

之刘印建

虎李印振





合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

2023年度														
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	其他权益工具		资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险准备 [*]	未分配 利润	其他	小计		
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	12,313,099,881.00		76,315,196.45	44,778,368,485.35	23,247,745.44	586,946,016.42	65,140,227.43	173,405,534.12	160,828,487.99	16,108,529,269.47		74,239,985,352.79	52,361,088,323.19	126,601,073,675.98
加：会计政策变更														
前期差错更正										156,777,723.03		156,777,723.03		156,777,723.03
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	12,313,099,881.00		76,315,196.45	44,778,368,485.35	23,247,745.44	586,946,016.42	65,140,227.43	173,405,534.12	160,828,487.99	16,265,306,992.50		74,396,763,075.82	52,361,088,323.19	126,757,851,399.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1.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														
（二）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备 [*]														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	12,313,099,881.00		76,315,196.45	45,269,293,858.01	22,178,622.14	1,133,772,388.09	88,801,239.71	173,405,534.12	177,369,351.07	21,426,353,871.79		80,636,232,498.10	60,927,822,021.19	141,564,054,519.29



公司负责人：



主管会计工作负责人：

10



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表
2024年度

2024年度										所有者权益合计	
项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储 备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,313,099,881.00	-	-	-	16,891,834,670.02	-	63,361,805.92	-	173,405,534.12	71,642,018.45	29,513,343,909.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,313,099,881.00	-	-	-	16,891,834,670.02	-	63,361,805.92	-	173,405,534.12	71,642,018.45	29,513,343,909.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	138,447,043.12	-	-7,273,855.45	-	-	-463,190,351.96	-332,017,164.29
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,273,855.45	-	-	16,516,735.04	9,242,879.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	138,447,043.12	-	-	-	-	-479,707,087.00	-341,260,043.88
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-479,707,087.00	-479,707,087.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	138,447,043.12	-	-	-	-	-	138,447,043.12
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,313,099,881.00	-	-	-	17,030,281,713.14	-	56,087,950.47	-	173,405,534.12	-391,548,333.51	29,181,326,745.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表
2024年度

2023年度										单位:元 币种:人民币
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	12,313,099,881.00	-	-	16,415,455,933.82	-	-271,626,539.00	-	173,405,534.12	594,129,537.92	29,224,464,347.86
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,313,099,881.00	-	-	16,415,455,933.82	-	-271,626,539.00	-	173,405,534.12	594,129,537.92	29,224,464,347.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	476,378,736.20	-	334,988,344.92	-	-	-522,487,519.47	288,879,561.65
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	334,988,344.92	-	-	-491,234,219.45	-156,245,874.53
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	476,378,736.20	-	-	-	-	-	476,378,736.20
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	-	-	-	476,378,736.20	-	-	-	-	-31,253,300.02	-31,253,300.02
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-37,321,900.00	-37,321,900.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	6,068,599.98	6,068,599.98
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	12,313,099,881.00	-	-	16,891,834,670.02	-	63,361,805.92	-	173,405,534.12	71,642,018.45	29,513,343,909.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

平成印广

之刘印建

虎李印振



甘肃省国有资产投资集团有限公司

2024年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于 2007 年 11 月经甘肃省市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 916200006654372581 的营业执照。

截至 2024 年 12 月 31 日，注册资本为 1,231,309.99 万元，注册地址：甘肃省兰州市七里河区瓜州路 4800 号。集团最终实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 企业的经营范围：开展融资业务，投资业务，国有股权运营管理，国有资本运营，受托管理业务；企业并购重组；基金投资和创投业务；业务咨询及财务顾问；有色金属材料及矿产品、黑色金属及矿产品、化工原料及化工产品（不含危险化学品）、机电产品、贵金属等贸易，进出口业务；房屋租赁；经省政府国资委授权的其他业务等。（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）***

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(一) 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。

(二) 会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币



本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为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。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵消。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日



至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(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。

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。

(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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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：

- 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。

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）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算**1. 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日



起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。



（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款，以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段。本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司



按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收账款组合 3：低风险组合

C、合同资产

合同资产组合 1：产品销售

合同资产组合 2：工程施工

D、应收款项融资

应收款项融资组合 1：商业承兑汇票

应收款项融资组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司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：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：低风险组合

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

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- (1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- (2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- (3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。



如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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) 本公司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。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

如果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，则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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的，资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳



务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十五) 长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（五）；

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：



A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。



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。

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；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。

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，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。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

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。固定资产分类为：土地、房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备、酒店业家具、其他。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
土地资产	直线法			
房屋及建筑物	直线法	8—50 年	0—5	12.5—1.9
机器设备	直线法	4—30 年	0—5	25—3.16
运输工具	直线法	5—12 年	0—5	20—7.92
电子设备	直线法	2—10 年	0—5	20—7.92
办公设备	直线法	2—10 年	0—5	20—7.92
酒店业家具	直线法	8 年	5	11.88
其他	直线法	3—12 年	0—5	33.33—7.92

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注三、（二十三）

4. 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。

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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. 借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

（二十）生物资产

1. 生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

- （1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于



购买该资产的其他支出。

(2) 自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

(4) 自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

(5) 应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

(6) 投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(7) 生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3. 生物资产的收获与处置

(1) 对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为加权平均法。

(2) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(3) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

(4) 生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

(二十一) 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

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，不包括属于为生产存货而发生的成本。



本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照本附注“三、（二十三）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

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）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----



项目	预计使用寿命	依据
软件	3—10	直线法
土地使用权	权证载明期间	直线法
专利权	权证载明期间	直线法
非专利技术	权证载明期间	直线法
商标权	权证载明期间	直线法
著作权	10	直线法
特许权	5-10/权证载明期间	直线法
采矿权	权证载明期间	直线法

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。

经复核，本年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。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

(1) 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；

(2) 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；

(3) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(4) 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；

(5) 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；

(6) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(7) 开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象。对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。



关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十四）长期待摊费用

对于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，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬是指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。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. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。



报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额，重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- （1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公



司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(二十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十九) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对



价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

（三十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其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（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分



计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款(1)减(2)的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

(三十一) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司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。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转



回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异，能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十三）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行



分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(3) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十一）”和“附注三、（二十七）”。

(4) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十四）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。



执行解释第 17 号中规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号)

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行。

子公司甘肃电气装备集团有限公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并利润表营业成本 16,285,053.06 元，调减销售费用 16,285,053.06 元。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3、5、6、9、10、13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	1、5、7
教育费附加	实缴增值税、消费税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为为计税依据	12
企业所得税	应纳税所得额	25、15

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	25
甘肃省工业交通投资有限公司(以下简称“工交投公司”)	25
甘肃兴陇资本管理有限公司(以下简称“兴陇资本公司”)	25
甘肃生物产业创业投资基金有限公司(以下简称“生物基金公司”)	25
甘肃国投新区开发建设有限公司(以下简称“国投新区公司”)	25
甘肃兴陇基金管理有限公司(以下简称“兴陇基金公司”)	15
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司(以下简称“三毛集团公司”)	25
甘肃资产管理有限公司(以下简称“甘肃资管公司”)	25
天水长城果汁集团股份有限公司(以下简称“长城果汁公司”)	25
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司(以下简称“有色金属基金公司”)	25
上海陇苑实业发展有限公司(以下简称“上海陇苑公司”)	25
甘肃科技投资集团有限公司(以下简称“甘肃科技集团”)	25
甘肃药业投资集团有限公司(以下简称“甘肃药业集团”)	25
甘肃电气装备集团有限公司(以下简称“甘肃电气集团”)	25



纳税主体名称	所得税税率(%)
兰州三毛实业有限公司(以下简称“三毛实业公司”)	15
甘肃工程咨询集团股份有限公司(以下简称“甘肃工程咨询集团”)	25
甘肃国开投资有限公司(以下简称“国开投资公司”)	25
甘肃陇苑物产有限公司(以下简称“陇苑物产”)	25
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司(以下简称“佛慈集团”)	25

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 三毛实业有限公司

按照财政部、国家税务总局财税《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定([2002]7号)。本部自产货物出口业务,增值税实行免、抵、退税政策,免征出口销售环节增值税,对于出口自产货物所耗用的原材料、零部件、燃料、动力等所含的进项税额,抵顶内销货物的应纳税额,对未抵顶完的部分予以退税。

(2) 甘肃电气装备集团有限公司

根据财政部、税务总局[2023]第43号文规定,天水长城开关厂集团有限公司、天水电气传动研究所集团有限公司、天水二一三电器集团有限公司、天水长城控制电器有限责任公司及天水二一三新能源电器有限公司属于先进制造业企业,自2023年1月1日至2027年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(3) 甘肃省电力投资集团有限责任公司

①根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57号)文件规定,县级及县级以下小型水力发电单位生产的电力,可选择按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税。本公司所属二级公司迭部汇能公司,二级公司大容公司杂木寺发电分公司、大容公司朱岔峡发电分公司,大容公司大立节发电分公司、大容公司石门坪发电分公司、九甸峡公司莲峰分公司、九甸峡公司峡城分公司、九甸峡公司吉利分公司和九甸峡公司三甲分公司、四级公司龙汇公司,符合财税[2014]57号文件中的按简易办法征收增值税的优惠政策有关规定,上述单位2024年度按3%的征收率计算缴纳增值税。

②根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号)文件规定,自2015年7月1日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退50%的政策。酒汇公司的桥西第三风电场、玉门公司的麻黄滩风电场、高台公司的盐池滩100MW风电场项目、鼎新公司、鑫汇公司、安北公司适用此政策。

③根据财政部、国家税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》(2023年第56号)文件规定,对供热企业向居民个人(以下称居民供热)取得的采暖费收入免征增值税,规定执行至2027年供暖期结束,武威发电公司适用此政策。

(4) 甘肃省农垦集团有限责任公司

①根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“下列项目免征增值税:农业生产者销售的自产农业产品”以及《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条“部分免税项目的范围。限定如下:第一款第一项所称农业,是指种植业、养殖业、林业、牧业、水产业。农业生产者,包括从事农业生产的单位和个人。农业产品,是指初级农业产品”的规定,本公司全资子公司甘肃农垦饮马牧业有限责任公司、甘肃农垦天牧乳业有限公司、甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司。本公司控股子公司甘肃庄园牧业有限公司、甘肃亚盛实业(集团)股份有限



公司等公司，享受增值税免税政策。

②根据《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 23 号）第六项第二条规定：增值税小规模纳税人应分别核算销售货物，提供加工、修理修配劳务的销售额，和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物，提供加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，甘肃省酒泉农垦公司享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

（5）金川集团股份有限公司

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

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

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

④本公司的子公司金昌金川万方实业有限责任公司、金昌水泥（集团）有限责任公司，根据财政部、国家税务总局印发文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78 号）、《财政部税务总局关于资源综合利用增值税政策的公告》（2019 年第 90 号）“技术标准和相关条件”、《财政部税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（2021 年第 40 号），享受资源综合利用产品和劳务增值税即征即退的政策。

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

2.其他税

①根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）第一条规定：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。兴陇资本公司所属的甘肃国投后勤服务有限责任公司、甘肃兴陇中旗管理咨询有限公司、甘肃省工业交通投资有限公司之子公司兰州中林宾馆有限责任公司等享受上述优惠政策。

②根据财政部、国家税务总局《关于延续实施供热企业有关税收政策的公告》（2023 年第 56 号）文件规定，对向居民供热收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按照规定征收房产税、城镇土地使用税，规定执行至 2027 年供暖期结束，甘肃电投金昌发电有限责任公司、甘肃电投张掖发电有限责任公司、甘肃电投武威热电有限责任公司等适用此政策。

3.所得税

（1）甘肃省工业交通投资有限公司

①兰州中林宾馆有限责任公司



根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司为小型微利企业，享受上述优惠政策。

②兰电民勤风力发电有限公司

自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司享受西部大开发税收优惠政策，即：2024 年度企业所得税按 15% 计缴。

（2）甘肃兴陇资本管理有限公司

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司甘肃国投后勤服务有限责任公司、甘肃兴陇中旗管理咨询有限公司享受上述优惠政策。

（3）甘肃兴陇基金管理有限公司

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]23 号）第一条：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。子公司甘肃兴陇基金管理有限公司、甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司享受上述优惠政策。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司甘肃兴陇天使投资基金有限公司为小型微利企业，享受上述优惠政策。

（4）甘肃电气装备集团有限公司

天水长城控制电器有限公司、天水二一三新能源电器有限公司、二一三电器（上海）有限公司、天水长城箱壳制造有限公司、甘肃工大舞台技术工程有限公司、兰州理工合金粉末有限责任公司为高新技术企业，2024 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

依据财税[2011]58 号文规定，天水长城开关厂集团有限公司、天水电气传动研究所集团有限公司、天水二一三电器集团有限公司、天水天传电气工程有限责任公司、甘肃电气装备集团工业工程有限公司、甘肃长开安装工程有限公司、兰州电机股份有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2024 年度企业所得税按 15% 的税率计缴。

（5）天水长城果汁集团有限公司

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]23 号）第一条：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。所属公司天水长城果汁饮料有限公司、秦安长城果汁饮料有限公司、天水家园生物饲料有限公司、陇南长城果汁饮料有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（6）甘肃药业投资集团有限公司

①财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规



定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司子公司甘肃陇神戎发药业股份有限公司经主管税务机关备案后享受 15% 的所得税税收优惠政策。

②2017 年 11 月经甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局重新认定为高新技术企业，认定证书编号：GR202062000355。依据科技部、财政部、国家税务总局 2008 年 4 月联合颁布的《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》等有关规定申请享受税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司甘肃普安制药股份有限公司经主管税务机关备案后享受 15% 的所得税税收优惠政策。

(7) 甘肃工程咨询集团股份有限公司

根据《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。本公司部分子公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》（国家发展和改革委员会令 40 号），依据上述规定按 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号），优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式归集和留存相关资料备查。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告 2023 年第 6 号：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司部分下属子公司符合该优惠政策。

2021 年 9 月 16 日，子公司甘肃省建设监理有限责任公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202162000208），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2022 年 10 月 18 日，子公司甘肃省成兴信息科技有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000240），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2022 年 12 月 1 日，子公司甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202262000470），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，子公司甘肃土木工程科学研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202362000479），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，子公司甘肃省城乡规划设计研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202362000533），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

2023 年 10 月 16 日，子公司甘肃省建筑设计研究院有限公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR202362000112），有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款相关规定，按 15% 优惠税率计缴企业所得税。

(8) 甘肃科技投资集团有限公司

①甘肃科技创新创业投资基金管理有限公司



本公司于 2020 年 9 月成立,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,享受西部大开发企业所得税优惠政策,在符合相关条件的前提下减按 15% 税率征收企业所得税。

②甘肃兰白试验区创新创业投资基金管理有限公司

根据财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),本公司是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。

③甘肃省皮革塑料研究所有限责任公司

根据财政部 税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定:“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。二、本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。”本公司享受小微企业税收优惠政策。

④甘肃省碳排放权交易中心有限公司

本公司本年度享受小微企业所得税税收优惠政策,根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号),本公司企业所得税年应纳税所得额不超过 100 万元,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按照 20% 的税率缴纳企业所得税。

⑤甘肃省机械科学研究院有限责任公司

甘肃省机械科学研究院有限责任公司于 2021 年 10 月被国家税务总局甘肃省税务局认定为高新技术企业,并于 2021 年 10 月获得了《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202162000389,资格有效期为 3 年(2021 年至 2024 年),在符合相关条件的前提下减按 15% 税率征收企业所得税。

⑥甘肃金科脉草业有限责任公司武威分公司

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 第 512 号)第八十六条规定:“企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得,可以免征、减征企业所得税。甘肃金科脉草业有限责任公司武威分公司免征企业所得税。

⑦甘肃金科机电检测检验有限责任公司

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

根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)第一条,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

⑧甘肃省建材科研设计院有限责任公司

公司于 2018 年取得高新技术企业认证,本年度执行相应优惠税率 15%。

⑨兰州科技大市场管理有限责任公司

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



司享受小微企业税收优惠政策。

根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)第一条,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号),政府对增值税小规模纳税人,在 50%幅度内减征资源税、城市维护建设税、印花税、城镇土地使用税、耕地占用税等地方税种及教育费附加、地方教育附加。

⑩甘肃省膜科学技术研究院有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税。

⑪丝绸之路国际知识产权港有限责任公司

根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号),及最新的《西部地区鼓励类产业目录(2014)》(国家发展和改革委员会第 15 号令),公司可以享受 15%企业所得税。

⑫甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司、新疆图新知识产权有限责任公司、甘肃港安数字版权科技有限公司、甘肃港新知识产权保护有限公司:

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

根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)第一条,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

⑬兰州新区科技创新城发展有限公司

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

根据关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)第一条,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号),政府对增值税小规模纳税人,在 50%幅度内减征资源税、城市维护建设税、印花税、城镇土地使用税、耕地占用税等地方税种及教育费附加、地方教育附加。

⑭兰州助剂厂有限责任公司



本公司于 2020 年 9 月 16 日国家税务总局甘肃省税务局认定为高新技术企业，在符合相关条件的前提下减按 15% 税率征收企业所得税。

(9) 兰州三毛实业有限公司

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]23 号）第一条：本部自 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。

根据财税〔2019〕13 号中的规定，子公司对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司甘肃经纬纺织品检验检测公司 2024 年度企业所得税适用 5% 的优惠税率。

(10) 兰州佛慈医药产业发展集团有限公司

①根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）“对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”及《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号）“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日”，及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）“对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日”。北京佛慈、佛慈养天和、佛慈大药房物业、平凉佛慈、白银佛慈大药房、张掖佛慈大药房、佛慈医疗信息、宁夏佛慈大药房、佛慈科创、陇南佛慈及广东普泽根据上述政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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。佛慈制药、佛慈大药房、甘南佛慈大药房、佛慈伟业符合西部大开发企业所得税减按 15% 税率的税收优惠政策，2024 年按 15% 税率缴纳企业所得税。

(11) 甘肃省电力投资集团有限责任公司

①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]23 号）第一条：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，甘肃电投常乐发电有限责任公司等相关公司享受此税收优惠政策。

②根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第二款规定：“从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得可以免征、减征企业所得税”。企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。酒汇公司的瓜州北大桥 50MW 光伏项目、干河口 200MW 光伏项目、玉门公司的玉门市麻黄滩第一风电场 C 区 200 兆瓦项目、辰旭高台公司盐池滩 100MW 风电场项目和永昌新能源公司河清滩 300MW 光伏项目适用此政策。

③根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。



根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司部分子公司享受此税收优惠政策。

（12）甘肃省农垦集团有限责任公司

①根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（中华人民共和国国务院令 第 512 号）第八十六条规定：“企业所得税法第二十七条第（一）项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理。本公司全资子公司甘肃农垦西湖农场有限责任公司，甘肃农垦小宛农场有限责任公司，甘肃农垦饮马牧业有限责任公司，甘肃亚盛田园牧歌草业集团有限责任公司、甘肃亚盛本草源中药材有限公司等公司，享受免征企业所得税的税收优惠政策。

②根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2014 年 15 号）、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（国家发改委 2019 年 29 号令），本公司控股子公司甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司、本公司全资子公司甘肃亚盛亚美特节水有限公司、全资子公司甘肃中垦玉种业有限公司等公司，减按 15% 税率征收企业所得税。

③根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号第二条的规定，以及《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]23 号）第一条：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% 税率征收企业所得税。本公司控股子公司甘肃莫高实业发展股份有限公司、兰州庄园牧场股份有限公司、本公司全资玉门市宏远实业有限责任公司、甘肃农垦西部水泥有限责任公司等公司，减按 15% 税率征收企业所得税。

④根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一款、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第（七）项，以及《财政部、国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号）、《财政部、国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税[2011]26 号）的规定，从事生产销售巴氏杀菌乳和灭菌乳的免交企业所得税。本公司控股子公司兰州庄园牧场股份有限公司、青海青海湖乳业有限责任公司、甘肃多鲜供应链有限公司、甘肃瑞农同道电子商务有限公司、东方乳业（陕西）有限公司等享受此项税收优惠。

⑤根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定的条件，本公司控股子公司甘肃瑞农同道电子商务有限公司、甘肃多鲜供应链有限公司满足小型微利企业的条件，按政策规定享受小型微利企业所得税优惠政策。

（13）金川集团股份有限公司

①本公司及子公司金川集团镍钴有限公司、金川集团铜贵有限公司、甘肃金川百德金贵金属有限公司、金川集团热电有限公司、金川集团（兰州）贵金属有限公司、金昌金川万方实业有限责任公司、甘肃金泰电力有限责任公司、金昌市诚信工程建设监理有限公司、兰州金川新材料科技股份有限公司、兰州金通储能动力新材料有限公司、广西金川有色金属有限公司、金昌水泥集



团有限公司、金川集团信息与自动化工程有限公司，根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），第一条自 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。

②根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号）以及相关税收规定，本公司的子公司金川集团机械制造有限公司、金川集团精密钢材有限公司、甘肃和宏新材料有限公司、金川集团镍合金有限公司、金昌镍都矿山实业有限公司、甘肃金川镍钴新材料技术创新中心有限公司、金川镍钴研究设计院有限责任公司、兰州金川科技园有限公司、兰州金川贵金属股份有限公司、南通金通储能动力新材料有限公司、包头华鼎铜业发展有限公司、包头震雄铜业有限公司、广西金川新锐气体有限公司被认定为高新技术企业，减按 15% 缴纳企业所得税。

③本公司购置环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的投资额，经税务机关批准可按投资额的 10% 抵免企业所得税。

④本公司的子公司甘肃金川节能技术有限责任公司根据《国家税务总局国家发展改革委关于落实节能服务企业合同能源管理项目企业所得税优惠政策有关征收管理问题的公告》，公司从事的 70 万吨硫酸系统余热回收技术改造项目所得自 2018 年 1 月 1 日起至 2027 年 8 月 31 日免缴企业所得税。

⑤根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，《财政部税务总局公告 2022 年第 13 号》、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12 号）的规定。本公司的子公司金昌奥威金属有限公司、甘肃金川鑫洋新材料科技有限公司、兰州金川金科资源循环科技有限公司、甘肃保都私募基金管理有限公司、甘肃金川聚金物业管理有限公司、金川集团金昌工程造价咨询有限公司、甘肃泓瑞工程造价咨询有限公司、金昌市建衡工程质量检测有限责任公司、金昌金川宾馆有限责任公司、甘肃金川节能技术有限责任公司、甘肃精普检测科技有限公司、北京金川宾馆有限公司、中港金邦（北京）国际文化咨询有限公司、上海保都饭店有限公司、广西金川能源有限公司、金昌金泥商砼有限责任公司、金昌金泥物流有限责任公司、永昌东大山综合服务有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,188,491.59	3,138,771.10
银行存款	40,520,083,632.40	31,658,348,677.49



项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,320,684,597.29	2,817,449,876.57
合 计	43,841,956,721.28	34,478,937,325.16
其中：存放在境外的款项总额	3,976,454,772.63	4,152,249,819.97

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	2,212,275,525.00	1,710,788,058.62
信用证保证金	126,404,852.83	145,196,426.06
履约保证金	98,032,203.45	120,323,843.97
用于担保的定期存款或通知存款	7,317,126.41	9,663,208.55
金融企业法定存款准备金或备付金	765,540,786.29	919,190,263.07
农民工工资专户受限资金	119,064.00	
储值卡保证金	1,009,153.99	1,007,402.51
ETC 保证金	4,253.00	4,250.00
提供担保质押资金	11,690,000.00	
住房资金		2,411,613.75
集资建房款		1,730,329.00
保证金	2,385,918.00	6,209,263.23
冻结资金	20,729,160.26	27,618,290.01
其他	211,388,702.47	54,266,090.00
合 计	3,456,896,745.70	2,998,409,038.77

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	366,678,606.64	387,903,789.25
其中：权益工具投资	366,678,606.64	387,903,789.25
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,163,646,269.57	3,179,543,068.68
其中：债务工具投资	3,163,646,269.57	3,119,543,068.68
其他		60,000,000.00
合 计	3,530,324,876.21	3,567,446,857.93

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,515,951,504.98	1,892,780,213.81
商业承兑票据	115,142,280.70	101,525,393.74
合 计	1,631,093,785.68	1,994,305,607.55

2. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
----	---------



项目	期末已质押金额
银行承兑票据	9,891,354.21
合计	9,891,354.21

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,640,358,404.56	398,025,284.90
商业承兑票据	26,134,295.88	51,461,550.86
合计	4,666,492,700.44	449,486,835.76

4.按坏账计提方法分类披露

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,515,958,804.98	7,300.00	1,515,951,504.98	1,892,780,213.81		1,892,780,213.81
商业承兑汇票	116,336,684.58	1,194,403.88	115,142,280.70	94,444,374.43	2,030,368.94	92,414,005.49
信用证				9,111,388.25		9,111,388.25
合计	1,632,295,489.56	1,201,703.88	1,631,093,785.68	1,996,335,976.49	2,030,368.94	1,994,305,607.55

5.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑汇票	2,030,368.94	7,300.00	835,965.06			1,201,703.88
合计	2,030,368.94	7,300.00	835,965.06			1,201,703.88

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,583,055,510.30	13,214,781,037.33
1 至 2 年	3,094,897,008.62	2,309,759,203.22
2 至 3 年	1,330,186,601.96	1,751,817,076.21
3 年以上	4,602,373,602.04	3,249,692,712.84
小 计	21,610,512,722.92	20,526,050,029.60
减：坏账准备	3,988,820,579.97	3,262,913,370.85
合 计	17,621,692,142.95	17,263,136,658.75

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末数				
	账面金额		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	794,101,132.39	3.67	627,706,077.68	79.05	166,395,054.71
按组合计提坏账准备的应收账款	20,816,411,590.53	96.33	3,361,114,502.29	16.15	17,455,297,088.24
其中:					
组合 1: 关联方组合					



组合 2: 账龄组合	20,659,072,438.04	95.60	3,361,043,914.76	16.27	17,298,028,523.28
组合 3: 低风险组合	157,339,152.49	0.73	70,587.53	0.04	157,268,564.96
合 计	21,610,512,722.92	—	3,988,820,579.97	18.46	17,621,692,142.95

续:

类别	期初数				
	账面金额		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	639,409,182.46	3.12	482,790,826.82	75.51	156,618,355.64
按组合计提坏账准备的应收账款	19,886,640,847.14	96.88	2,780,122,544.03	13.98	17,106,518,303.11
其中:					
组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	19,830,297,549.41	96.61	2,780,122,544.03	14.02	17,050,175,005.38
组合 3: 低风险组合	56,343,297.73	0.27			56,343,297.73
合 计	20,526,050,029.60	—	3,262,913,370.85	15.90	17,263,136,658.75

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	107,445,792.44	53,722,896.23	50.00	回收可能性
单位二	84,832,437.87	84,175,374.91	99.23	回收可能性
单位三	65,388,906.01	65,388,906.01	100.00	回收可能性
单位四	59,426,472.90	29,713,236.45	50.00	回收可能性
单位五	51,214,271.91	27,854,121.70	54.39	回收可能性
单位六	41,287,206.90	41,287,206.90	100.00	回收可能性
单位七	35,000,000.00	35,000,000.00	100.00	回收可能性
单位八	28,256,327.06	28,256,327.06	100.00	回收可能性
单位九	23,673,650.93	23,673,650.93	100.00	回收可能性
单位十	22,908,502.80			回收可能性
单位十一	17,513,130.00	17,513,130.00	100.00	回收可能性
单位十二	15,709,495.69	15,709,495.69	100.00	回收可能性
单位十三	15,119,181.79	15,119,181.79	100.00	回收可能性
其余单位汇总	226,325,756.09	190,292,550.01	84.10	回收可能性
合 计	794,101,132.39	627,706,077.68	79.05	/

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	482,790,826.82	144,915,250.86				627,706,077.68
组合计提						
其中: 账龄组合	2,780,122,544.03	580,921,370.73				3,361,043,914.76
合						



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
低风险组合		70,587.53				70,587.53
合计	3,262,913,370.85	725,907,209.12				3,988,820,579.97

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,580,035.60

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款 款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关 联交易产生
单位一	工程款	510,000.00	已无法收回	公司党委会同意	否
单位二	货款	341,999.99	已无法收回	民事裁定书	否
单位三	工程款	302,000.00	已无法收回	公司党委会同意	否
单位四	货款	268,255.40	已无法收回	兰州兰电党纪 (2024)	否
单位五	工程款	194,000.00	已无法收回	公司党委会同意	否
单位六	工程款	184,838.00	已无法收回	公司党委会同意	否
单位七	货款	133,406.06	已无法收回	总经理办公会	否
合计	/	1,934,499.45	/	/	/

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	2,178,479,916.35	10.08	76,246,797.09
单位二	876,415,163.20	4.06	8,764,151.63
单位三	815,344,904.53	3.77	
单位四	684,995,889.93	3.17	317,200,759.08
单位五	664,858,047.49	3.08	284,999.98
合计	5,220,093,921.50	24.16	402,496,707.78

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,300,482,513.72	2,026,193,146.62
应收账款	42,806,002.90	
合计	1,343,288,516.62	2,026,193,146.62

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,328,456,403.69	84.06		3,330,170,252.04	87.64	2,240,000.00
1-2 年	268,079,884.82	9.68	4,491,046.00	248,102,222.08	6.53	65,771.85



2-3 年	73,888,155.78	2.67	2,911.80	104,463,542.72	2.75	
3 年以上	99,477,943.96	3.59	19,464,884.03	116,948,030.74	3.08	40,533,643.50
合计	2,769,902,388.25	—	23,958,841.83	3,799,684,047.58	—	42,839,415.35

2.账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	单位一	14,060,412.25	未到结算期
2	单位二	10,695,000.00	未到结算期
3	单位三	9,226,274.75	未到结算期
4	单位四	9,019,740.91	未到结算期
5	单位五	7,500,000.00	未到结算期
6	单位六	6,474,000.00	未到结算期
7	单位七	6,411,255.71	未到结算期
8	单位八	6,088,000.00	未到结算期
9	单位九	5,995,533.00	未到结算期
10	单位十	5,600,000.00	未到结算期
11	单位十一	5,000,000.00	未到结算期
合计	—	86,070,216.62	/

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
单位一	非关联方	320,232,203.72	11.56	未到结算期
单位二	非关联方	147,476,662.85	5.32	未到结算期
单位三	非关联方	59,928,000.00	2.16	未到结算期
单位四	非关联方	50,000,000.00	1.81	未到结算期
单位五	非关联方	46,395,236.70	1.67	未到结算期
合计	—	624,032,103.27	22.53	/

(七) 其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,365,912.76	1,254,643.59
应收股利	3,018,935.59	
其他应收款	7,904,447,833.54	9,664,235,245.69
合计	7,912,832,681.89	9,665,489,889.28

2.应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,787,005.56	
其他	1,578,907.20	1,254,643.59
合计	5,365,912.76	1,254,643.59

3.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
-----	------	------	--------	--------------



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	3,018,935.59		—	—
单位一	3,018,935.59		未到支付期	

4.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,604,427,191.23	5,917,018,750.93
1 至 2 年	1,106,772,850.34	2,638,572,363.25
2 至 3 年	1,811,983,810.50	208,651,541.81
3 年以上	6,217,900,372.97	6,218,351,498.45
小 计	13,741,084,225.04	14,982,594,154.44
减：坏账准备	5,836,636,391.50	5,318,358,908.75
合 计	7,904,447,833.54	9,664,235,245.69

(2) 坏账准备计提情况

① 按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	7,054,026,388.87	51.34	4,364,036,228.58	61.87	2,689,990,160.29
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,687,057,836.17	48.66	1,472,600,162.92	22.02	5,214,457,673.25
合计	13,741,084,225.04	——	5,836,636,391.50	42.48	7,904,447,833.54

续表

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其他应收款	6,347,464,938.92	42.37	3,869,861,589.22	60.97	2,477,603,349.70
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,635,129,215.52	57.63	1,448,497,319.53	16.77	7,186,631,895.99
合计	14,982,594,154.44	—	5,318,358,908.75	35.5	9,664,235,245.69

② 期末坏账准备计提情况

②.1 按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	1,262,208,373.23	9,678,932.21	0.77	回收可能性



单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位二	1,045,038,910.99	233,074,348.50	22.30	回收可能性
单位三	1,032,157,969.71	836,977,375.06	81.09	回收可能性
单位四	1,026,275,406.39	1,026,275,406.39	100.00	回收可能性
单位五	644,858,882.83	644,858,882.83	100.00	回收可能性
单位六	338,369,101.47	338,369,101.47	100.00	回收可能性
单位七	264,909,593.00	264,909,593.00	100.00	回收可能性
单位八	201,683,231.80			回收可能性
单位九	190,018,439.17			回收可能性
单位十	159,632,187.17	159,632,187.17	100.00	回收可能性
单位十一	130,980,000.00	130,980,000.00	100.00	回收可能性
单位十二	128,577,966.11	128,577,966.11	100.00	回收可能性
单位十三	111,881,867.26	111,881,867.26	100.00	回收可能性
单位十四	75,847,457.69	75,847,457.69	100.00	回收可能性
单位十五	62,602,522.95	62,602,522.95	100.00	回收可能性
单位十六	51,425,418.95	51,425,418.95	100.00	回收可能性
单位十七	37,782,060.61	37,782,060.61	100.00	回收可能性
单位十八	32,720,997.35	32,720,997.35	100.00	回收可能性
单位十九	27,374,627.86	27,374,627.86	100.00	回收可能性
单位二十	20,526,045.27	20,526,045.27	100.00	回收可能性
单位二十一	19,017,448.74	18,548,248.74	97.53	回收可能性
单位二十二	17,617,130.49	17,617,130.49	100.00	回收可能性
单位二十三	16,385,589.15	16,385,589.15	100.00	回收可能性
单位二十四	14,801,699.41	7,400,849.71	50.00	回收可能性
单位二十五	14,000,000.00	14,000,000.00	100.00	回收可能性
单位二十六	13,628,324.97	6,814,162.49	50.00	回收可能性
单位二十七	12,746,478.13	12,746,478.13	100.00	回收可能性
单位二十八	11,276,046.66	7,893,232.66	70.00	回收可能性
单位二十九	10,749,500.00	10,749,500.00	100.00	回收可能性
其他单位汇总	78,933,111.51	58,386,246.53	73.97	回收可能性
合计	7,054,026,388.87	4,364,036,228.58		

②.2 按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月 内预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 账龄组合	6,369,806,784.76	1,440,805,170.70	4,929,001,614.06	22.62
组合 3: 低风险组合	317,251,051.41	31,794,992.22	285,456,059.19	10.02
小 计	6,687,057,836.17	1,472,600,162.92	5,214,457,673.25	22.02



项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第二阶段-整个存续期 预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 账龄组合				
组合 3: 低风险组合				
小 计				
第三阶段-整个存续期 预期信用损失				
组合 1: 关联方组合				
组合 2: 账龄组合				
组合 3: 低风险组合				
小 计				
合 计	6,687,057,836.17	1,472,600,162.92	5,214,457,673.25	22.02

②.2.1 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,177,378,882.70	51.66	85,746,953.36	5,576,756,919.82	65.10	119,832,740.40
1 至 2 年	323,180,170.33	10.96	22,759,624.80	1,504,668,587.74	17.56	131,536,431.52
2 至 3 年	602,078,103.46	20.54	174,227,926.42	129,928,024.06	1.52	34,444,964.59
3 年以上	1,267,169,628.27	16.83	1,158,070,666.12	1,355,399,795.89	15.82	1,153,735,085.27
合计	6,369,806,784.76	—	1,440,805,170.70	8,566,753,327.51	—	1,439,549,221.78

②.2.2 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合				68,375,888.01	13.09	8,948,097.75
低风险组合	317,251,051.41	10.02	31,794,992.22			
合计	317,251,051.41	—	31,794,992.22	68,375,888.01	—	8,948,097.75

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 1 月 1 日 余额	181,135,661.13	274,224,445.51	4,862,998,802.11	5,318,358,908.75
2024 年 1 月 1 日 余额在本期	—	—	—	—
-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	133,393,835.67	855,232,357.95	-402,693,451.17	585,932,742.45
本期转回			-52,075,224.10	-52,075,224.10
本期转销				
本期核销			-15,580,035.60	-15,580,035.60
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	314,529,496.80	1,129,456,803.46	4,392,650,091.24	5,836,636,391.50

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他应收款	2,479,532,668.23

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位一	往来款	2,459,416,191.85	已无法收回	董事会决议	否
单位二	借款	8,019,250.00	已无法收回	上报集团批复	否
合计	/	2,467,435,441.85	/	/	/

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	1,213,968,637.41	3 年以上	8.83	782,034,451.61
单位二	往来款	1,032,157,969.71	1-3 年	7.51	836,977,375.06
单位三	往来款	1,026,275,406.39	3 年以上	7.47	646,245,029.70
单位四	往来款	945,096,979.26	1 年以内	6.88	28,352,909.38
单位五	往来款	669,122,963.92	1-3 年	4.87	274,647,100.60
合计	—	4,886,621,956.69	—	35.56	2,568,256,866.35

(八) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,977,271,786.03	370,476,387.49	12,606,795,400.54	8,554,637,006.29	112,819,524.63	8,442,017,481.66
在产品	16,723,943,682.74	418,674,864.30	16,305,268,818.44	13,207,439,300.67	552,815,883.84	12,654,623,417.03
库存商品	13,156,837,710.03	589,058,363.34	12,567,779,346.69	11,229,027,575.50	753,180,916.45	10,475,846,659.05
周转材料	424,721,440.33	462,416.74	424,259,023.59	49,735,565.14	1,779,390.85	47,956,174.29
合同履约成本	135,299,552.95	34,845,464.74	100,454,088.21	21,013,757.01		21,013,757.01
消耗性生物资产	253,765,443.65	2,559,469.39	251,205,974.26	210,060,503.98	29,497,618.77	180,562,885.21
其他	11,853,428,002.03	584,166,990.27	11,269,261,011.76	6,226,625,264.00	80,978,660.49	6,145,646,603.51



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合计	55,525,267,619.76	2,000,243,956.27	53,525,023,663.49	39,498,738,972.79	1,531,071,995.03	37,967,666,977.76

(九) 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
质保金	12,001,790.00		12,001,790.00	15,332,692.96	91,058.32	15,241,634.64
工程项目	1,750,969,304.35	35,431,997.11	1,715,537,307.24	1,089,412,692.74	13,254,000.18	1,076,158,692.56
合计	1,762,971,094.35	35,431,997.11	1,727,539,097.24	1,104,745,385.70	13,345,058.50	1,091,400,327.20

2. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	其他变动	期末余额
质保金	91,058.32	-91,058.32				
工程项目	13,254,000.18	22,207,245.68	123,512.21		94,263.46	35,431,997.11
合计	13,345,058.50	22,116,187.36	123,512.21		94,263.46	35,431,997.11

(十) 持有待售资产

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
物流服务中心项目（天电集团）	3,430,986.00		3,430,986.00	4,600,131.00		2025 年 1 月
无形资产（天电）	7,330,220.10		7,330,220.10	7,330,220.10		2025 年 1 月
待转让固定资产	38,102.67		38,102.67	38,102.67		2025 年 4 月
合计	10,799,308.77		10,799,308.77	11,968,453.77		—

(十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	19,391,950.00	106,105,773.70
一年内到期的发放贷款及垫款	706,127,814.91	1,107,660,330.16
合计	725,519,764.91	1,213,766,103.86

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,909,806,976.09	2,160,417,244.42
预缴税金	443,056,744.75	346,434,748.95
合同取得成本（新准则）		75,471.70
应收退货成本（新准则）	1,858,663.43	1,269,097.94
碳排放权资产	1,719,111.72	547,677.96
待认证进项税额	1,581,110.04	348,578.34
定期存单本金、利息		151,218,698.63
资金拆借及利息	1,031,552,383.34	1,665,082,777.78



项目	期末余额	期初余额
信用证利息		67,696,364.98
其他	17,287,128.20	18,900,426.13
合计	5,406,862,117.57	4,411,991,086.83

(十三) 债权投资

	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
委托贷款	4,187,405,921.97	758,899,776.13	3,428,506,145.84	1,698,371,268.34	698,371,268.34	1,000,000,000.00
合计	4,187,405,921.97	758,899,776.13	3,428,506,145.84	1,698,371,268.34	698,371,268.34	1,000,000,000.00

(十四) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间 (%)
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	
融资租赁款	37,548,333.37	12,603,583.37	24,944,750.00	84,414,739.28	32,044,000.04	52,370,739.24	9.30-10.56
其中：未实现融资收益	1,354,450.44		1,354,450.44	10,315,884.72		10,315,884.72	9.30-10.56
分期收款销售商品	18,346,613.27	1,114,348.00	17,232,265.27				1-5
分期收款提供劳务	7,514,932.00	528,045.24	6,986,886.76				1-5
其他	1,344,572,653.36	20,493,750.00	1,324,078,903.36	1,670,593,243.16	28,334,250.00	1,642,258,993.16	1-5.5
合计	1,407,982,532.00	34,737,726.61	1,373,244,805.39	1,755,007,982.44	60,378,250.04	1,694,629,732.40	1

2. 坏账准备计提情况

减值准备	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)	
2024 年 1 月 1 日余额	60,378,250.04			60,378,250.04
2024 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
—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	-25,640,523.43			-25,640,523.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	34,737,726.61			34,737,726.61

(十五) 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	6,232,068.15	-	5,228,251.40	1,003,816.75
对联营企业投资	34,139,656,615.86	5,873,552,737.65	435,314,945.97	39,577,894,407.54
小计	34,145,888,684.01	5,873,552,737.65	440,543,197.37	39,578,898,224.29
减：长期股权投资减值准备	297,576,668.12			297,576,668.12
合计	33,848,312,015.89	5,873,552,737.65	440,543,197.37	39,281,321,556.17



2.长期股权投资明细

被投资单位	年初数	本期增减变动金额					其他权益变动
		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、合营企业							
甘肃省天使创业投资基金（有限合伙）	6,232,068.15	5,228,251.40					
甘肃省天使投资基金管理有限公司	1,003,816.75						
	5,228,251.40	5,228,251.40					
二、联营企业							
华龙证券股份有限公司	34,139,656,615.86	5,403,045,460.00	-174,639,226.26	1,102,833,382.51	-135,442,432.07	-26,617,820.74	
光大兴陇信托有限责任公司	1,121,652,153.54			23,868,004.84	-53.41	-	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	5,284,503,690.49			109,005,677.23			
	8,000,000,000.00						
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	33,288,634.55		-162,804.38	-161,049.26			
甘肃拓股股权投资基金合伙企业	589,863,908.01			221,087.40	-129,568,572.19	-	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司							
敦煌国际酒店有限责任公司	149,464,066.43			-6,065,816.63			
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	14,292,718.84			-133,040.82	1,794,519.68		
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	66,749,446.03			100,922.24	256,522.29		
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	18,765,956.54			-741,335.16			
丝绸之路信息港股份有限公司	112,151,280.63			2,379,935.46			
甘肃省兰州新区绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	49,147,696.89			-367,622.54			
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	3,448,933,874.57	-167,402,005.69		67,854.02			
甘肃银行股份有限公司	2,711,320,061.20			76,020,000.00			
兰州交大设计研究院有限公司	6,217,890.55			539,347.98			
兰州交通大学工程检测有限公司	1,863,058.97			224,812.88			
兰州交大工程咨询有限公司	15,115,075.88			626,332.83			
甘肃星火智能数控机床有限公司		231,469,960.00					
甘肃国投工融结构调整股权投资基金合伙企业（有限		29,372,000.00		-38,254.19			





被投资单位	年初数	本期增减变动金额				其他权益变动
		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	
合伙)						
甘肃国投盛达基金管理有限公司	6,011,883.08			34,266.19		
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,204,516.59			-113,102.54		
甘肃省天使创业投资基金管理有限公司	5,234,339.52		-5,234,339.52			
甘肃国投基金管理有限公司	4,650,026.58			-319,850.31		
甘肃镍都私募基金管理有限公司	3,485,421.32			234,334.20		
兰州新区绿色发展私募基金管理有限公司	-					
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	-					
甘肃百昌信息科技有限公司	170,447.93			-211,515.83		
甘肃金舜矿业有限责任公司	180,000,160.57			-8,588,048.11		
甘肃丝路陇汇商贸有限责任公司	1,126,524.09					
甘肃佛慈红日药业有限公司	64,103,030.98			-8,293,659.15		
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	18,291,167.09			3,158.82		
甘肃德福新材料有限公司	138,248,492.29			-17,207,985.87		
甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）	50,904,513.57	10,000,000.00		-500,569.48		
古浪县雍和新能源投资有限责任公司	87,369,009.17			15,506,752.03		
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,309,215.62			-1,072.25		
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司	36,695,601.72			1,992,324.35		166,349.87
兰州启峰项目管理有限公司	79,987,812.14			6.75		
丝绸之路信息港股份有限公司	44,699,030.77			-21,558.05		
兰州宝石花医疗器械有限公司	2,873,953.37			-1,229,668.03		
甘肃长风电子科技有限公司	430,402,990.52			5,326,404.88		1,152,940.30
兰州兰石万耐硬面科技有限公司	1,840,076.67		-1,840,076.67			
甘肃公航旅长城电气有限公司	1,353,313.92			-413,360.28		
青海湟润水电有限公司	15,678,037.91			-218,478.34		

被投资单位	年初数	本期增减变动金额				其他权益变动
		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	
享堂峡水电开发有限公司	36,850,151.97			56,956.73		
上海常凯信息技术有限公司	5,953,188.74					
天水天力特种管有限公司	17,243,950.60			253,546.67		
舟曲县两河口水电有限公司	18,193,123.44			2,214,249.83		
上海明电舍长城开关有限公司						
兰州新全志电子有限公司	2,235,681.34			287,834.88		
兰州高新技术创新新园有限责任公司	3,201,001.69			74,431.91		
甘肃省科技风险投资有限公司	18,344,055.36			3,711.30		
甘肃同元信息技术有限公司	1,048,999.10			-9,321.40		
甘肃西脉新材料科技股份有限公司	19,240,000.00			-		
甘肃德龙地热科技公司	1,354,938.73			-		
甘肃省西北涂料化工检测有限责任公司	189,475.99			-		
甘肃公航旅永新材料科技有限公司	4,230,683.99			-		
甘肃矿区中核正元建筑质量检测有限公司	2,569,788.10			214,203.00		
甘肃陇中医药业有限责任公司	34,238,822.18			-3,049,271.29		
丝绸之路信息港股份有限公司	352,162,275.06			1,606,325.27		
华能兰州热电有限责任公司						
华亭煤业集团有限责任公司	3,101,739,725.26			428,300,774.11		
甘肃洁源风电有限责任公司	36,681,497.22			-10,475,377.56		
国投甘肃小三峡发电有限公司	303,495,095.73			115,660,485.33	-5,896,502.47	271,749.19
国投酒泉第一风电有限公司	34,533,233.47			2,697,974.80		299,826.50
甘肃瑞和祥生物科技有限公司						
甘肃国投节能投资有限责任公司	10,414,000.00					
甘肃大有永兴煤业有限责任公司	3,600,000.00					
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	4,985,685.12			-141,476.82		



被投资单位	年初数	本期增减变动金额				其他权益变动
		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	
甘肃能源集团有限责任公司	2,422,423,248.39			514,006.18		
中国黄金集团阳山金矿有限公司	252,202,737.19					
中冶金吉矿业开发有限公司						
甘肃电投陇原电力有限公司	39,556,050.57			4,785,792.77		-4,494,253.50
甘肃德通国钛金属有限公司	304,514,322.72			-36,819,187.16		406,109.81
中国恩菲工程技术有限公司	163,265,967.39			22,753,062.86	-209,156.78	396,799.52
山西太钢不锈钢科技有限公司	8,863,108.55			3,751.37		20,351.53
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	58,929,242.73			290,006.28	27,880.00	10,543.94
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	38,712,434.36			2,029,842.63	13,327.81	-26,186,240.53
甘肃银行股份有限公司	2,154,776,865.75			38,616,526.30	-1,860,397.00	-73,919.60
甘肃金远煤业有限公司	676,033,296.68			299,049,086.84		
敦煌文博投资有限公司	63,779,880.70			228,006.83		-149,861.51
青海金川矿业有限公司	429,192,112.51			33,927,714.39		1,561,783.74
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司	10,792,911.47			489,458.15		
广西汇金新能源有限公司	27,648,788.32			-22,004,973.21		
广西丰联铜业有限公司	8,074,898.60			746,960.95		
甘肃正宇高能环保科技有限公司	34,253,028.17	2,000,000.00		2,096,123.08		
甘肃资环科技有限责任公司		40,000,000.00				
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	9,046,762.84			344,448.64		
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	25,939,652.02			1,662,439.46		
蓝天众成（金昌）环保科技有限公司	1,529,700.00					
金昌首途新材料发展有限公司	2,238,052.91			-611,451.47		
甘肃金川智慧测控技术有限公司	1,732,728.97			-193,962.51		
兰州金川科力远电池有限公司	253,301,735.62			15,075,313.38		
浙江新锐空分设备有限公司	37,870,852.87			-829,442.44		



被投资单位	年初数	本期增减变动金额				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）	153,990,000.00	30,003,500.00		-2,881,632.74			
甘肃镍都乡村发展投资基金（有限合伙）	5,500,000.00	58,500,000.00		-41,225.87			
广岩国际投资有限责任公司		5,000,000,000.00					
PTRimbaKurniaAlam	142,964,565.88			38,076,014.00			
浙江金鹰瑞翔新材料有限公司				-21,695,002.26			
莫高飞天（北京）科技有限		1,000,000.00		14,689.17			
深圳数字莫高发展有限公司	599,219.02	250,000.00		-17,693.82			
北京颐和莫高酒业有限公司	450,000.00	450,000.00		3,428.69			
合计	34,145,888,684.01	5,408,273,711.40	-174,639,226.26	1,102,833,382.51	-135,442,432.07		-26,617,820.74

续：

被投资单位	本期增减变动金额			期末数	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
甘肃省天使创业投资基金（有限合伙）			-10,456,502.80	1,003,816.75	
甘肃省天使投资基金管理有限公司			-10,456,502.80	1,003,816.75	
二、联营企业					
华龙证券股份有限公司	-285,791,687.47		-445,149,884.29	39,577,894,407.54	297,576,668.12
光大兴陇信托有限责任公司	-11,270,115.00			1,134,249,989.97	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司				5,393,509,367.72	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-348,866.54			8,000,000,000.00	
甘肃拓阵股权投资合伙企业				32,615,914.37	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司				460,516,423.22	
敦煌国际酒店有限责任公司					
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司				143,398,249.80	
				15,954,197.70	



甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					67,106,890.56
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）					17,967,758.36
丝绸之路信息港股份有限公司					114,531,216.09
甘肃省兰州新区绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）					48,780,074.35
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）					3,270,645,231.58
甘肃银行股份有限公司					2,787,340,061.20
兰州交大设计研究院有限公司					6,757,238.53
兰州交通大学工程检测有限公司					2,087,871.85
兰州交大工程咨询有限公司					15,741,408.71
甘肃星火智能数控机床有限公司					231,469,960.00
甘肃国投工融结构调整股权投资基金合伙企业（有限合伙）					29,333,745.81
甘肃国投盛达基金管理有限公司					5,556,149.27
甘肃国投传化基金管理有限公司					1,091,414.05
甘肃省天使创业投资基金管理有限公司					
甘肃国投基金管理有限公司					4,330,176.27
甘肃锦都私募基金管理有限公司					3,719,755.52
兰州新区绿色发展私募基金管理有限公司					
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司					
甘肃百昌信息科技有限公司					-41,067.90
甘肃金舜矿业有限责任公司					166,734,362.46
甘肃丝路陇汇商贸有限责任公司					1,126,524.09
甘肃佛慈红日药业有限公司					55,809,371.83
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司					18,294,325.91
甘肃德福新材料有限公司					120,397,806.42
甘肃锦都产业投资基金（有限合伙）					60,403,944.09
古浪县雍和新能源投资有限责任公司					102,875,761.20
兰州兰影联片供热有限责任公司					1,308,143.37
甘肃电通电力工程设计咨询有限公司					36,536,748.97



兰州启峰项目管理有限公司						79,987,818.89
丝绸之路信息港股份有限公司						44,677,472.72
兰州宝石花医疗器械有限公司				-410,474.00		1,233,811.34
甘肃长风电子科技有限公司						436,882,335.70
兰州兰石万耐硬面科技有限公司						
甘肃公航旅长城电气有限公司						939,953.64
青海湟润水电有限公司						15,459,559.57
享堂峡水电开发有限公司				-340,000.00		36,567,108.70
上海常凯信息技术有限公司						5,953,188.74
天水天力特种管有限公司						17,497,497.27
舟曲县两河口水电有限公司						20,407,373.27
上海明电舍长城开关有限公司						5,953,188.74
兰州新全志电子有限公司						2,523,516.22
兰州高新技术创新新园有限责任公司						3,275,433.60
甘肃省科技风险投资有限公司						18,347,766.66
甘肃同元信息技术有限公司						1,040,677.70
甘肃西脉新材料科技股份有限公司						19,240,000.00
甘肃德龙地热科技公司						1,354,938.73
甘肃省西北涂料化工检测有限责任公司						189,475.99
甘肃公航旅永新材料科技有限公司						4,230,683.99
甘肃矿区中核正元建筑质量检测有限公司				-1,315,200.00		1,468,791.10
甘肃陇中医药业有限责任公司						31,189,550.89
丝绸之路信息港股份有限公司						353,768,600.33
华能兰州热电有限责任公司						
华亭煤业集团有限责任公司						3,528,040,499.37
甘肃洁源风电有限责任公司						26,206,119.66
国投甘肃小三峡发电有限公司				-49,123,255.64		364,407,572.14
国投酒泉第一风电有限公司						37,531,034.77
甘肃瑞和祥生物科技有限公司						



甘肃国投节能投资有限责任公司					10,414,000.00	10,414,000.00
甘肃大有永兴煤业有限公司					3,600,000.00	3,600,000.00
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司					4,844,208.30	
甘肃能源集团有限公司					2,422,937,254.57	
中国黄金集团阳山金矿有限公司					252,202,737.19	252,202,737.19
中冶金矿业开发有限公司						
甘肃电投就原电力有限公司	-357,297.81				39,490,292.03	
甘肃德通国钛金属有限公司					268,101,245.37	
中国恩菲工程技术有限公司					186,206,672.99	
山西太钢不锈钢科技有限公司	-19,897.17				8,867,314.28	
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司					59,257,672.95	
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司					14,569,364.27	
甘肃银行股份有限公司					2,191,459,075.45	
甘肃金远煤业有限公司	-204,000,000.00				771,082,383.52	
敦煌文博投资有限公司					63,858,026.02	
青海金川矿业有限公司				-464,681,610.64		
甘肃金川金顶汇新材料科技有限公司					11,282,369.62	
广西汇金新能源有限公司					5,643,815.11	
广西丰联铝业股份有限公司					8,821,859.55	
甘肃正宇高能环保科技有限公司	-1,995,000.00				36,354,151.25	
甘肃资环科技有限责任公司					40,000,000.00	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司					9,391,211.48	549,040.32
甘肃金川恒信高分子科技有限公司					27,602,091.48	
蓝天众成（金昌）环保科技有限公司					1,529,700.00	
金昌普途新材料发展有限公司					1,626,601.44	
甘肃金川智慧测控技术有限公司	-150,000.00				1,388,766.46	
兰州金川科力远电池有限公司					268,377,049.00	
浙江新锐空分设备有限公司	-2,000,000.00				35,041,410.43	
甘肃镍都产业投资基金（有限合伙）					181,111,867.26	



甘肃镍都乡村发展投资基金（有限合伙）					63,958,774.13	
广岩国际投资有限责任公司					5,000,000,000.00	
PTRimbaKurniaAlam				2,514,474.09	183,555,053.97	
浙江金鹰瑞翔新材料有限公司				21,695,002.26		
莫高飞天（北京）科技有限					1,014,689.17	
深圳数字莫高发展有限公司					831,525.20	
北京颐和莫高酒业有限公司					903,428.69	
合计		-285,791,687.47		-455,606,387.09	39,578,898,224.29	297,576,668.12



(十六) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国家管网集团甘肃省天然气管网有限公司	80,244,711.98	87,981,771.36
华陇能创股份有限公司	39,222,352.07	39,050,531.65
甘肃煤炭交易中心有限公司	5,319,287.31	5,139,421.07
甘肃丝绸之路交通发展基金管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,066,338.85	10,144,804.35
北京金城高新创投投资管理有限公司	1,519,624.42	2,511,670.06
北京国投协力股权投资基金（有限合伙）	2,374,365.69	2,329,560.48
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	193,800,295.49	190,644,948.01
敦煌文博投资有限公司	240,815,338.48	209,068,751.60
甘肃省铁路投资建设集团有限公司	23,356,000,000.00	23,356,000,000.00
甘肃公交建公路投资基金（有限合伙）	100,906,833.73	100,905,420.71
甘肃电力交易中心有限公司	17,057,184.00	17,057,184.00
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	2,199,840,387.24	2,200,000,000.00
Belvedere 公司	2,487,117.75	3,364,444.67
中色国际矿业股份有限公司	-	-
中盐雅布赖盐化集团有限公司	1,298,941.23	189,784.85
西藏银行股份有限公司	160,491,374.03	56,082,855.03
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	8,383,637.52	7,856,364.72
敦煌国际酒店有限责任公司	-	-
甘肃电力交易中心有限公司	6,857,655.00	6,857,655.00
红石资源有限公司	9,032.03	16,193.66
澳大利亚金属 X 有限公司	82,297,820.00	61,865,584.00
澳大利亚 fox 公司	504,980.00	319,024.72
新西兰亚洲矿物资源公司	-	1,717,536.00
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	21,624,014.51	64,527,751.28
甘肃金川优洛斯动力科技有限公司	369,879.82	540,000.00
武汉君成投资股份有限公司	32,610.00	32,610.00
中国黄金国际资源有限公司	-	52,874,027.85
Imapala Platinum	3,603,879.09	3,677,369.73
内蒙古银行股份有限公司	32,200,312.00	32,200,312.00
甘肃省融资担保集团金昌有限公司	5,328,413.32	5,481,098.52
金昌市宇恒镍网有限公司	31,969,952.74	34,101,534.64
金昌市丝路情餐饮管理有限公司	1,772,165.63	1,772,165.63
甘肃民勤农村商业银行股份有限公司	79,724.00	79,724.00
甘肃中天化工有限责任公司	24,714,996.58	24,714,996.58
陇南市美源富民农业发展股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
甘肃张掖正大饲料有限公司	3,005,458.54	
银川正大有限公司	4,570,000.00	4,570,000.00
兰州市牧工商有限公司	7,691,000.00	7,691,000.00
兰州正大有限公司	15,446,536.93	22,080,115.00
甘肃泾川正大饲料有限公司	3,628,119.53	
国库券	8,740.00	8,740.00
青岛啤酒(甘肃)农垦股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
金昌农友雨润节水器材有限公司	100,000.00	100,000.00



项目	期末余额	期初余额
金昌百好食品有限公司	367,250.00	367,250.00
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性股权	122,027,855.90	67,946,167.19
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	120,399,122.23	131,560,000.00
中垦种业投资	5,000,000.00	5,000,000.00
景泰农信社债券投资	40,000.00	40,000.00
西南证券股权	198,942,000.00	174,234,000.00
榆中信用社股金	44,471.00	44,471.00
兰州银行股份有限公司	428,764,828.73	386,918,332.08
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	135,736,606.43	133,526,619.30
兰州农村商业银行股份有限公司	171,899,000.00	180,734,739.51
甘肃瑞达信息安全产业有限公司	3,106,815.37	3,187,302.69
甘肃省并购（纾困）基金（有限合伙）	1,517,267.88	1,159,540.36
国投聚力并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	45,682,609.43	43,661,839.73
甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）	570,022,014.46	488,372,950.81
甘肃公交建公路投资基金（有限合伙）	251,962,781.46	251,959,253.17
敦煌文博投资有限公司	77,992,249.91	46,218,059.52
兰州新区济汇生物科技投资基金（有限合伙）	6,733,374.07	6,838,919.59
甘肃开放大学资产经营有限责任公司	658,686.41	1,208,481.28
甘肃林职院资产经营有限公司	2,558,428.50	1,985,228.66
甘肃农职院资产经营有限公司	137,527.80	354,915.99
甘肃建院资产经营管理有限公司	173,717.17	170,622.78
甘肃国际物流集团有限公司	144,997,077.24	
兰州西北师大资产经营管理有限公司	4,126,855.53	4,166,320.72
甘肃文职院资产经营管理有限公司	1,976,399.95	2,181,032.55
天水师范学院资产经营有限责任公司	887,181.52	-
兰州理工大学资产经营有限责任公司	11,148,545.59	-
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,038,869.50	5,083,904.22
兰州资环资产经营有限公司	631,572.27	440,285.19
金昌宇恒镍网股份有限公司	9,199,990.72	9,319,629.27
甘肃稀土新材料股份有限公司	30,169,974.20	29,679,983.46
宁夏艾森达新材料科技有限公司	10,891,583.30	9,604,248.09
天水华洋电子科技股份有限公司	7,736,164.38	8,155,033.34
南通瑞翔新材料有限公司	92,687,888.96	53,992,433.47
云南国钛金属股份有限公司	11,162,426.06	11,378,269.06
嘉峪关大友嘉能精碳科技股份有限公司	10,764,153.27	9,655,122.84
云南宇泽半导体有限公司	6,838,567.42	14,944,995.57
甘肃建投土木工程建设集团有限责任公司		49,393,770.30
兰州恒大新能源科技发展有限公司	92,248,210.11	105,979,139.78
甘肃天士力中天药业有限责任公司		100,000.00
甘肃圣大方舟马铃薯变性淀粉有限公司		300,000.00
安徽颐和新能源科技股份有限公司		10,000.00
西藏杰康酵母科技有限公司		100,000.00
交通银行股份有限公司	25,622,857.05	18,928,597.10
兰州黄河企业股份有限公司	24,469,209.59	34,404,340.60
甘肃稀土新材料股份有限公司	137,595,689.11	135,360,996.65



项目	期末余额	期初余额
甘肃华联房地产开发公司	5,690,000.00	5,690,000.00
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	3,000,163.62	2,543,009.25
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	3,633,862.00	3,647,174.89
甘肃省兰州新区绿色产业投资基金合伙企业（有限合伙）	483,949.94	468,503.41
甘肃兰州高新区兴陇天使投资基金（有限合伙）	62,922.56	62,026.46
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	424,337.21	421,007.36
兰州新区绿色天使投资基金（有限合伙）	9,686.08	16,865.60
甘肃静宁苹果产业发展基金（有限合伙）	2,248,770.28	2,247,652.58
甘肃国投工融结构调整股权投资基金合伙企业（有限合伙）	998,682.68	
甘肃中天羊业股份有限公司	141,172,589.77	141,172,589.77
甘肃光热发电有限公司	98,069,683.42	98,069,683.42
甘肃省绿色生态节能环保产业发展基金（有限合伙）		3,021,046.94
甘肃省绿色生态清洁能源产业发展基金（有限合伙）		3,276,020.48
甘肃兰州高新区兴陇天使投资基金（有限合伙）	3,083,205.32	3,039,296.39
甘肃省天使创业投资基金（有限合伙）	984,072.01	1,003,815.75
兰州新区绿色天使投资基金（有限合伙）	474,617.82	826,414.43
甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）	3,298,805.83	2,887,881.22
兰州新区绿色金融改革创新试验区发展基金（有限合伙）	1,028,032.21	1,008,383.26
兰州新区贯汇生物科技投资基金（有限合伙）	962,006.78	977,086.22
兰州新区陇原科技创新产业投资基金（有限合伙）	990,485.73	993,620.43
兰州新区绿色化工基金（有限合伙）		1,036,651.77
甘肃稀土新材料股份有限公司	195,470,653.13	192,296,013.01
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	2,998,237.19	2,998,371.04
兰州兰石油装备工程股份有限公司	93,752,890.08	93,192,547.54
天水互赢电气成长合伙企业（有限合伙）	1,098,481.00	1,098,627.83
甘肃尚达格瑞员工持股中心（有限合伙）	2,359,811.36	2,362,541.63
新源动力股份有限公司	9,215,595.54	10,851,850.70
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	5,814,300.14	5,835,601.21
丝绸之路国际剧院有限公司		101,904.14
兰州市国有企业信用保障基金（有限合伙）	150,000,000.00	150,000,000.00
华龙证券股份有限公司	49,567,701.84	52,200,000.00
宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00
甘肃壹席科技发展有限公司（股权 5%）		996,440.84
甘肃未来影业有限公司-《重金属猎人》项目 10%		1,500,000.00
杭州梅苑股份有限公司	313,157.00	313,157.00
苏州陇枫疗养院	1,854,239.00	1,854,239.00
甘肃新开元科技股份有限公司	875,795.45	875,795.45
白银科技企业孵化器有限公司	15,436,598.02	15,745,721.31
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司	1,752,956.08	1,752,956.08
合计	30,256,729,191.12	29,872,606,243.46

(十七) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
中煤深圳公司	16,684,222.00	16,684,222.00
兰州永新服装城有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
白银科健创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,739,646.55	25,364,166.84



项目	期末余额	期初余额
兰州天际环境保护有限公司	6,718,908.35	6,696,686.28
白银科键创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00
甘肃兰白试验区科技投资基金	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃兰白试验区天使投资基金	500,000.00	500,000.00
北京华凌涂料有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
天津环球高新技术投资有限公司	41,920,000.00	41,920,000.00
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00
宝鸡忠诚机床股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
兰州交大科技成果转化有限公司	750,822.38	876,844.55
甘肃省科技风险投资有限公司	1,980,750.00	1,980,750.00
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波华洋投资合伙企业(有限合伙)	1,791,017.74	
甘肃酒钢集团西部重工股份有限公司		1,752,956.08
国家电投集团黄河上游水电开发有限责任公司	1,633,998,448.42	1,264,504,909.70
甘肃银行股份有限公司	527,817,402.49	513,266,605.02
华龙证券股份有限公司	412,146,708.95	412,170,501.02
读者出版传媒股份有限公司	42,684,333.30	50,249,524.08
兰州银行股份有限公司	258,376,199.72	233,159,255.49
合计	3,031,606,459.90	2,634,626,421.06

(十八) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计	3,179,236,966.65	761,277,843.56	121,301,904.63	3,819,212,905.58
其中：房屋、建筑物	2,985,357,568.82	761,277,843.56	121,301,904.63	3,625,333,507.75
土地使用权	193,879,397.83			193,879,397.83
二、累计折旧合计	585,183,105.13	81,446,881.28	10,804,349.19	655,825,637.22
其中：房屋、建筑物	537,505,755.25	78,087,270.99	10,804,349.19	604,788,677.05
土地使用权	47,677,349.88	3,359,610.29		51,036,960.17
三、账面净值合计	2,594,053,861.52	—	—	3,163,387,268.36
其中：房屋、建筑物	2,447,851,813.57	—	—	3,020,544,830.70
土地使用权	146,202,047.95	—	—	142,842,437.66
四、减值准备合计	42,679,443.24			42,679,443.24
其中：房屋、建筑物	42,679,443.24			42,679,443.24
土地使用权				
五、账面价值合计	2,551,374,418.28	—	—	3,120,707,825.12
其中：房屋、建筑物	2,405,172,370.33	—	—	2,977,865,387.46
土地使用权	146,202,047.95	—	—	142,842,437.66

(十九) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
固定资产	109,981,476,206.29	99,600,459,252.18
固定资产清理	72,090.18	30,791.25
合计	109,981,548,296.47	99,600,490,043.43

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	167,178,816,486.38	20,546,822,623.89	2,578,016,164.09	185,148,622,946.18
其中：土地资产	1,139,928,309.03	194,948,798.42	5,162,077.06	1,329,715,030.39
房屋及建筑物	88,228,808,235.49	5,624,318,215.69	865,845,362.35	92,987,281,088.83
机器设备	74,736,595,964.99	14,208,118,265.31	1,301,961,787.51	87,642,752,442.79
运输工具	1,080,752,891.44	116,743,653.70	82,714,626.50	1,114,781,918.64
电子设备	511,794,111.65	40,261,784.39	5,202,082.56	546,853,813.48
办公设备	110,448,458.03	18,707,166.96	11,708,225.91	117,447,399.08
酒店业家具	98,286,504.46	1,392,203.76	1,767,503.56	97,911,204.66
其他	1,273,202,011.29	342,332,535.66	303,654,498.64	1,311,880,048.31
二、累计折旧合计	65,306,455,224.82	8,176,661,311.94	1,069,845,753.81	72,413,270,782.95
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	28,671,672,776.29	3,030,728,644.73	255,752,073.03	31,446,649,347.99
机器设备	34,897,327,130.45	4,887,057,106.05	719,893,998.16	39,064,490,238.34
运输工具	740,725,123.42	77,309,197.82	62,923,487.12	755,110,834.12
电子设备	261,889,558.08	58,523,463.38	5,519,129.72	314,893,891.72
办公设备	79,578,842.68	18,845,879.29	11,800,653.31	86,624,068.66
酒店业家具	86,710,326.64	4,137,880.04	1,692,760.70	89,155,445.98
其他	568,551,467.26	100,059,140.65	12,263,651.77	656,346,956.14
三、账面净值合计	101,873,361,261.56	—	—	112,735,352,163.23
其中：土地资产	1,139,928,309.03	—	—	1,329,715,030.39
房屋及建筑物	59,557,135,459.20	—	—	61,540,631,740.84
机器设备	39,839,268,834.54	—	—	48,578,262,204.45
运输工具	340,027,768.02	—	—	359,671,084.52
电子设备	249,904,553.57	—	—	231,959,921.76
办公设备	30,869,615.35	—	—	30,823,330.42
酒店业家具	11,576,177.82	—	—	8,755,758.68
其他	704,650,544.03	—	—	655,533,092.17
四、减值准备合计	2,272,902,009.38	786,798,216.59	305,824,269.03	2,753,875,956.94
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	692,245,097.19	255,481,705.41	84,477,139.69	863,249,662.91
机器设备	1,569,155,381.07	531,256,787.65	221,328,907.18	1,879,083,261.54
运输工具	4,310,342.65	5,000.00	6,000.00	4,309,342.65



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	1,993,893.37		12,222.16	1,981,671.21
办公设备	1,243,766.83	54,723.53		1,298,490.36
酒店业家具				
其他	3,953,528.27			3,953,528.27
五、账面价值合计	99,600,459,252.18	—	—	109,981,476,206.29
其中：土地资产	1,139,928,309.03	—	—	1,329,715,030.39
房屋及建筑物	58,864,890,362.01	—	—	60,677,382,077.93
机器设备	38,270,113,453.47	—	—	46,699,178,942.91
运输工具	335,717,425.37	—	—	355,361,741.87
电子设备	247,910,660.20	—	—	229,978,250.55
办公设备	29,625,848.52	—	—	29,524,840.06
酒店业家具	11,576,177.82	—	—	8,755,758.68
其他	700,697,015.76	—	—	651,579,563.90

(二十) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,396,644,094.28	21,193,540,516.32
合计	27,396,644,094.28	21,193,540,516.32

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
岷威铂项目	9,630,640,367.72	799,725,972.85	8,830,914,394.87	8,305,246,650.73	799,725,972.85	7,505,520,677.88
梅特瑞斯项目	4,392,684,160.78		4,392,684,160.78	2,874,236,406.13		2,874,236,406.13
甘肃电投常乐发电 5、6 号机组项目	2,980,681,954.95		2,980,681,954.95	379,227,500.57		379,227,500.57
张掖发电 2*1000MW 燃煤机组扩建	2,796,647,213.71		2,796,647,213.71	437,846,509.70		437,846,509.70
二矿区深部开采工程	622,198,190.28		622,198,190.28	593,800,757.48		593,800,757.48
雄村铜矿项目	403,674,664.14		403,674,664.14	429,878,140.98		429,878,140.98
龙首矿西二采区工程项目	308,410,617.40		308,410,617.40	205,924,087.42		205,924,087.42
龙首矿东采区工程项目	261,368,564.38		261,368,564.38	129,083,527.41		129,083,527.41
兰州新区科技创新城生物科技区	190,533,353.33		190,533,353.33	188,431,579.07		188,431,579.07
受印酚及乙炔基新材料项目	172,950,854.95		172,950,854.95	26,963,836.24		26,963,836.24
红星巷棚改	151,632,638.33		151,632,638.33	108,714,386.46		108,714,386.46
产业园输变电设备产业拓展与升级项目	146,207,834.47		146,207,834.47	121,763,376.27		121,763,376.27
金川集团人才公寓	140,472,594.87		140,472,594.87	41,998,469.63		41,998,469.63
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	97,379,010.29		97,379,010.29	79,111,756.15		79,111,756.15
50MW 光伏发电项目	230,173,906.77	136,884,880.19	93,289,026.58	208,032,973.86		208,032,973.86
甘肃金科峰高强高导铜合金材料	77,144,510.54		77,144,510.54	59,122,109.69		59,122,109.69



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
产业化项目						
二矿区 890m 充填回风副中段工程	69,536,693.80	-	69,536,693.80	29,087,152.51	-	29,087,152.51
二矿区贫矿资源综合利用	64,602,359.08	-	64,602,359.08	14,382,175.59	-	14,382,175.59
新区保障房项目	61,619,851.90		61,619,851.90	56,169,223.50		56,169,223.50
二矿区 850m 水平西部有轨运输系统改造	59,201,736.22	-	59,201,736.22	33,078,327.86	-	33,078,327.86
高标准农田建设项目	54,673,389.81	-	54,673,389.81	14,382,160.38	-	14,382,160.38
新材料用有机过氧化物生产项目	52,269,396.23		52,269,396.23	101,886.79		101,886.79
河西堡宾馆项目	48,787,056.75	-	48,787,056.75	48,701,798.27	-	48,701,798.27
高硫磨浮系统缓冷及质量提升技术改造	47,699,084.70	-	47,699,084.70	1,042,705.60	-	1,042,705.60
复杂难处理镍原料火法处理生产线建设项目	47,677,017.70	-	47,677,017.70	93,421,578.24	-	93,421,578.24
农垦综合大厦装修改造项目	47,347,728.34	-	47,347,728.34	-	-	-
二矿区 1000m 中段水平矿柱运输系统改造	37,614,678.90	-	37,614,678.90	58,668,339.99	-	58,668,339.99
玉米种子加工厂项目	36,759,427.69	-	36,759,427.69	5,615,485.37	-	5,615,485.37
张掖市东水泉矿业有限责任公司 1106 巷道	32,661,433.26		32,661,433.26	4,921,445.31		4,921,445.31
三矿区 F17 以西井下矿石转运系统优化工程	32,252,612.20	-	32,252,612.20	2,752,293.58	-	2,752,293.58
三矿区 1300m 副中段工程	31,530,670.00	-	31,530,670.00	14,406,219.72	-	14,406,219.72
棚户区危房改造项目	28,277,891.56	-	28,277,891.56	20,043,522.11	-	20,043,522.11
三矿区 A3 组、A4 组充填钻孔工程	25,840,271.09	-	25,840,271.09	21,517,548.03	-	21,517,548.03
年产 5000 万盒宣肺止咳合剂等液体制剂生产线及配套工程建设项目	24,895,644.05		24,895,644.05	97,889,319.93		97,889,319.93
三矿区 F17 以东矿山 1090 副中段工程	23,299,452.65	-	23,299,452.65	19,670,477.77	-	19,670,477.77
三矿区 1400m 副中段工程	21,800,944.26	-	21,800,944.26	11,681,297.62	-	11,681,297.62
年产 1000 吨镍钴合金粉体及 1.5 万平方增材制造新技术项目	19,764,394.01		19,764,394.01	18,300,859.86		18,300,859.86
张掖市东水泉矿业有限责任公司保障性建设住房项目	19,343,871.48		19,343,871.48	19,296,321.97		19,296,321.97
张掖市东水泉矿业有限责任公司 1103 巷道	18,589,324.17		18,589,324.17	3,440,479.65		3,440,479.65
三矿区井下混凝土湿喷搅拌站	17,761,967.03	-	17,761,967.03	10,943,971.75	-	10,943,971.75
苜蓿育种创新能力提升项目	16,825,459.43	-	16,825,459.43	15,679,278.89	-	15,679,278.89
陇兴淀粉生产线改造	16,572,924.38	-	16,572,924.38	-	-	-
二矿区 1150m-700m 下沙系统技术改造	14,502,945.29	-	14,502,945.29	4,970,835.20	-	4,970,835.20
龙首矿东中部供风、水管路改造	12,567,214.50	-	12,567,214.50	728,447.79	-	728,447.79
二矿区压风系统改造项目	12,247,706.42	-	12,247,706.42	3,211,009.17	-	3,211,009.17
高产优质苜蓿示范基地建设项目	11,766,012.71	-	11,766,012.71	11,766,012.71	-	11,766,012.71
三万头奶牛建设工程	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00	31,634,344.02	20,664,357.02	10,969,987.00
三选破碎系统设备及低压配电系统升级提效节能改造项目	10,792,206.61	-	10,792,206.61	7,733,141.61	-	7,733,141.61
张掖电厂 #2 公寓楼项目	9,746,224.36	-	9,746,224.36	9,746,224.36	-	9,746,224.36
三矿区河东砂石矿工艺循环沉淀池防渗及周边生态修复工程(二期)	8,694,478.11	-	8,694,478.11	-	-	-



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
甘肃电投集团工业互联网平台(一期)	8,512,614.80	-	8,512,614.80	8,512,614.80	-	8,512,614.80
龙首矿混合井 850 中段新增车场工程	7,595,260.23	-	7,595,260.23	2,705,716.64	-	2,705,716.64
三矿区 1050m 水泵房改造工程	5,875,006.45	-	5,875,006.45	-	-	-
二矿区井下配电站及水泵房变电所电气设备合规性改造项目	5,726,606.96	-	5,726,606.96	-	-	-
金川民营经济产业园一般设施配套	5,596,330.28	-	5,596,330.28	5,596,330.28	-	5,596,330.28
二选矿车间 4500 系统二系列浮选机大修	5,571,767.55	-	5,571,767.55	2,534,958.79	-	2,534,958.79
张掖市东水泉矿业有限责任公司 1107 巷道	5,236,326.55	-	5,236,326.55	-	-	-
金川 IV 矿区贫矿资源综合利用项目	4,758,517.16	-	4,758,517.16	2,702,830.19	-	2,702,830.19
一选车间药剂添加设备大修	4,422,109.87	-	4,422,109.87	-	-	-
三矿区 F17 以东矿山 1050m 水平以下开采工程	4,352,720.91	-	4,352,720.91	775,754.72	-	775,754.72
凉州九墩滩 300 万光伏项目	4,306,443.87	-	4,306,443.87	-	-	-
VOCS 深度治理项目	4,074,438.64	-	4,074,438.64	11,320.75	-	11,320.75
张掖市东水泉矿业有限责任公司 1105 巷道	3,554,110.21	-	3,554,110.21	-	-	-
其他	3,548,603.76	-	3,548,603.76	12,679,897.14	-	12,679,897.14
煤炭物流智慧物流平台建设项目	3,183,332.82	-	3,183,332.82	-	-	-
精矿车间过滤设备大修	2,977,368.51	-	2,977,368.51	-	-	-
选矿厂第三尾矿库接驳工程	2,860,377.35	-	2,860,377.35	2,860,377.35	-	2,860,377.35
西轨道下山	2,302,138.32	-	2,302,138.32	-	-	-
变容器增容更换项目	2,202,184.11	-	2,202,184.11	-	-	-
集团燃料供应链数智化管理系统(应用层)建设项目	1,686,915.11	-	1,686,915.11	-	-	-
2MW 项目工程	40,639,336.33	39,013,762.88	1,625,573.45	40,639,336.33	39,013,762.88	1,625,573.45
新区保障房二期	1,454,425.11	-	1,454,425.11	1,159,476.05	-	1,159,476.05
鸡心山尾矿库工程	1,276,798.12	-	1,276,798.12	-	-	-
新区二期项目	1,242,718.45	-	1,242,718.45	1,242,718.45	-	1,242,718.45
出城入园项目二期	1,239,560.64	-	1,239,560.64	1,146,833.28	-	1,146,833.28
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室二期	1,081,481.72	-	1,081,481.72	3,171,981.56	-	3,171,981.56
入园新区	957,079.01	-	957,079.01	957,079.01	-	957,079.01
二矿区 1000m 中段风、水、电钻孔改造工程项目	917,431.19	-	917,431.19	-	-	-
第三尾矿库北库第三期子坝堆坝大修	886,981.13	-	886,981.13	-	-	-
财务管控平台二期建设项目	839,320.75	-	839,320.75	839,320.75	-	839,320.75
污水管网工程	825,459.06	-	825,459.06	-	-	-
智能全自动装箱机	811,750.00	-	811,750.00	8,068,354.59	-	8,068,354.59
科研楼职工活动中心、会议及职能办公区域改造工程	536,224.90	-	536,224.90	-	-	-
食堂改扩建工程	509,730.57	-	509,730.57	-	-	-
二矿区 E2、E3、F1 组续接充填钻孔项目	458,715.60	-	458,715.60	-	-	-



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
高品质镍基新材料建设项目	416,037.73	-	416,037.73	-	-	-
三矿区膏体充填推广应用	401,886.79	-	401,886.79	-	-	-
综合楼	130,200.00	-	130,200.00	104,200.00	-	104,200.00
经济适用房项目	128,807.54	-	128,807.54	128,807.54	-	128,807.54
金川膏体充填推广应用项目-二矿区全尾砂废石膏体充填 2#系统建设工程	128,311.32	-	128,311.32	-	-	-
金川膏体充填推广应用项目	106,796.12	-	106,796.12	106,796.12	-	106,796.12
鱼儿沟 19 号科研设计基地项目	-	-	-	35,733,178.81	-	35,733,178.81
张掖市东水泉矿业有限责任公司 90 万吨产能提升项目	-	-	-	154,699,063.91	-	154,699,063.91
三化改造项目	-	-	-	5,621,361.20	-	5,621,361.20
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	-	-	-	2,192,075.51	-	2,192,075.51
医用同位素药物研发中心建设项目	1,974,427.17	1,974,427.17	-	1,974,427.17	1,974,427.17	-
现代化物流中心提升改造工程	-	-	-	4,820,271.38	-	4,820,271.38
天祝县 330kv 松山滩升压汇集站工程	-	-	-	164,490,818.24	-	164,490,818.24
天水物流服务中心建设项目	-	-	-	8,422,084.23	4,991,098.23	3,430,986.00
新区检测中心项目	-	-	-	89,313,048.97	-	89,313,048.97
鼓楼巷景观与艺术科研中心项目	-	-	-	6,752,383.32	-	6,752,383.32
紫金云数据中心 1.1 期建设	-	-	-	3,107,877.76	-	3,107,877.76
紫金云数据中心 1.2 期建设	-	-	-	433,966,884.50	259,069,970.51	174,896,913.99
紫金云北斗导航位置服务数据中心甘肃分中心建设项目	-	-	-	22,237,201.88	13,275,186.29	8,962,015.59
张掖电厂二期前期项目	9,738,474.41	9,738,474.41	-	9,738,474.41	9,738,474.41	-
金昌发电一厂供热能力提升改造项目	-	-	-	2,316,539.07	-	2,316,539.07
金昌发电一厂脱硝还原剂尿素替代液氨改造	-	-	-	16,198,448.41	-	16,198,448.41
金昌发电一厂#1、2 炉磨煤机动态分离器改造	-	-	-	1,436,901.56	-	1,436,901.56
金昌发电二厂脱硝还原剂尿素替代液氨改造	-	-	-	16,183,240.28	-	16,183,240.28
甘肃电投常乐发电 1、2 号机组项目及 5G+智慧电厂项目	-	-	-	38,213,888.66	-	38,213,888.66
金川集团数字中心项目	-	-	-	3,490,566.05	-	3,490,566.05
龙首矿东部矿石堆场新建 6m3 卸载系统技术改造	-	-	-	8,137,528.13	-	8,137,528.13
龙首矿食堂危房改造项目	-	-	-	5,058,930.98	-	5,058,930.98
龙首矿中采区 1220 水平充填回风工程项目	-	-	-	79,646.02	-	79,646.02
三矿区河东砂石矿工艺循环沉淀池防渗及周边生态修复工程(一期)	-	-	-	11,952,570.55	-	11,952,570.55
三选矿车间工艺改进及装备“三化”升级改造	-	-	-	37,005,952.26	-	37,005,952.26
选矿厂增产 3000t/d 产能技术改造项目	-	-	-	31,449,718.55	-	31,449,718.55
一选车间精选区 35 台浮选机大修	-	-	-	3,310,680.29	-	3,310,680.29



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
寰宇项目	-	-	-	1,441,400,854.60	-	1,441,400,854.60
室外道路给排水消防工程	-	-	-	2,722,708.62	2,722,708.62	-
宿舍工程	-	-	-	6,160,055.36	6,160,055.36	-
厂房 2#、3#工程	-	-	-	21,990,220.10	21,990,220.10	-
农垦总部经济大厦项目	-	-	-	515,059,456.94	-	515,059,456.94
生物添加剂预混料生产线建设项目	-	-	-	32,624,049.02	-	32,624,049.02
有机肥生产项目	-	-	-	45,268,410.20	-	45,268,410.20
工程物资	693,490,588.93	-	693,490,588.93	810,142,496.13	-	810,142,496.13
其他项目	3,921,290,586.41	37,137,183.28	3,884,153,403.13	3,446,171,262.69	36,887,183.28	3,409,284,079.41
合计	28,441,783,152.08	1,045,139,067.80	27,396,644,084.28	22,409,753,933.04	1,216,213,416.72	21,193,540,516.32



(2) 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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
思威铂	10,665,930,000.00	8,305,246,650.73	1,325,393,716.99	-	-	9,630,640,367.72	76.00	76.00	-	-	-	银行+自筹
梅特瑞斯	6,076,956,600.00	2,674,236,406.13	2,072,248,305.69	554,820,113.49	-	4,391,664,598.33	62.00	62.00	-	-	-	银行+自筹
常乐发电-基建工程-5、6 号机组项目	7,515,910,000.00	379,227,500.57	2,601,454,454.38	-	-	2,980,681,954.95	39.66	39.65	41,506,257.92	37,617,655.14	2.40	银行贷款；自有资金
张掖发电-2*1000MW 燃煤机组扩建	7,494,220,900.00	437,846,509.70	2,358,800,704.01	-	-	2,796,647,213.71	37.32	37.32	84,722,653.32	66,650,567.72	2.73	自有资金；银行贷款
二矿区深部开采工程	1,693,500,000.00	593,800,757.48	234,911,613.99	206,514,181.19	-	622,196,190.28	68.47	68.25	-	-	-	自筹
100kV/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(后七万吨)	1,743,068,600.00	245,948,984.75	365,326,146.65	7,356,884.42	-	603,910,246.98	60.00	69.12	-	-	-	银行+自筹
280KVA 动力电池用硫酸镍产品提升项目	2,062,806,200.00	8,909,690.18	462,776,467.60	-	-	471,686,157.78	0.23	0.23	-	-	-	银行+自筹
积石山县十四五第一批 50 兆瓦光伏发电项目	256,000,000.00	206,032,973.86	22,062,824.72	-	-	230,095,798.58	95.00	95.00	10,108,661.22	4,095,000.00	4.50	自有资金
兰州新区科技创新城生物科技区	201,078,000.00	106,431,579.07	93,381,016.82	-	91,279,242.66	190,533,353.33	94.76	94.76	-	-	-	企业自筹
受阻酚及乙烯基新材料项目	172,950,854.95	26,563,836.24	145,542,600.23	-	-	172,506,436.47	99.00	99.00	2,851,328.08	2,792,750.00	3.85	银行贷款
红星巷棚改项目	233,810,600.00	108,714,386.46	42,918,251.87	-	-	151,632,638.33	60.00	50.00	-	-	-	自筹
产业园输变电设备产业拓展与升级项目	375,639,043.67	121,416,119.62	23,994,369.72	-	-	145,410,489.34	38.71	48.00	-	-	-	自筹
黄藏寺水利枢纽工程宝瓶河移民安置	176,855,300.00	79,111,756.15	18,267,254.14	-	-	97,379,010.29	55.37	55.37	-	-	-	自筹资金



甘肃金科峰高强高 导铜合金材料产业 化项目	108,333,100.00	59,122,109.69	18,063,730.10		41,329.25	77,144,510.54	99.00	99.00	1,516,168.14	867,751.47	44.70	自筹贷款
二矿区 890m 充填回 风副中段工程	102,450,000.00	23,582,565.35	45,954,128.45	-	-	69,536,693.80	77.87	78.14	-	-	-	自筹
新区保障房项目	250,000,000.00	58,816,977.36	5,450,628.40			64,267,605.76	25.71	25.71				自筹
高标准农田改造	146,329,600.00	14,382,160.38	41,896,856.97	1,605,627.54	-	54,673,389.81	59.09	60.00	-	-	-	自筹资金
河西堡宾馆项目	100,000,000.00	48,701,798.27	85,258.48	-	-	48,787,056.75	48.70	65.00	-	-	-	自筹资金
高硫磨浮系统缓冷 及质量提升技术改 造	104,331,900.00	1,042,705.60	46,656,379.10	-	-	47,699,084.70	45.72	50.00	-	-	-	自筹
复杂难处理镍原料 火法处理生产线建 设项目	416,790,200.00	64,788,550.72	314,799,387.33	331,910,920.35	-	47,677,017.70	91.07	100.00	-	-	-	自筹
农垦综合大厦装修 改造项目	48,282,078.78	-	47,347,728.34	-	-	47,347,728.34	98.06	95.00	-	-	-	自筹资金
2MW 项目工程	60,000,000.00	40,639,336.33				40,639,336.33	67.73	67.73				自筹
玉米种子加工厂项 目	110,257,900.00	5,615,485.37	31,143,942.32	-	-	36,759,427.69	33.34	33.34	-	-	-	自筹资金
张掖市东水泉矿业 有限责任公司 1106 巷道	45,108,000.00	4,921,445.31	27,739,987.95			32,661,433.26	72.41	72.41				企业自筹
三万头奶牛建设工 程	1,300,512,000.00	31,634,344.02	-	-	-	31,634,344.02	2.43	2.43	-	-	-	自筹资金
棚户区危房改造项 目	62,000,000.00	20,043,522.11	8,234,369.45	-	-	28,277,891.56	46.00	46.00	-	-	-	自筹资金
硫酸镍溶液蒸发结 晶技术节能改造项 目	49,881,500.00	362,831.86	26,066,297.96	-	-	26,431,129.82	52.99	53.00	-	-	-	自筹
年产 5000 万盒宣肺 止咳合剂等液体制 剂生产线及配套工 程建设项目	377,937,400.00	97,889,319.93	53,764,735.71	134,264,768.31	2,473,643.28	24,895,644.05	44.20	44.20				自筹资金



张掖市东水泉矿业 有限责任公司 1103 巷道	18,589,324.17	3,440,479.65	15,148,844.52			18,589,324.17	99.00	99.00			企业自筹
年产 1000 吨镍钴合 金粉体及 1.5 万平方 米增材制造新技术 项目	66,110,000.00	16,610,185.01	1,463,534.15			18,073,719.16	97.50	100.00	2,528,242.20		外部+自有
苜蓿育种创新能力 提升项目	27,500,000.00	15,679,278.89	1,146,180.54	-	-	16,825,459.43	51.18	100.00	-	-	自筹资金
陇兴淀粉生产线改 造	19,937,000.00	-	16,572,924.38	-	-	16,572,924.38	83.13	100.00	-	-	自筹资金
二矿区 1150m-700m 下沙系统技术改造	19,110,000.00	4,970,835.20	9,532,110.09	-	-	14,502,945.29	77.00	86.84	-	-	自筹
金通公司南通工厂 电池材料开发平台 拓展项目	68,000,000.00	-	12,208,827.26	-	-	12,208,827.26	17.95	14.80	-	-	自筹
高产优质苜蓿示范 基地建设	11,760,000.00	11,766,012.71	-	-	-	11,766,012.71	100.00	99.00	-	-	自筹资金
张掖发电#2 公寓楼 项目	9,746,224.36	9,746,224.36	-	-	-	9,746,224.36	100.00	99.90	-	-	自有资金
张掖发电-二期前期 项目	4,477,000,000.00	9,738,474.41	-	-	-	9,738,474.41	0.22	0.22	-	-	自有资金
集团工业互联网平 台	22,630,000.00	8,512,614.80	-	-	-	8,512,614.80	37.62	37.62	-	-	自有资金
广西金川公司铜系 统工艺及数字化升 级项目	2,264,610,000.00	505,947,306.54	1,202,460,191.33	1,700,617,733.83	-	7,789,764.04	90.00	100.00	7,151,375.94	7,136,165.67	银行+自筹
镍电解-车间初始极 片准备机组国产化 改造项目	9,400,000.00	4,813,695.79	-	-	-	4,813,695.79	51.21	50.00	-	-	自筹
凉州九墩滩 300 万光 伏项目	10,969,222,500.00	-	4,306,443.87	-	-	4,306,443.87	0.04	0.04	-	-	资本金
煤炭物流智慧物流 平台建设	3,980,000.00	-	3,183,332.82	-	-	3,183,332.82	79.98	79.98	-	-	自有资金



铜业有限公司铜阳 极炉环保系统优化 改造	4,830,000.00	2,712,017.33	-	-	-	2,712,017.33	90.00	100.00	-	-	-	自筹
模具、检测台等(213 公司)	6,600,000.00	1,718,262.58	-	5,736,192.00	-	2,432,816.53	90.00	90.00	-	-	-	自有资金
食堂改扩建工程	3,292,800.00	-	-	2,202,184.11	-	2,202,184.11	66.88	66.88	-	-	-	自筹资金
集团燃料供应链数 智化管理系统(应用 层)建设项目	7,268,500.00	-	-	1,686,915.11	-	1,686,915.11	23.21	23.21	-	-	-	自有资金
新区保障房二期	493,730,000.00	1,159,476.05	-	294,949.06	-	1,454,425.11	0.29	0.29	-	-	-	自筹
新区二期项目土地 平整工程	1,242,718.45	1,242,718.45	-	-	-	1,242,718.45	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
出城入园项目二期	160,000,000.00	1,146,833.28	-	92,727.36	-	1,239,560.64	0.78	0.78	-	-	-	自筹
大型电气传动系统 与装备技术国家重 点实验室二期	130,000,000.00	3,171,981.56	-	2,384,059.38	-	1,081,481.72	5.47	5.47	-	-	-	自有资金 或拨款
浓缩九包装联线	1,990,000.00	-	-	1,056,637.18	-	1,056,637.18	53.10	50.00	-	-	-	自有资金
污水站改建维修项 目	1,999,445.27	-	-	825,459.06	-	825,459.06	90.00	100.00	-	-	-	自有资金
智能全自动装箱机	811,750.00	811,750.00	-	-	-	811,750.00	100.00	98.00	-	-	-	自有资金
原料库外挂电梯	1,300,000.00	-	-	707,999.16	-	707,999.16	54.46	50.00	-	-	-	自有资金
贵金属二次资源 综合回收利用项目	347,760,000.00	593,679.25	-	-	-	593,679.25	0.97	1.00	-	-	-	自筹
实验室建设项目装 饰装修工程	3,000,000.00	-	-	509,730.57	-	509,730.57	16.99	16.99	-	-	-	自筹资金
高品质镍基新材料 建设项目	2,018,150,000.00	-	-	416,037.73	-	416,037.73	0.02	0.02	-	-	-	自筹
其他-济南房屋装修	80,000.00	75,544.48	-	275,772.63	-	352,317.11	100.00	100.00	-	-	-	自筹
镍电解系统智能化 精炼关键技术研究	155,181,600.00	-	-	278,301.88	-	278,301.88	0.18	0.18	-	-	-	自筹
综合楼	4,000,000.00	104,200.00	-	26,000.00	-	130,200.00	3.26	3.26	-	-	-	自有资金
经适房测绘费、勘察 费	130,000.00	128,807.54	-	-	-	128,807.54	100.00	95.00	-	-	-	自有资金
三化改造项目	56,456,000.00	5,621,361.20	-	-	-	-	21.60	100.00	-	-	-	自筹资金



200 亿粒现代中药生产 产线扩能改造项目 二期原材料及产品 库房建设项目	40,000,000.00	2,192,075.51	2,438,154.01	3,785,103.04	845,126.48		100.00	100.00				自筹资金
天祝县 330 千伏松山 滩汇集升压站及配 套送出工程	295,530,000.00	164,490,818.24	-	164,490,818.24			100.00	100.00				融资、自有 资金
10kV 配电室扩容改 造工程	2,000,000.00	69,339.62	1,788,990.83	1,858,330.45			92.92	100.00				自有资金
中医药文化博览园 雕塑 EPC 总承包项 目	690,000.00	627,181.66		627,181.66			90.90	100.00				自有资金
提取车间燃气配套 工程计量间建设项 目	1,200,000.00	441,280.88	660,804.31	1,102,085.19			91.84	100.00				自有资金
兰州佛慈制药股份 有限公司岷岭分公 司厂房扩建工程 EPC 总承包项 目	2,800,000.00	1,299,227.73	1,459,538.87	2,758,766.60			98.53	100.00				自有资金
洗缩联合机（洗呢 机）	3,200,000.00		437,766.30	437,766.30			13.68	100.00				自有资金
佛慈本草世界标本 馆装饰工程 EPC 总 承包	900,000.00	862,468.29		862,468.29			95.83	100.00				自有资金
变容器扩容更换项 目	270,000.00	-	264,666.80	264,666.80			100.00	100.00				自筹资金
鱼儿沟 19 号科研设 计基地项目	306,270,000.00	35,733,178.81	-	35,733,178.81			100.00	100.00	2,948,151.38			自筹和向 金融机构 融资
工程检测中心建设 项目	269,581,400.00	91,281,812.14	43,783,245.71	135,065,057.85			50.00	60.00				自有资金
张掖市东水泉矿业 有限责任公司 90 万 吨产能提升项目	155,656,275.74	154,699,063.91	957,211.83	155,656,275.74			99.00	99.00				企业自筹
天水物流服务中心 建设项目	15,000,000.00	8,422,084.23			8,422,084.23		11.42	10.00	1,968,625.83			自筹



其他特安装设备	375,000.00	375,000.00	347,250.00	428,004.43	294,245.57	-	100.00	100.00	自有资金
巴氏杀菌系统设备	309,000.00	309,000.00	256,224.78	414,159.30	151,065.48	-	100.00	100.00	自有资金
易拉罐设备安装项目	6,572,604.59	6,572,604.59	48,700.00	6,337,380.75	283,923.84	-	100.00	100.00	自有资金
紫金云数据中心 1.1 期建设	4,500,000.00	3,107,877.76	-	3,107,877.76	-	-	91.61	100.00	自筹、银行借款
紫金云数据中心 1.2 期建设	662,540,000.00	433,966,884.50	2,620,299.30	436,587,183.80	-	-	72.71	100.00	自筹、银行借款
紫金云北斗导航位置服务数据中心甘肃分中心建设项目	27,910,000.00	22,237,201.88	1,328,301.89	11,721,346.27	11,844,157.50	-	92.54	100.00	自筹、银行借款
金昌发电一厂供热能力提升改造项目	36,440,000.00	2,316,539.07	18,226,812.15	20,543,351.22	-	-	77.02	100.00	自有资金
金昌发电一厂脱硝还原剂尿素替代液氨改造	30,210,000.00	16,198,448.41	5,655,364.49	21,853,812.90	-	-	72.34	100.00	自有资金
金昌发电二厂脱硝还原剂尿素替代液氨改造	30,600,000.00	16,183,240.28	6,045,105.46	22,228,345.74	-	-	72.64	100.00	自有资金
金昌发电二厂供热能力提升改造	28,850,000.00	1,436,901.55	11,545,424.84	12,982,326.40	-	-	45.00	100.00	自有资金
甘肃电投常乐发电 1、2 号机组项目及 5G+智慧电厂项目	7,124,050,000.00	38,213,888.66	30,883,534.05	69,097,422.71	-	-	92.81	100.00	银行贷款
顶吹炉车间沉降电炉指标优化项目	13,942,500.00	-	12,526,493.91	12,526,493.91	-	-	90.00	100.00	自筹
顶吹炉提升改造	341,290,000.00	-	1,705,167.49	1,705,167.49	-	-	100.00	100.00	自筹
镍电解二车间过滤系统“三化”改造	107,314,900.00	-	22,259,285.35	22,259,285.35	-	-	100.00	100.00	自筹
镍电解三车间高盐废水零排放综合治理技术改造	59,753,300.00	424,243.18	11,603,018.88	12,027,262.06	-	-	100.00	100.00	自筹
镍电解系统优化改造项目	48,600,000.00	6,082,215.14	37,731,548.93	43,813,764.07	-	-	90.15	90.00	自筹



镍火法系统集成创新改造-闪速炉提升改造	357,195,100.00	-	38,093,887.97	38,093,887.97	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
兰州金川新材料公司电池材料研发平台建设	27,000,000.00	-	351,319.51	351,319.51	-	1.30	1.30	-	-	-	自筹
3950吨扩建至5万吨动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨硫酸钠副产品项目自控工程	780,000,000.00	-	31,023,250.80	31,023,250.80	-	90.00	99.36	-	-	-	银行+自筹
金川铜冶炼工艺技术提升项目	3,258,384,170.00	557,599,472.50	1,445,313,040.81	2,002,912,513.31	-	90.00	98.00	29,336,069.86	25,388,711.40	3.32	银行+自筹
30kV/a新能源电子材料铜箔项目	880,000,000.00	-	181,720,642.83	181,720,642.83	-	90.00	100.00	11,101,061.53	5,185,605.11	3.37	银行+自筹
铜电解II系统工艺装备升级改造项目(北区)	107,591,500.00	-	297,529.78	297,529.78	-	95.78	100.00	-	-	-	自筹
铜业有限公司铜阳极泥火法系统技术提升改造	76,188,100.00	-	28,851,798.46	28,851,798.46	-	90.00	100.00	-	-	-	自筹
金川集团40万吨/年智能铜电解项目	1,010,781,600.00	50,254,827.88	377,597,502.97	427,852,330.85	-	78.00	85.00	-	-	-	银行+自筹
有机肥生产项目	68,915,000.00	45,268,410.20	18,884,198.92	64,152,609.12	-	93.09	100.00	-	-	-	自筹资金
生物添加剂预混料生产线建设项目	60,267,000.00	32,624,049.02	9,540,879.73	42,164,928.75	-	62.77	100.00	-	-	-	自筹资金
农垦总部经济大厦项目	609,540,000.00	515,059,456.94	131,913,375.60	268,939,775.61	378,033,056.93	84.50	100.00	-	-	-	自筹资金
其他项目	38,321,476,686.22	4,690,988,578.56	5,870,854,726.27	6,154,094,804.46	128,694,020.77	/	/	203,396,710.92	8,637,693.92	/	银行+自筹
合计	118,710,171,776.20	21,558,480,413.47	20,076,528,129.34	13,393,672,516.13	622,361,895.89	/	/	796,916,798.75	158,371,900.43	/	/



(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
积石山县十四五第一批 50 兆瓦光伏发电项目	136,884,880.19	存在减值迹象
合计	136,884,880.19	

(二十一) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、种植业	85,725,933.48	494,781.51	6,237,097.02	79,983,617.97
种薯	50,728,294.95	494,781.51	4,364,389.52	46,858,686.94
2021 年高产优质苜蓿项目	666,849.55	-	333,424.78	333,424.77
成熟经济林木（葡萄）	34,316,216.98	-	1,539,744.57	32,776,472.41
胡杨林	14,572.00	-	-461.85	15,033.85
二、畜牧养殖业	828,079,458.32	486,764,643.67	741,138,087.86	573,706,014.13
生产母牛	5,444,218.26	-	5,444,218.26	-
牛的饲养	409,397,675.76	130,029,455.77	318,308,679.89	221,118,451.64
繁殖母牛	35,289,465.66	28,200,781.02	51,917,942.00	11,572,304.68
犊牛	18,682,601.00	29,536,857.65	35,039,472.89	13,179,985.76
未成熟生产性生物资产-犊牛（0-3 月）	1,351,704.21	-	1,351,704.21	-
未成熟生产性生物资产-育成牛（3-6 月）	29,819,029.09	14,958,633.39	18,349,562.59	26,428,099.89
成熟性生产性生物资产-成母牛	19,518,511.20	17,791,042.84	13,771,353.17	23,538,200.87
成熟性生产性生物资产-羊	20,837,100.91	27,667,991.75	46,022,657.01	2,482,435.65
猪	1,635,954.56	124,405.62	559,403.79	1,200,956.39
育成牛	168,807,185.93	118,753,901.66	129,636,127.10	157,924,960.49
成母牛	117,296,011.74	119,701,573.97	120,736,966.95	116,260,618.76
三、林业	24,469,960.12	-	1,622,234.61	22,847,725.51
果园	598,802.34	-	82,490.04	516,312.30
果园及其他	23,871,157.78	-	1,539,744.57	22,331,413.21
合计	938,275,351.92	487,259,425.18	748,997,419.49	676,537,357.61

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,149,602,779.00	255,135,644.02	51,295,229.76	1,353,443,193.26
其中：土地	678,736,254.17	112,393,364.91	8,737,338.51	782,392,280.57
房屋及建筑物	461,199,909.30	142,742,279.11	42,507,227.55	561,434,960.86
机器运输办公设备	8,556,755.23		50,663.70	8,506,091.53
其他	1,109,860.30			1,109,860.30



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	536,691,970.42	256,810,681.43	56,504,638.17	736,998,013.68
其中：土地	304,205,727.60	93,170,785.94	25,509,110.94	371,867,402.60
房屋及建筑物	229,072,729.59	162,343,367.92	30,928,410.79	360,487,686.72
机器运输办公设备	2,743,255.38	1,074,555.53	67,116.44	3,750,694.47
其他	670,257.85	221,972.04		892,229.89
三、使用权资产账面净值合计	612,910,808.58	—	—	616,445,179.58
其中：土地	374,530,526.57	—	—	410,524,877.97
房屋及建筑物	232,127,179.71	—	—	200,947,274.14
机器运输办公设备	5,813,499.85	—	—	4,755,397.06
其他	439,602.45	—	—	217,630.41
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	612,910,808.58	—	—	616,445,179.58
其中：土地	374,530,526.57	—	—	410,524,877.97
房屋及建筑物	232,127,179.71	—	—	200,947,274.14
机器运输办公设备	5,813,499.85	—	—	4,755,397.06
其他	439,602.45	—	—	217,630.41

（二十三）无形资产



项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	著作权	采矿及探矿权	海域使用权	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	9,193,718,342.16	244,290,404.29	107,357,455.94	25,100,328.89	10,340.16	12,904,292,579.95	84,638,490.00	647,318,470.52	23,206,726,411.91
2.本期增加金额	117,226,153.66	70,095,982.59	22,221,283.76	3,349,479.25	162,510.08	15,538,214,646.60		5,474,090.51	15,756,744,126.45
3.本期减少金额	60,606,761.51	1,714,817.42				7,107,402.91		5,644,856.27	75,073,838.11
(1)处置									
4.期末余额	9,250,337,734.31	312,671,569.46	129,578,719.70	28,449,808.14	172,850.24	28,435,399,823.64	84,638,490.00	647,147,704.76	38,888,396,700.25
二、累计摊销									
1.期初余额	1,882,471,104.96	128,757,112.16	28,410,445.84	17,134,991.36	8,123.52	4,096,125,060.84	20,547,131.95	115,039,198.61	6,288,493,169.24
2.本期增加金额	188,383,130.09	32,410,187.44	13,353,492.78	1,066,542.43	14,650.34	571,537,979.31	1,692,769.80	47,980,781.26	856,439,533.45
(1)计提	188,383,130.09	32,410,187.44	13,353,492.78	1,066,542.43	14,650.34	571,537,979.31	1,692,769.80	47,980,781.26	856,439,533.45
3.本期减少金额	11,648,010.95	1,528,458.62				7,107,402.91		1,069,823.85	21,353,696.33
4.期末余额	2,059,206,224.10	159,638,840.98	41,763,938.62	18,201,533.79	22,773.86	4,660,555,637.24	22,239,901.75	161,950,156.02	7,123,579,006.36
三、减值准备									
1.期初余额	338,672,990.13					826,306,190.18		7,869,293.92	1,172,848,474.23
2.本期增加金额		6,672,108.63	-	748,679.25				629,079.33	8,049,867.21
(1)计提		6,672,108.63	-	748,679.25				629,079.33	8,049,867.21
3.本期减少金额									
4.期末余额	338,672,990.13	6,672,108.63		748,679.25		826,306,190.18		8,498,373.25	1,180,898,341.44
四、账面价值	338,672,990.13	6,672,108.63		748,679.25		826,306,190.18		8,498,373.25	1,180,898,341.44
1.期末账面价值	6,852,458,520.08	146,360,619.85	87,814,781.08	9,499,595.10	150,076.38	22,948,537,996.22	62,398,588.25	476,699,175.49	30,583,919,352.45
2.期初账面价值	6,972,574,247.07	115,533,292.13	78,947,010.10	7,965,337.53	2,216.64	7,981,861,328.93	64,091,358.05	524,409,977.99	15,745,384,768.44



(二十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
钛钛板智能清洗及一体式包边技术的研发	1,017,699.12	-	-	-	-	1,017,699.12	-
高纯氧化铜生产制造技术的研究与开发	225,663.72	1,113,299.53	-	-	1,113,299.53	-	225,663.72
新能源动力电池回收利用关键技术开发项目子项：500t/a 电池级碳酸锂中试示范线建设项目	-	1,741,728.44	-	-	-	-	1,741,728.44
基于 5G+ 的矿山能源智慧管控系统研发及应用项目	-	1,363,867.92	-	-	-	-	1,363,867.92
盐酸纳美芬项目支出	-	-	2,034,000.00	-	-	-	2,034,000.00
萨米多芬项目支出	-	-	1,194,000.00	-	-	-	1,194,000.00
缓释片项目支出	-	-	2,216,856.27	-	-	-	2,216,856.27
退役锂电池电解液回收及高值化利用	24,806.60	1,512.26	-	-	-	-	26,318.86
在正极材料中提取碳酸锂研究	337,342.31	538,950.94	-	-	876,293.25	-	-
甘肃版权综合服务平台	1,396,500.00	598,500.00	-	1,995,000.00	-	-	-
知识产权交易运营平台研发项目	2,570,566.04	-	-	-	-	-	2,570,566.04
知识产权港大数据公共服务平台	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00
知产系统数据治理	1,715,094.28	-	-	-	-	-	1,715,094.28
实验室能力提升改造项目	484,080.00	-	-	-	-	484,080.00	-
中深层地岩热供暖技术成果转化应用项目	2,143,589.01	-	-	-	-	-	2,143,589.01
碳排放管理员培训教材开发	106,129.66	223,253.24	-	-	-	-	329,382.90
甘肃省“碳达峰碳中和”人才评价系统软件开发	109,558.72	-	-	-	-	-	109,558.72
全株玉米青贮高产稳产种植技术研究与示范推广	9,604,166.10	-	-	9,604,166.10	-	-	-
一种用于改善甘草水分含量的装置	5,366,124.90	-	-	-	-	-	5,366,124.90
细碎物料打捆包膜一体机系列化产品产业化	5,001,033.37	-	-	5,001,033.37	-	-	-
全自动打捆裹膜一体机	1,058,193.49	-	-	-	-	-	1,058,193.49
功能性湿贮玉米裹包饲料提质增效技术研究与示范	-	8,183,660.89	-	-	-	-	8,183,660.89
甘肃省科技成果转化(交易+评价)平台	490,000.00	1,289,417.91	-	-	1,014,617.91	-	764,800.00
甘肃省军民融合发展资源信息对接服务平台	91,002.00	17,847.77	-	-	17,847.77	-	91,002.00
新加坡南洋理工大学科技成果转化数字化信息系统建设	102,499.98	-	-	-	-	-	102,499.98
环保型涂料的开发及应用技术研发	906,779.79	-	-	-	-	-	906,779.79
水性工业漆项目	612,139.70	-	-	-	-	-	612,139.70
凹凸棒石/钴蓝杂化颜料的制备及在涂料中的应用	1,555,165.62	-	-	-	-	-	1,555,165.62



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
利用甘肃及周边地区废弃油脂制备生物基燃料的工程化技术开发项目	345,430.02	32,396.46	-	377,826.48	-	-	-
敦煌碳标准开发技术	237,258.70	440,525.09	-	-	3,837.63	-	673,946.16
自主创新试验示范创新服务中心线上网络平台	1,931,603.77	-	-	-	-	-	1,931,603.77
IP 授权平台交易业务	581,700.00	249,300.00	-	831,000.00	-	-	-
“丝路”甘肃特色文化 IP 及数字化研发	74,987.44	216,250.16	-	162,510.08	128,727.52	-	-
系统集成项目	-	1,136,415.09	-	-	-	-	1,136,415.09
知识产权大数据展示平台	-	539,580.58	-	-	-	-	539,580.58
业财一体化管理平台服务项目	-	63,754.72	-	-	-	-	63,754.72
科技成果转化赋能体系建设（二期）	-	259,459.06	-	-	-	-	259,459.06
第二组：高墩大跨多塔矮塔斜拉桥的施工质量控制关键技术研究（一小组）	-	290,183.66	-	-	-	-	290,183.66
第二组：高墩大跨多塔矮塔斜拉桥的施工质量控制关键技术研究（二小组）	-	754,243.61	-	-	-	-	754,243.61
第三组：多塔斜拉桥施工结构安全风险控制关键技术（一小组）	-	454,174.26	-	-	-	-	454,174.26
第三组：多塔斜拉桥施工结构安全风险控制关键技术（二小组）	-	464,528.53	-	-	-	-	464,528.53
大宗资源化利用煤基固废开发高活性低碳生态胶凝材料的攻关研究（崔建勤）	-	826,007.78	-	-	-	-	826,007.78
岩土质文物修复材料国产化关键技术创新研究及产业化（省科技重大专项-崔建勤）	-	413,976.11	-	-	-	-	413,976.11
古建筑及文物修复粉体材料关键技术攻关研究（周应庆）	-	376,202.50	-	-	-	-	376,202.50
高层建筑基础预压顶升加固技术研究 JK2023-04（安炳）	-	285,849.61	-	285,849.61	-	-	-
新型可移动装配式轻钢结构厂房设计及施工关键技术应用研究（王东）	-	280,108.73	-	-	-	-	280,108.73
兰州九州地区大厚度填土场地旋挖钻孔灌注桩施工质量控制技术研究 GTMKJ2024-4（王选云）	-	268,967.35	-	-	-	-	268,967.35
利用重晶石研发防辐射墙材制品关键技术研究 GTMKJ2024-2（彭嘉选）	-	264,067.34	-	-	-	-	264,067.34
煤基固废资源化开发新型高活性胶凝材料关键技术研究与产业化示范（周应庆）	-	257,792.87	-	-	-	-	257,792.87



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
锌氧压浸出釜柔性耐高温耐腐蚀隔离层的研制与应用研究：	-	216,374.58	-	-	-	-	216,374.58
保温装饰板外墙外保温应用技术研究	-	206,830.61	-	-	-	-	206,830.61
建筑保温装饰板缺陷分析与安全应用关键技术（2022-20-43）	-	185,645.56	-	-	-	-	185,645.56
既有建筑外墙外保温修复关键技术研究	-	176,628.62	-	-	-	-	176,628.62
岩土质文物加固修复基本材料行业标准编制项目（崔建勤 GTMKJ2023-2）	-	174,505.35	-	-	-	-	174,505.35
资源化利用煤矸石研发高活性低碳胶凝材料关键技术攻关（省级人才发展专项-崔建勤）	-	169,305.43	-	-	-	-	169,305.43
既有建筑外墙外保温修复关键技术研究（张太亮）	-	159,372.21	-	-	-	-	159,372.21
高性能特种胶凝材料团体标准 GTMKJ2024-1（周楠楠）	-	143,722.40	-	-	-	-	143,722.40
盐渍土环境耐腐蚀混凝土应用技术研究 GTMKJ2024-3（黄华）	-	136,150.93	-	-	-	-	136,150.93
利用重晶石研发防辐射墙材制品关键技术研究（JK2024-6 崔建勤）	-	130,977.62	-	-	-	-	130,977.62
既有建筑坑式静压钢管桩整体加固与纠偏研究（马灵会）	-	128,854.15	-	128,854.15	-	-	-
一种新型甲醛处理剂的研发（郭跃明 GTMKJ2022-4）	-	93,424.71	-	-	-	-	93,424.71
高层建筑基础加固与顶升施工控制研究（钱铭 GTMKJ2022-5）	-	92,701.02	-	-	-	-	92,701.02
重晶石防辐射墙材制品-团体标准（崔建勤）	-	88,397.07	-	-	-	-	88,397.07
高岭土质煤矸石开发硅铝体系低碳胶凝材料开发（2022 年度第八批省级科技计划-崔建勤）	-	76,845.60	-	-	-	-	76,845.60
水工建筑物抗冲刷复合材料的研制	-	71,102.90	-	71,102.90	-	-	-
资源化利用工业石膏开发高强生态墙材制品关键技术研究与应用（周应庆 GTMKJ2022-3）	-	55,308.12	-	-	-	-	55,308.12
2022-采购-98 水利水电工程征地移民实物调查系统开发服务	278,000.00	-	-	-	-	-	278,000.00
国资监管平台研究开发费用	-	3,165,885.00	-	-	-	-	3,165,885.00
陇企云链商城（一期）项目	-	1,974,000.00	-	1,974,000.00	-	-	-



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
甘肃智慧阳光采购平台微信小程序	-	282,510.00	-	-	-	-	282,510.00
研发成兴通用工业品电子商城系统完成转资产	-	1,186,262.48	-	1,186,262.48	-	-	-
研发一种装酸鸭管防漏液装置专利权转资产	-	1,280,722.47	-	1,280,722.47	-	-	-
研发成兴招标采购电子档案系统完成转资产	-	1,866,105.67	-	1,866,105.67	-	-	-
研发成兴库存管理系统尚未完成转资本化	-	1,067,918.03	-	-	-	-	1,067,918.03
其他	12,111,359.95	19,260,588.82	-	6,000,123.76	107,964.60	-	25,263,860.41
合计	50,978,474.29	55,335,961.76	5,444,856.27	30,764,557.07	3,262,588.21	1,501,779.12	76,230,367.92

(二十五) 商誉

1. 商誉账面原值

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
吸收、控股合并	149,114,535.75	349,231.00	25,815,702.78	123,648,063.97
甘肃药业集团三元医药有限公司	18,506,677.62	-	-	18,506,677.62
兰州庄园牧场股份有限公司	306,246,334.27	-	-	306,246,334.27
甘肃大有农业科技有限公司	6,119,708.93	-	-	6,119,708.93
青海金川矿业有限公司	-	2,896,810,085.43	-	2,896,810,085.43
包头展雄铜业有限公司	2,245,302.92	-	-	2,245,302.92
金昌水泥（集团）有限公司	109,399,800.15	-	-	109,399,800.15
湖南瑞翔新材料股份有限公司	158,903,631.21	-	-	158,903,631.21
金川鑫都实业有限公司	267,508,495.91	-	-	267,508,495.91
香港金邦投资控股有限公司	1,531,400,563.85	22,854,143.21	114,704,703.53	1,439,550,003.53
香港金永控股有限公司	1,321,208,909.65	19,717,308.54	-	1,340,926,218.19
甘肃双冠水电投资有限公司	7,341,610.82	-	-	7,341,610.82
甘肃西兴能源投资有限公司	10,780,000.00	-	-	10,780,000.00
西安东方乳业有限公司	58,690,507.80	-	-	58,690,507.80
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	2,295,231,994.68	-	-	2,295,231,994.68
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	3,261,860.00	-	-	3,261,860.00
张掖市东永泉矿业有限责任公司	1,038,272.32	-	-	1,038,272.32
合 计	6,246,998,205.88	2,939,730,768.18	140,520,406.31	9,046,208,567.75

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
		计提		处置		
吸收、控股合并	5,621,927.73					5,621,927.73
甘肃药业集团三元医药有限公司	4,782,511.02					4,782,511.02
兰州庄园牧场股份有限公司	-					-
甘肃大有农业科技有限公司	6,119,708.93					6,119,708.93



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
青海金川矿业有限公司	-					-
包头震雄铜业有限公司	-					-
金昌水泥（集团）有限公司	109,399,800.15					109,399,800.15
湖南瑞翔新材料股份有限公司	-					-
金川锦都实业有限公司	267,508,495.91					267,508,495.91
香港金邦投资控股有限公司	-					-
香港金永控股有限公司	-					-
甘肃双冠水电投资有限公司	-					-
甘肃西兴能源投资有限公司	-					-
西安东方乳业有限公司	58,690,507.80					58,690,507.80
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	-					-
甘肃弘毅天承知识产权服务有限公司	-					-
张掖市东水泉矿业有限责任公司	-					-
合 计	452,122,951.54					452,122,951.54

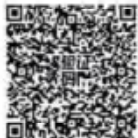
(二十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
触媒	3,891,331.01	469,693.11	1,482,619.86		2,878,410.26
固定资产改造及维修	137,234,054.56	30,756,116.15	30,714,795.86	36,710,616.33	100,564,758.52
矿权款	4,685,572.58	220,125.74			4,905,698.32
其他	94,734,129.32	70,630,779.33	53,463,264.20		111,901,644.45
森林植被恢复费		5,406,650.91			5,406,650.91
探矿费用		1,429,252,481.23	38,355,357.39		1,390,897,123.84
土地改良费用	550,617,976.91	126,046,987.71	55,242,204.58		621,422,760.04
消防工程费用	19,731.50		19,731.50		
质量管理体系认证费		213,861.40	23,762.36		190,099.04
装修费	89,710,019.29	28,710,200.96	19,410,119.51		99,010,100.74
合 计	880,892,815.17	1,691,706,902.54	198,711,855.26	36,710,616.33	2,337,177,246.12

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,264,438,377.42	993,250,074.06	4,554,606,137.16	744,153,924.96
可抵扣亏损	2,003,990,535.90	358,094,391.55	1,184,693,104.38	187,319,027.82
租赁负债	126,955,927.19	23,348,452.03	151,279,059.45	20,224,315.23
政府补助	1,163,175,836.30	239,348,310.68	909,687,206.04	123,755,919.87
长期应付职工薪酬	68,702,968.80	10,305,445.32	67,458,702.84	10,118,805.43
预计负债	288,193,763.12	47,619,724.04	214,160,054.55	32,136,189.97
信用减值损失	111,183,855.72	64,603,765.98	233,481,590.64	51,328,646.69
未实现内部损益	10,527,342.38	2,631,835.61	12,686,150.59	3,171,537.65



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
失业保险	3,874,706.51	581,205.98	3,874,706.51	581,205.98
期货浮动盈亏	120,249,426.82	19,047,871.64	4,522,533.61	1,026,585.37
绩效工资	10,866,471.08	1,629,970.66	2,060,168.78	309,025.32
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	388,446,808.98	96,705,035.13	467,868,406.24	81,730,096.21
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	12,339,362.36	3,084,840.59		
计入公允价值变动损益的金融资产公允价值变动	1,039,847.16	155,977.07	8,405,457.92	1,700,983.84
股权激励			17,912,024.02	2,768,539.54
其他	646,195,817.55	41,192,025.42	75,573,822.30	19,187,042.28
合计	10,220,181,047.29	1,901,598,925.76	7,908,269,125.03	1,279,511,846.16

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	189,882,199.92	28,925,885.35	18,367,110.40	3,021,487.60
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	1,432,300,032.50	357,099,685.11	1,134,549,264.23	282,827,410.63
资产评估增值	14,687,260,391.97	3,575,339,703.49	1,536,845,685.35	303,947,126.17
政府补助		395,187.73	9,040,571.20	2,260,142.80
政策性搬迁	108,093,562.04	27,023,390.51	111,165,463.88	27,791,365.97
投资性房地产公允价值变动	184,846,903.36	46,211,725.84	184,846,903.36	46,211,725.84
使用权资产	91,721,883.66	16,723,876.46	66,406,818.42	11,681,690.55
期货浮动盈亏	144,045,174.02	25,293,249.37	130,273,002.84	21,176,305.07
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	827,431.19	141,238.43	821,916.96	138,102.27
固定资产税金差异	1,319,128,340.09	197,881,934.60	876,666,738.21	131,536,006.35
其他	15,909,207,234.84	2,361,740,567.05	17,089,030,443.44	2,642,890,775.72
合计	34,067,313,153.59	6,636,776,443.94	21,158,013,918.29	3,473,482,138.97

(二十八) 其他非流动资产

1. 分类列示

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
预付长期资产购置款	2,632,875,967.32		2,632,875,967.32	2,369,983,477.68		2,369,983,477.68
合同资产	37,928,526.57		37,928,526.57	44,087,016.87		44,087,016.87
合同履约成本	23,988,696.35		23,988,696.35	18,848,833.86		18,848,833.86
1 年以上到期的合同质保金	216,627,146.59		216,627,146.59			
代持兰州兰石集团有限公司兰根金租股权	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00



项目	期末余额		期初余额	
待抵扣进项税额	28,555,820.87	28,555,820.87	14,904,044.00	14,904,044.00
待认证进项税额	2,442,186.34	2,442,186.34		
抵债资产（金融企业）	505,845,173.97	505,845,173.97	477,366,900.18	477,366,900.18
发放贷款	1,096,512,582.72	1,096,512,582.72	682,666,490.80	682,666,490.80
公益性生物资产	205,556,302.85	205,556,302.85	165,718,089.88	165,718,089.88
勘探支出	9,135,390.57	9,135,390.57	53,300,438.93	53,300,438.93
其他	2,478,034,403.23	2,478,034,403.23	2,464,483,275.73	2,464,483,275.73
贴现利息调整	-3,971,076.31	-3,971,076.31	-7,757,624.02	-7,757,624.02
贴现资产	822,690,767.57	822,690,767.57	1,694,264,113.32	1,694,264,113.32
委托贷款及拆借资金	2,352,928,423.20	2,352,928,423.20	3,136,256,515.62	3,136,256,515.62
预付的权利金及投资款	40,181,019.34	40,181,019.34	102,081,201.57	102,081,201.57
预付工程款、征地款	500,000.00	500,000.00	1,488,935.40	1,488,935.40
合计	10,499,830,731.18	10,499,830,731.18	11,267,691,709.82	11,267,691,709.82

（二十九）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	44,371,012.15	36,014,483.00
抵押借款	429,363,579.39	661,165,029.21
保证借款	5,030,050,199.12	5,409,346,406.93
信用借款	25,615,758,818.36	13,890,163,800.41
合计	31,119,543,609.02	19,996,689,719.55

（三十）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,119,843,440.52	6,291,523,400.63
银行承兑汇票	8,311,268,520.39	3,066,673,077.11
合计	10,431,111,960.91	9,358,196,477.74

（三十一）应付账款

1.应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,056,197,197.93	16,826,121,892.92
1-2 年（含 2 年）	2,154,747,657.55	1,793,366,799.98
2-3 年（含 3 年）	489,257,408.65	513,350,219.32
3 年以上	419,368,390.08	591,938,661.26
合计	23,119,570,654.21	19,724,777,573.48

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	68,578,894.00	未到结算期
单位二	50,310,583.74	未到结算期
单位三	31,076,392.87	未到结算期



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位四	22,323,718.50	未到结算期
单位五	20,351,024.12	未到结算期
单位六	16,365,690.48	未到结算期
单位七	16,127,603.51	未到结算期
单位八	14,780,601.77	未到结算期
单位九	14,290,717.34	未到结算期
单位十	13,321,129.50	未到结算期
单位十一	11,807,206.30	未到结算期
单位十二	9,197,575.68	未到结算期
单位十三	8,832,331.49	未到结算期
单位十四	8,368,287.00	未到结算期
单位十五	8,352,624.69	未到结算期
单位十六	7,380,100.00	未到结算期
单位十七	7,150,753.77	未到结算期
单位十八	7,000,000.00	未到结算期
单位十九	6,800,000.00	未到结算期
单位二十	6,778,000.00	未到结算期
单位二十一	6,228,461.52	未到结算期
单位二十二	5,818,758.22	未到结算期
单位二十三	5,730,000.00	未到结算期
单位二十四	5,656,572.48	未到结算期
单位二十五	5,331,309.46	未到结算期
单位二十六	5,291,350.00	未到结算期
单位二十七	5,056,140.00	未到结算期
合计	388,305,826.44	/

(三十二) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	305,496,643.14	211,301,873.95
1 年以上	106,874,777.21	94,308,143.82
合计	412,371,420.35	305,610,017.77

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	22,172,250.00	未到结算期
单位二	17,450,000.00	未到结算期
单位三	12,304,165.12	未到结算期
单位四	10,000,000.00	未到结算期
单位五	4,360,120.00	未到结算期
单位六	3,235,814.77	未到结算期
单位七	1,132,970.67	未到结算期
单位八	1,000,000.00	未到结算期
合计	71,655,320.56	/

(三十三) 合同负债



项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的负债	5,777,663,866.55	3,595,201,507.50
其他	5,554,893.54	23,311.86
合计	5,783,218,760.09	3,595,224,819.36

(三十四) 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	1,129,494,128.94	13,215,533,305.03	13,103,464,439.72	1,241,562,994.25
二、离职后福利-设定提存计划	41,900,421.42	1,715,408,585.15	1,724,349,404.98	32,959,601.59
三、辞退福利	3,305,498.21	9,753,948.79	6,973,292.91	6,086,154.09
四、其他		3,824,289.01	3,824,289.01	
合计	1,174,700,048.57	14,944,520,127.98	14,838,611,426.62	1,280,608,749.93

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	936,948,001.72	10,015,380,509.75	9,931,707,974.32	1,020,620,537.15
二、职工福利费	281,193.81	734,206,429.08	733,472,691.87	1,014,931.02
三、社会保险费	18,528,744.01	821,160,159.11	820,344,803.93	19,344,099.19
其中：医疗保险费	16,602,202.06	698,813,293.69	698,284,493.99	17,131,001.76
工伤保险费	1,009,519.25	114,810,385.58	114,529,445.99	1,290,458.84
其他	917,022.70	7,536,479.84	7,530,863.95	922,638.59
四、住房公积金	61,377,649.39	809,352,155.63	814,657,103.25	56,072,701.77
五、工会经费和职工教育经费	111,558,531.64	234,368,765.75	214,859,590.42	131,067,706.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	800,008.37	601,065,285.71	588,422,275.93	13,443,018.15
合计	1,129,494,128.94	13,215,533,305.03	13,103,464,439.72	1,241,562,994.25

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
1、基本养老保险	20,585,511.30	1,286,303,644.88	1,288,016,692.41	18,872,463.77
2、失业保险费	7,166,350.12	60,269,584.63	59,784,287.45	7,651,647.30
3、企业年金缴费	14,148,560.00	368,835,355.64	376,548,425.12	6,435,490.52
合计	41,900,421.42	1,715,408,585.15	1,724,349,404.98	32,959,601.59

(三十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,327,669.86	367,063,434.45
消费税	772,001.30	1,310,958.15
资源税	34,442,965.05	30,919,882.20
企业所得税	602,217,018.23	608,740,711.85
城市维护建设税	12,917,361.24	21,607,350.61



项目	期末余额	期初余额
房产税	6,197,353.50	6,378,541.43
土地使用税	1,002,105.28	1,144,355.01
个人所得税	48,023,124.25	59,243,514.59
教育费附加（含地方教育费附加）	10,193,204.33	16,117,355.85
其他税费	261,741,887.81	282,147,144.21
合计	1,253,834,690.85	1,394,673,248.35

（三十六）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,645,061.99	
应付股利	658,883,319.81	636,401,984.80
其他应付款	20,616,676,848.31	9,086,692,986.83
合计	21,277,205,230.11	9,723,094,971.63

2.应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,645,061.99	
合计	1,645,061.99	

3.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	658,883,319.81	636,401,984.80
合计	658,883,319.81	636,401,984.80

4.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	6,151,788,588.02	4,909,871,649.22
应付保证金及押金	922,172,763.48	685,551,836.83
应付代收代付款项	116,909,658.49	177,199,686.08
应付个人款项	16,370,903.29	10,850,357.73
工程款及货款	61,921,717.00	7,672,601.07
其他	13,347,513,218.03	3,295,546,855.90
合计	20,616,676,848.31	9,086,692,986.83

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	821,342,024.54	未到结算期
单位二	278,451,465.19	未到结算期
单位三	246,585,501.15	未到结算期
单位四	65,002,369.78	未到结算期
单位五	57,940,000.00	未到结算期



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位六	42,530,821.32	未到结算期
单位七	32,277,632.72	未到结算期
单位八	32,126,322.41	未到结算期
单位九	23,930,744.11	未到结算期
单位十	23,414,119.99	未到结算期
单位十一	21,471,688.12	未到结算期
单位十二	20,000,000.00	未到结算期
单位十三	14,661,578.95	未到结算期
单位十四	14,272,560.00	未到结算期
单位十五	13,814,900.00	未到结算期
单位十六	10,135,475.00	未到结算期
单位十七	10,052,339.00	未到结算期
单位十八	10,000,000.00	未到结算期
单位十九	9,990,477.39	未到结算期
单位二十	9,934,165.52	未到结算期
单位二十一	9,674,423.55	未到结算期
单位二十二	9,000,000.00	未到结算期
单位二十三	8,524,647.90	未到结算期
单位二十四	8,115,788.66	未到结算期
单位二十五	7,840,300.00	未到结算期
单位二十六	7,648,372.31	未到结算期
单位二十七	7,176,197.86	未到结算期
单位二十八	7,074,236.14	未到结算期
单位二十九	6,383,103.54	未到结算期
单位三十	6,348,698.55	未到结算期
单位三十一	5,556,448.10	未到结算期
单位三十二	5,548,888.89	未到结算期
单位三十三	5,059,519.19	未到结算期
单位三十四	5,000,000.00	未到结算期
合计	1,856,884,809.88	I

(三十七) 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	15,349,655,111.64	11,635,244,528.88
1 年内到期的应付债券	8,208,748,023.88	11,927,831,480.53
1 年内到期的长期应付款	85,299,497.99	159,222,837.27
1 年内到期的其他长期负债	2,785,000.00	6,793,000.00
1 年内到期的租赁负债	89,742,361.47	129,859,479.10
合计	23,736,229,994.98	23,858,951,325.78

(三十八) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	4,023,077,579.72	1,513,422,191.77
待转销项税额	531,076,238.21	405,359,432.65



项目	期末余额	期初余额
应付退货款	2,798,560.60	300,705,319.88
不能终止确认的非 6+9 票据	399,779,749.38	715,508,404.54
短期拨备	38,969,978.91	32,885,677.57
其他	60,150,936.80	509,121,122.41
合计	5,055,853,043.62	3,477,002,148.82

2.短期应付债券的增减变动:

金额: 万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期偿还	期末余额
23 甘国投 SCP006	50,000.00	2023/8/28	2023/8/28-2024/2/22	50,000.00	50,000.00		50,000.00	
23 甘国投 SCP007	50,000.00	2023/8/30	2023/8/30-2024/2/28	50,000.00	50,000.00		50,000.00	
23 甘国投 SCP008	50,000.00	2023/9/5	2023/9/5-2024/3/3	50,000.00	50,000.00		50,000.00	
24 甘国投 SCP001	100,000.00	2024/1/9	2024/1/9-2024/7/14	100,000.00		100,000.00	100,000.00	
24 甘国投 SCP002	50,000.00	2024/2/23	2024/2/23-2024/11/19	50,000.00		50,000.00	50,000.00	
24 甘国投 SCP003	50,000.00	2024/6/25	2024/6/25-2025/3/21	50,000.00		50,000.00		50,000.00
24 甘国投 SCP004	50,000.00	2024/6/28	2024/6/28-2025/3/25	50,000.00		50,000.00		50,000.00
24 甘国投 SCP005	50,000.00	2024/8/12	2024/8/12-2025/5/9	50,000.00		50,000.00		50,000.00
24 甘国投 SCP006	50,000.00	2024/9/12	2024/9/12-2025/6/9	50,000.00		50,000.00		50,000.00
24 甘国投 SCP007	50,000.00	2024/9/13	2024/9/13-2025/6/10	50,000.00		50,000.00		50,000.00
24 甘国投 SCP008	50,000.00	2024/11/13	2024/11/13-2025/8/6	50,000.00		50,000.00		50,000.00
未到期利息					1,342.22			2,270.40
超短期融资券	100,000.00	2024/12/11	2024/12/11-2025/9/7	100,000.00		100,000.00		100,037.36
合计	/	/	/	/	151,342.22	450,000.00	300,000.00	402,307.76

(三十九) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,063,408,211.30	7,616,452,199.99
抵押借款	5,486,131,606.36	4,533,951,951.97
保证借款	33,335,906,709.14	33,249,437,536.30
信用借款	43,409,844,762.95	38,541,983,579.47
合计	92,295,291,289.75	83,941,825,267.73

(四十) 应付债券

1.应付债券

项目	期末余额	期初余额
电投能源发展股份有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据利息	17,579,452.06	17,579,452.06
电投能源发展股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据利息		1,294,520.55
电投能源发展股份有限公司 2022 年度第一期绿色中期票据本金		500,000,000.00
电投能源发展股份有限公司 2023 年度第一期绿色中期票据本金	500,000,000.00	500,000,000.00
电投能源发展股份有限公司 2024 年度第一期中期票据本金	500,000,000.00	
电投能源发展股份有限公司 2024 年度第一期中期票据利息	6,378,082.18	
中期票据	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
私募债-浙商银行 2017PPN	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券利息	174,899,677.19	138,976,957.53



项目	期末余额	期初余额
公司债	1,616,070,293.89	
中期票据		2,058,538,888.89
中期票据/面值	2,600,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据/应计利息	52,431,438.40	20,985,753.43
23 亚盛实业 MTN001	801,692,333.90	800,921,689.23
24 亚盛实业 MTN001	403,527,576.95	
中期票据	9,768,705,975.82	7,137,654,901.78
93 企业集资产券	41,557.00	41,557.00
企业集资产券	4,310.00	4,310.00
合计	21,541,330,697.39	14,275,998,030.47

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
企业债-2014	1,000,000,000.00	2014-8-5	10 年	1,000,000,000.00	998,650,000.00
2017PPN001（私募债-浙商）	900,000,000.00	2017-4-20	5+5 年	900,000,000.00	100,000,000.00
21 甘电投 MTN001	2,000,000,000.00	2021-7-2	3+2 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
2021EB001（可交债）	600,000,000.00	2021-11-24	3 年	600,000,000.00	555,603,923.58
22 甘电投 MTN001	1,000,000,000.00	2022-6-1	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
23 甘电投 MTN001	1,000,000,000.00	2023-3-14	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
24 甘电投 MTN001	2,000,000,000.00	2024-4-26	3 年	2,000,000,000.00	
24 甘电投 MTN002	2,000,000,000.00	2024-7-19	3 年	2,000,000,000.00	
美元债 2021	1,939,860,000.00	2021-9-29	3 年	1,939,860,000.00	2,121,313,767.69
22 甘肃电投（GN001）	500,000,000.00	2022-12-1	3 年	500,000,000.00	501,294,520.55
23 甘肃电投（GN001）	500,000,000.00	2023-2-22	3 年	500,000,000.00	517,579,452.06
24 甘肃电投 MTN001	500,000,000.00	2024-6-19	3 年	500,000,000.00	
24 金川 03	1,000,000,000.00	2024-7-15	5 年	1,000,000,000.00	
24 金川 01	600,000,000.00	2024-4-9	3 年	600,000,000.00	
24 金川 SCP001	1,000,000,000.00	2024-12-11	9 个月	1,000,000,000.00	
22 金川 MTN002	1,000,000,000.00	2022-3-14	3 年	1,000,000,000.00	1,028,486,111.11
22 金川 MTN001	1,000,000,000.00	2022-2-23	3 年	1,000,000,000.00	1,030,052,777.78
金川香港企业债	1,809,444,000.00	2021-2-1	3 年	1,809,444,000.00	2,016,065,272.31
2023 年第一期票据	400,000,000.00	2023-3-17	3 年	400,000,000.00	414,200,000.00
2023 年第二期中期票据	600,000,000.00	2023-9-27	3 年	600,000,000.00	606,785,753.43
2024 年第一期票据	1,000,000,000.00	2024-4-2	3 年	1,000,000,000.00	
2024 年第二期票据	600,000,000.00	2024-7-25	3 年	600,000,000.00	
23 亚盛实业 MTN001	800,000,000.00	2023-11-23	3 年	800,000,000.00	800,921,689.23
24 亚盛实业 MTN001	400,000,000.00	2024-7-18	3 年	400,000,000.00	0.00
19 甘国投 MTN001	2,000,000,000.00	2019-9-25	5 年	2,000,000,000.00	2,021,479,452.08
20 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2020-1-10	5 年	1,000,000,000.00	1,039,501,369.87
20 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2020-3-23	5 年	1,000,000,000.00	1,029,411,506.88
20 甘国投 MTN003	1,000,000,000.00	2020-4-22	5 年	1,000,000,000.00	1,025,608,767.09
21 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2021-8-11	3 年	1,000,000,000.00	1,014,432,884.74
21 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2021-9-1	3 年	1,000,000,000.00	1,010,147,154.50
22 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2022-2-25	3 年	1,000,000,000.00	1,028,070,366.54



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
22 甘国投 MTN002	500,000,000.00	2022-6-27	3 年	500,000,000.00	508,198,393.28
23 甘国投 MTN001	500,000,000.00	2023-8-17	3 年	500,000,000.00	505,630,059.34
23 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2023-11-5	3 年	1,000,000,000.00	1,002,837,109.40
23 甘国投 MTN003	1,000,000,000.00	2023-12-21	3 年	1,000,000,000.00	998,397,329.38
24 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2024-4-9	3 年	1,000,000,000.00	
24 甘国投 MTN003	1,000,000,000.00	2024-4-24	3 年	1,000,000,000.00	
24 甘国投 MTN004	1,200,000,000.00	2024-7-9	3 年	1,200,000,000.00	
24 甘国投 MTN005	1,000,000,000.00	2024-8-9	3 年	1,000,000,000.00	
24 甘国投 MTN006	1,000,000,000.00	2024-8-28	3 年	1,000,000,000.00	
24 甘国投 MTN007	1,000,000,000.00	2024-9-20	3 年	1,000,000,000.00	
24 甘国投 MTN008	1,000,000,000.00	2024-12-6	2 年	1,000,000,000.00	
93 企业债债券	28,660.00	1993-9-30	3 年	28,660.00	41,557.00
企业债债券	4,000.00	1989-12-28	1 年	4,000.00	4,310.00
2020 年甘肃资产管理有 限小微企业增信集合债 券	800,000,000.00	2020-11-25	4 年	800,000,000.00	100,344,592.05
应付利息					228,771,391.11
合计	43,149,336,660.00	—	—	43,149,336,660.00	26,203,829,511.00

续:

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
企业债-2014			-1,350,000.00	1,000,000,000.00	
2017PPN001(私募债-浙商)					100,000,000.00
21 甘电投 MTN001				2,000,000,000.00	
2021EB001(可转债)			-20,196,076.42	575,800,000.00	
22 甘电投 MTN001					1,000,000,000.00
23 甘电投 MTN001					1,000,000,000.00
24 甘电投 MTN001	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
24 甘电投 MTN002	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
美元债 2021			-58,066,232.31	2,179,380,000.00	
22 甘肃电投 GN001		17,500,000.00		17,500,000.00	501,294,520.55
23 甘肃电投 GN001		20,500,000.00		20,500,000.00	517,579,452.06
24 甘肃电投 MTN001	500,000,000.00	6,378,082.18			506,378,082.18
24 金川 03	1,000,000,000.00	10,586,301.37	4,287,622.72		1,006,298,678.65
24 金川 04	600,000,000.00	11,066,301.37	1,294,886.13		609,771,615.24
24 金川 SCP001	1,000,000,000.00	1,005,555.56	631,944.44		1,000,373,611.12
22 金川 MTN002		36,951,388.89		34,900,000.00	1,030,537,500.00
22 金川 MTN001		33,530,555.55		35,000,000.00	1,026,583,333.33
金川香港企业债				2,016,065,272.31	
2023 年第一期票据		18,800,000.00		18,000,000.00	415,000,000.00
2023 年第二期中期票据		25,870,684.97		25,800,000.00	606,856,438.40
2024 年第一期票据	1,000,000,000.00	24,750,000.00			1,024,750,000.00
2024 年第二期票据	600,000,000.00	5,825,000.00			605,825,000.00
23 亚盛实业 MTN001		32,000,000.04	-770,644.63	32,000,000.00	801,692,333.90
24 亚盛实业 MTN001	398,800,000.00	4,550,228.29	-177,348.66		403,527,576.93
19 甘国投 MTN001		59,777,777.78		2,081,257,229.86	
20 甘国投 MTN001		40,500,000.00		40,389,041.10	1,039,612,328.77
20 甘国投 MTN002		37,800,000.00		37,696,438.33	1,029,515,068.55
20 甘国投 MTN003		36,800,000.00		36,699,178.11	1,025,709,588.98
21 甘国投 MTN001		23,353,333.33		1,037,786,218.07	
21 甘国投 MTN002		25,454,722.22		1,035,601,876.72	
22 甘国投 MTN001		34,700,000.00	1,216,460.03	32,172,011.45	1,029,381,895.06
22 甘国投 MTN002		17,750,000.00	640,846.25	16,419,677.34	508,887,869.69
23 甘国投 MTN001		18,500,000.00	503,239.83	17,442,835.37	506,183,984.14
23 甘国投 MTN002		37,000,000.00	998,399.13	34,901,831.90	1,003,936,878.37



债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 甘国投 MTN003		35,500,000.00	912,386.79	33,577,966.16	999,406,976.43
24 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	21,140,547.95	673,308.37	1,503,383.24	1,018,963,856.34
24 甘国投 MTN003	1,000,000,000.00	17,743,561.64	668,756.74	1,502,488.49	1,015,582,317.41
24 甘国投 MTN004	1,200,000,000.00	13,366,356.16	588,689.15	2,422,661.70	1,210,366,025.31
24 甘国投 MTN005	1,000,000,000.00	8,501,389.86	399,931.98	2,200,136.03	1,005,901,301.86
24 甘国投 MTN006	1,000,000,000.00	8,457,534.25	350,167.57	2,299,664.80	1,005,607,701.82
24 甘国投 MTN007	1,000,000,000.00	6,490,410.96	274,912.75	2,330,174.50	1,003,885,323.71
24 甘国投 MTN008	1,000,000,000.00	1,481,643.84	65,966.60	2,733,066.80	998,682,610.44
93 企业集贤券					41,557.00
企业集贤券					4,310.00
2020 年甘肃资产管理有限 小微企业增信集合债券				100,344,592.05	
应付利息		279,774,214.57		316,420,009.54	190,125,596.14
合计	16,298,800,000.00	973,405,570.78	-67,063,004.54	12,792,645,753.93	30,750,452,332.39

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	567,516,002.72	552,046,775.15
未确认的融资费用	-85,185,006.20	-72,301,086.18
小 计	482,330,996.52	479,745,688.97
减：一年内到期的租赁负债	89,742,361.47	129,859,479.10
合计	392,588,635.05	349,886,209.87

(四十二) 长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,639,740,062.84	3,223,649,936.89
专项应付款	721,017,422.98	726,999,292.58
合计	4,360,757,485.82	3,950,649,229.47

2. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
单位一	1,212,727,930.80	1,683,212,472.33
单位二	1,183,077,879.24	1,134,007,334.31
单位三	724,492,789.64	
单位四	169,983,000.00	
单位五	100,247,094.77	104,143,749.97
合计	3,390,528,694.45	2,921,363,556.61

3. 专项应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
单位一	263,229,032.27		3,231,726.65	259,997,305.62
单位二	196,361,871.55	19,407,922.98	12,337,743.47	203,432,051.06
单位三	132,000,000.00			132,000,000.00
单位四	34,113,292.47			34,113,292.47
单位五	31,800,000.00			31,800,000.00
合计	657,504,196.29	19,407,922.98	15,569,470.12	661,342,649.15



（四十三）长期应付职工薪酬

1.长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	68,223,477.68	60,665,702.84
二、辞退福利		23,971,338.58
三、其他长期福利	2,576,677,884.91	2,709,858,824.75
合计	2,644,901,362.59	2,794,495,866.17

（四十四）预计负债

项目	期初余额	期末余额
弃置费用	3,589,036.06	3,418,129.58
对外提供担保	487,987,495.74	121,817.78
未决诉讼	1,913,514.75	31,022,482.12
待执行的亏损合同	950,062.44	2,051,327.61
其他	559,209,949.51	486,817,697.93
合计	1,053,650,058.50	523,431,455.02

（四十五）递延收益

1.递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	348,700,000.00	-	30,500,000.00	318,200,000.00
“出城入园”旧址土地搬迁补偿项目	80,020,000.00	-	3,330,000.00	76,690,000.00
本期收到拆迁补偿款	45,965,256.03	18,566,275.53	-	64,531,531.56
土地出让金返还	58,592,307.86	-	2,088,461.52	56,503,846.34
政府补助资金（西二采区 1430 水平以下开拓工程）	-	42,000,000.00	-	42,000,000.00
土地资金摊销	42,411,646.18	-	5,050,918.08	37,360,728.10
40 万吨铜电解项目	-	38,393,400.00	1,535,736.00	36,857,664.00
农业综合开发高标准农田建设项目	40,089,424.05	-	4,885,641.71	35,203,782.34
二矿区贫矿资源综合利用	33,250,000.00	-	-	33,250,000.00
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	33,600,000.00	-	2,400,000.00	31,200,000.00
金川铜冶炼工艺技术提升项目-火法熔炼	30,970,000.00	-	1,238,800.00	29,731,200.00
出城入园补助资金	30,047,768.36	15,064.38	798,098.38	29,264,734.36
搬迁改造及技术改造项目	27,774,583.33	-	955,000.00	26,819,583.33
兰州新区财政资金	29,646,000.04	-	3,294,000.04	26,352,000.00
镍熔铸系统综合技术改造项目	-	25,620,000.00	-	25,620,000.00
2024 年第二批超长期特别国债资金支持设备更新	-	25,570,000.00	-	25,570,000.00
高效节水项目资产转入	30,133,624.28	-	5,022,270.72	25,111,353.56
人才公寓项目	23,970,000.00	-	-	23,970,000.00
侧吹（底吹）熔池熔炼处理镍原料生产工艺研究	25,981,132.07	-	2,598,113.21	23,383,018.86



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2019 年第一批省重大前期资金投资	20,475,000.00	-	525,000.00	19,950,000.00
2022 年高标农田项目	-	19,695,493.30	109,419.35	19,586,063.95
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理	21,945,326.83	-	2,438,369.65	19,506,957.18
龙首山矿山地质环境治理项目	21,000,000.00	-	1,500,000.00	19,500,000.00
制酸环集系统收尘设施优化提升改造项目	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00
贵金属—二次资源综合回收利用项目	18,031,200.00	-	819,600.00	17,211,600.00
其他	22,536,943.75	13,701,852.25	19,337,362.31	16,901,433.69
现代农业示范项目及 2019 年高标农田项目	17,271,498.05	-	1,275,290.40	15,996,207.65
2020 年高标农田项目资产转入	17,435,019.09	-	1,937,224.32	15,497,794.77
项目:东北振兴新动能培育平台及设施建设项目—大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室建设项目	15,758,270.92	-	430,749.96	15,327,520.96
精细化学品开发研究及技术推广应用	13,555,676.08	2,254,694.81	565,449.84	15,244,921.05
项目:大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	15,547,916.58	-	425,000.04	15,122,916.54
二矿区贫矿资源综合利用项目政府补助	-	14,990,000.00	-	14,990,000.00
天水市经济技术开发区财政局长期国债专项资金	-	14,570,000.00	-	14,570,000.00
2021 年高标农田项目资产转入	16,079,977.99	-	1,692,629.28	14,387,348.71
金川镍钴产业 5G+智慧园区建设项目	-	13,710,838.00	-	13,710,838.00
甘肃省国营条山农场 2019 年高标准农田建设项目	14,963,925.06	-	1,349,366.64	13,614,558.42
超低排放	14,879,999.77	-	1,600,000.08	13,279,999.69
2022 年欠发达国有农场巩固提升项目	-	14,498,175.00	1,570,635.66	12,927,539.34
2014-2016 年高效节水项目滴灌设施	14,290,325.00	-	1,400,000.00	12,890,325.00
高效节水项目	13,641,712.33	-	809,006.52	12,832,705.81
2015 年土地整理项目	15,000,338.20	-	2,342,925.36	12,657,412.84
热电二车间锅炉脱销改造	13,580,000.00	-	970,000.00	12,610,000.00
甘肃省国营条山农场 2020 年高标准农田建设项目	13,239,516.80	-	895,489.92	12,344,026.88
年产 5000 万盒(3 亿支)宣肺止咳合剂等液体制剂生产线升级改造项目	1,474,973.74	11,000,000.00	207,405.50	12,267,568.24
2014 年中央财政重金属污染防治专项资金	12,600,000.00	-	900,000.00	11,700,000.00
公租房配套设施	12,085,869.77	-	769,017.36	11,316,852.41
稀贵金属高效利用技术开发	11,690,000.00	-	835,000.00	10,855,000.00
技改资金补助	13,087,634.53	-	2,908,454.53	10,179,180.00
高效节水灌溉项目	12,176,466.50	-	2,145,177.60	10,031,288.90



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国家重点实验室	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
国重实验室重组建设项目	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
2013 年中央财政重金属污染项目资金	10,500,000.00	-	750,000.00	9,750,000.00
2022 年度第六批省级科技计划(科技重大专项)奖	9,500,000.00	-	-	9,500,000.00
顶吹炉提升改造	10,000,000.00	-	833,333.34	9,166,666.66
2019 年高标准农田建设项目	11,435,258.20	-	2,744,461.92	8,690,796.28
2021 年高标准农田建设项目	9,283,779.71	-	683,468.40	8,600,311.31
2017 年度农田水利建设项目	9,197,388.28	-	805,311.72	8,392,076.56
项目:基于“大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室”的双创平台建设项目	8,231,250.00	-	225,000.00	8,006,250.00
矿产资源节约与综合利用	10,000,000.00	-	2,000,000.00	8,000,000.00
铜冶炼合成炉区域环保集气达标治理	8,360,000.00	-	440,000.00	7,920,000.00
2023 年高标准农田建设项目	7,571,086.32	3,488.21	-	7,574,574.53
五举高标准农田项目	7,824,007.51	-	340,137.24	7,483,870.27
2019 年扶贫项目	8,161,636.61	-	775,387.80	7,386,248.81
CL 技术改造项目	7,141,979.17	-	238,750.00	6,903,229.17
甘肃省国营八一农场高标准基本农田建设项目	-	6,878,301.81	140,022.54	6,738,279.27
2022 年高标准农田建设项目	4,954,680.85	2,041,190.96	330,312.06	6,665,559.75
2023 年欠发达项目	-	7,100,000.00	446,014.82	6,653,985.18
白银生产线工艺技术提升改造项目	-	6,550,000.00	-	6,550,000.00
甘肃省金昌市危险废物资源化处置	11,808,000.00	-	5,261,075.00	6,546,925.00
高压风机改造	7,000,000.00	-	500,000.00	6,500,000.00
2014 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第六批)-碳基镍及铂族金属原料制备技术改造	7,000,000.00	-	500,000.00	6,500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	7,000,000.00	-	500,000.00	6,500,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	7,000,000.00	-	500,000.00	6,500,000.00
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金(第一批)(冶炼烟气综合治理技术改造项目)	6,650,000.00	-	475,000.00	6,175,000.00
草原建设项目	6,240,607.87	-	189,109.27	6,051,498.60
公租房项目财政资金	-	6,033,200.00	100,553.32	5,932,646.68
项目建设三期用地	6,377,000.00	-	455,500.00	5,921,500.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目(2112044)	6,370,000.00	-	455,000.00	5,915,000.00
热电一车间环保技术改造项目	6,300,000.00	-	450,000.00	5,850,000.00
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	6,300,000.00	-	450,000.00	5,850,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于工业互联网的数字化油气钻井装备控制系统关键技术开发与应用	5,770,000.00	-	-	5,770,000.00
2018 年高标准农田建设	6,280,555.63	-	566,666.64	5,713,888.99
高效节水灌溉示范项目	6,605,555.56	-	933,333.36	5,672,222.20
七道沟高标准农田建设项目递延收益摊销	6,599,815.53	-	1,099,969.32	5,499,846.21
土地整治项目省级财政资金	6,000,000.00	-	583,352.42	5,416,647.58
2017 年绿色制造系统集成	5,722,222.20	-	333,333.36	5,388,888.84
2022 年高标准农田建设项目	5,347,687.50	-	-	5,347,687.50
优势产业以奖代补项目扶持资金	5,499,833.40	-	219,993.36	5,279,840.04
保障性住房的补助	5,250,000.00	-	-	5,250,000.00
公共租赁房补贴款	5,436,106.96	-	246,163.34	5,189,943.62
收省财政厅工业转型升级专项资金（中高压气体绝缘开关设备智能制造系统项目）	5,787,335.54	-	666,666.67	5,120,668.87
天水市产业基础再造和制造业高质量发展中高压气体绝缘开关设备智能制造系统	6,135,802.47	-	1,037,037.04	5,098,765.43
甘肃省国营条山农场 2023 年高标准农田建设项目	-	5,046,000.00	-	5,046,000.00
2021 年扶贫项目	5,666,589.37	-	645,937.65	5,020,651.72
2021 年高标准农田建设项目	5,786,971.56	-	796,628.76	4,990,342.80
农业综合开发项目	6,434,585.83	-	1,471,680.96	4,962,904.87
2016 河西走廊高效节水灌溉	5,925,602.26	-	1,061,301.84	4,864,300.42
2021 年高标准农田建设项目	5,211,517.50	-	359,415.00	4,852,102.50
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一批）（110 万吨/年铜冶炼炉渣选工程）	5,075,000.00	-	362,500.00	4,712,500.00
2015 年高效节水项目	5,133,333.28	-	466,666.68	4,666,666.60
2014 年高效节水项目	5,133,333.28	-	466,666.68	4,666,666.60
2014 年高效节水项目（第六批）	7,052,019.43	-	2,430,740.40	4,621,279.03
甘肃省国营条山农场高标准农田建设项目	5,535,566.32	-	956,664.36	4,578,901.96
2014 年高效节水项目	6,848,523.44	-	2,360,597.76	4,487,925.68
粮改饲发展项目	4,311,864.64	-	-	4,311,864.64
2012 甘肃省园区循环化改造政府补助资金（镍阳极泥综合利用项目）	4,550,000.00	-	325,000.00	4,225,000.00
小型农田水利建设项目	4,672,590.80	-	467,259.12	4,205,331.68
污染治理项目补助资金	5,430,000.00	-	1,350,000.00	4,080,000.00
省级人才项目经费	2,632,158.00	1,684,017.50	313,253.10	4,002,922.40
医药物流供应链数智一体化应用平台	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
生物医药领域一种用于治疗精神分裂症和双向认知障碍的高端仿制药(三类)及其核心原料药研发与产业化	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
冬季清洁取暖项目	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工艺废气治理项目	4,462,500.00	-	525,000.00	3,937,500.00
紫金云项目前期费补助	4,050,000.00	-	200,000.00	3,850,000.00
金川铜冶炼工艺技术提升项目	4,000,000.00	-	160,000.00	3,840,000.00
2023 年欠发达国有农场巩固提升项目	4,392,646.93	-	621,600.91	3,771,046.02
2021 年高标准农田建设项目	4,158,281.84	-	419,317.44	3,738,964.40
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（龙首矿西二采区井下废水综合利用）	3,990,000.00	-	285,000.00	3,705,000.00
甘肃省金昌市危险废物资源化处置	3,864,000.00	-	168,000.00	3,696,000.00
镍冶炼厂环集烟气脱硫系统性能提升改造	3,676,527.78	-	-	3,676,527.78
国家园区循环化改造示范试点剩余补助资金（第一批）（白烟灰综合利用扩能技术改造项目）	3,850,000.00	-	275,000.00	3,575,000.00
2020 年扶贫资金	3,646,014.05	-	102,683.76	3,543,330.29
2020 年高标准农田建设项目	6,444,033.28	-	2,916,483.32	3,527,549.96
2024 年欠发达国有农场巩固提升项目	-	3,473,622.06	-	3,473,622.06
2023 年高标准农田建设项目国拨资金	-	3,437,770.38	-	3,437,770.38
宿舍楼改造	3,769,333.18	-	342,666.72	3,426,666.46
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司土地开发项目	4,600,846.56	-	1,199,862.72	3,400,983.84
2020 年高标准农田建设项目	3,654,542.28	-	281,118.64	3,373,423.64
2023 年度棉花大县奖励资金棉花产业配肥中心建设项目	-	3,710,000.00	401,916.69	3,308,083.31
2020 年高标准农田	3,688,822.21	-	387,242.40	3,301,579.81
2020 年扶贫项目	3,521,622.90	-	265,782.87	3,255,840.03
2014 年循环经济发展省财政专项资金（6 万吨电解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目）	3,500,000.00	-	250,000.00	3,250,000.00
10kt/a 基镍高技术产业化项目	3,500,000.00	-	250,000.00	3,250,000.00
镍冶炼厂环集烟气脱硫系统性能提升改造项目	4,048,472.22	-	858,333.36	3,190,138.86
2022 年高标准农田建设项目	3,426,481.25	-	237,675.00	3,188,806.25
2018 年农业综合开发项目滴灌设施	3,432,599.86	-	264,000.00	3,168,599.86
2018 年扶贫项目	3,299,333.33	-	201,999.96	3,097,333.37
2019 年扶贫项目资产摊销	3,654,000.00	-	588,000.00	3,066,000.00
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统 B2 700 万，中压空气绝缘开关设备制造数字化车间 B1 800 万	3,379,662.88	-	379,166.67	3,000,496.21
第二批省级工业和信息化发展专项	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
省属企业科研项目资金	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
钴蓝/凹凸棒石纳米杂化颜料产业化关键技术研究	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
国重二期前期费	460,000.00	2,500,000.00	-	2,960,000.00
宣肺止咳合剂扩产改造项目	3,458,333.21	-	500,000.00	2,958,333.21
财政扶贫（2013-2015 年项目）	3,080,228.27	-	193,578.72	2,886,649.55
铜阳极泥综合回收项目（原贵金属冶炼厂项目）	3,040,000.00	-	160,000.00	2,880,000.00
医用同位素药物研发中心建设项目	2,980,964.79	-	103,173.56	2,877,791.23
2021 年高标准农田建设项目	3,045,512.49	-	199,675.00	2,845,837.49
30kV 新能源电子材料铜箔项目	2,880,000.00	-	120,000.00	2,760,000.00
财政资金（农垦集团转）	-	3,000,000.00	275,000.00	2,725,000.00
甘肃省国营条山农场 2022 年高标准农田建设项目	3,003,701.22	-	307,366.92	2,696,334.30
2016 年金川区农田水利设施建设项目（第六批重点县）	3,080,877.91	-	472,102.08	2,608,775.83
园区循环化改造专项资金（40 万吨离子膜烧碱二期）	2,800,000.00	-	200,000.00	2,600,000.00
2021 年高标准农田建设项目	3,790,664.92	-	1,201,210.08	2,589,454.84
欠发达农场提升项目资产转入	2,981,250.00	-	397,500.00	2,583,750.00
营区“五化”工程	2,683,567.14	-	139,519.62	2,544,047.52
2022 年欠发达国有农场巩固提升蔬菜大棚建设项目	2,771,628.86	-	232,895.76	2,538,733.10
中央引导地方科技发展补助资金	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
环保型石油套管内外壁重防腐涂料的研发	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
公租房项目	-	3,180,700.00	840,175.20	2,340,524.80
葡萄酒产业发展资金	2,533,333.33	-	200,000.00	2,333,333.33
2018 年农综项目	2,713,571.21	-	397,079.28	2,316,491.93
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安、北京、深圳莫高城市酒庄项目	2,397,222.28	-	100,000.00	2,297,222.28
基于道地大宗药材的新产品研究与开发	-	2,250,000.00	-	2,250,000.00
万宝川高标准农田建设项目	2,382,794.65	-	165,294.36	2,217,500.29
2016 年、2017 年扶贫项目	2,708,397.73	-	529,920.00	2,178,477.73
2020 年扶贫项目	2,470,097.57	-	308,207.04	2,161,890.53
2021 年仓储项目	2,369,174.72	-	268,149.32	2,103,025.40
酒泉市住房和城乡建设局保障性租赁住房	-	2,065,045.00	-	2,065,045.00
2022 年欠发达水利基础设施项目	2,261,493.67	-	226,149.36	2,035,344.31
镍冶炼厂硫磺系统优化提升改造项目	2,250,000.00	-	225,000.00	2,025,000.00
2022 年欠发达农场巩固提升项目	2,173,202.31	-	149,876.03	2,023,326.28
扶贫资产中低产田改造项目	2,370,585.17	-	419,985.96	1,950,599.21
土地开发项目摊销	2,219,371.44	-	369,895.32	1,849,476.12
2020 年财政扶贫资金农田水利基础设施建设项目	2,283,952.85	-	437,757.62	1,846,195.23
2021 年巩固提升资金	1,898,771.17	-	53,475.60	1,845,295.57



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
热电联供项目	1,891,666.67	-	50,000.04	1,841,666.63
自主创新能力建设及信息化项目配套设施	2,110,000.00	-	270,000.00	1,840,000.00
复方肉苁蓉口服液的工艺配伍优化及新产品项目	2,430,494.46	-	594,159.21	1,836,335.25
道地陇药中药材真菌毒素安全防控技术研究项目	-	1,805,000.00	-	1,805,000.00
兰州智慧医养示范中心项目	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00
2018 年扶贫项目摊销	2,250,000.00	-	450,000.00	1,800,000.00
2015 年喷灌项目企业配套	2,474,010.75	-	714,629.88	1,759,380.88
大宗中药材农药残留水平评价及成分研究项目	1,947,486.13	-	199,047.28	1,748,438.85
2021 年高产优质苜蓿示范项目	2,019,177.51	-	284,889.72	1,734,287.79
2022 年度第二批中央引导地方科技发展专项资金	2,193,333.31	-	515,600.11	1,677,733.20
现代丝路寒旱农业发展项目	2,190,094.80	-	512,371.17	1,677,723.63
金川区 2015 年农田水利设施建设项目	2,039,685.26	-	363,239.40	1,676,445.86
2022 巩固提升渠道维修	1,705,895.82	-	46,304.88	1,659,590.94
2020 年财政扶贫项目	1,918,461.05	-	272,717.71	1,645,743.34
脱销改造工程	1,956,666.74	-	326,666.64	1,630,000.10
2013 高效节水财政拨款	2,187,500.02	-	583,333.32	1,604,166.70
2022 年高标准农田建设项目	1,849,999.97	-	249,831.02	1,600,168.95
2019 年高标准农田建设项目	1,745,984.61	-	145,884.72	1,600,099.89
北斗时空融合编码中心建设项目政府补助	-	1,600,000.00	-	1,600,000.00
镍冶炼厂物料堆场优化提升治理项目-火法冶炼料场粉尘治理	1,800,000.00	-	200,000.04	1,599,999.96
2020 年省级工业转型升级专项资金	1,841,666.67	-	260,000.02	1,581,666.65
2018 年扶贫资金	1,671,128.68	-	111,499.92	1,559,628.76
2021 年蓄水池项目	1,746,334.85	-	195,850.68	1,550,484.17
黄芪多糖提高免疫力健康产品创制及产业化示范	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00
第二批省重大项目前期费资金	1,480,000.00	-	-	1,480,000.00
2020 年财政扶贫资金农田水利基础设施建设项目	-	1,500,000.00	25,000.00	1,475,000.00
2021 年欠发达国有农场巩固提升项目	1,760,694.76	-	301,424.67	1,459,270.09
生产线三化改造及合剂生产线配套建设项目	-	1,500,000.00	50,000.00	1,450,000.00
5000 亩高标准农田建设项目	1,496,393.53	-	71,647.92	1,424,745.61
2023 年省级现代寒旱农业发展资金（第二批）专项资金	4,366,952.67	8,500,000.00	11,463,615.98	1,403,336.69
兰州新区财政资金	1,600,000.00	-	200,000.00	1,400,000.00
锅炉清洁能源技改项目	1,630,356.90	-	235,714.32	1,394,642.58
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一批）（冶炼含铜废渣废酸资源化利用项目）	1,470,000.00	-	105,000.00	1,365,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省科技厅重大专项聚合物多元醇用系列引发	-	1,320,000.00	-	1,320,000.00
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司 2018 年综合开发土地治理项目	1,415,201.40	-	95,289.72	1,319,911.68
天生炕高标准农田项目	1,996,865.75	-	688,359.48	1,308,506.27
优质饲草高效智能加工设备产业化	1,500,015.98	-	199,992.00	1,300,023.98
2013 年度省级污染减排专项资金	1,400,000.00	-	100,000.00	1,300,000.00
2021 年土地开发整理项目	1,422,791.75	-	144,776.16	1,278,015.59
2021 年高标准农田建设项目	1,491,000.00	-	213,000.00	1,278,000.00
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金（第一批）（锦阳极泥综合利用）	1,365,000.00	-	97,500.00	1,267,500.00
农田建设项目	1,466,666.67	-	200,000.04	1,266,666.63
2024 年中央引导地方科技发展项目资金	-	1,910,000.00	650,000.00	1,260,000.00
2018 年省级现代农业示范园（区）项目	1,376,219.92	-	133,667.16	1,242,552.76
2017 年国有贫困农场项目	1,567,335.36	-	358,166.16	1,209,169.20
2021 年高产优质苜蓿建设项目	2,079,844.54	-	891,371.16	1,188,473.38
2014 年度省级污染减排以奖代补预拨资金（热电二车间锅炉脱硝改造（scr）项目）	1,260,000.00	-	90,000.00	1,170,000.00
甘肃大宗道地中药材（GAP）基地建设项目	2,000,000.00	-	834,450.93	1,165,549.07
创新联合体项目	-	1,140,000.00	-	1,140,000.00
新型镍氢储能电池关键技术研究	81,640.21	1,027,410.67	-	1,109,050.88
性能测定中心项目补贴	817,558.51	380,639.31	90,275.52	1,107,922.30
2024 年第一批省级制造业高质量发展专项项目资金	-	1,100,000.00	-	1,100,000.00
西关路 2#楼三层办公房屋	1,137,754.65	-	60,411.72	1,077,342.93
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	1,113,333.32	-	53,333.33	1,059,999.99
2016 年扶贫资金	1,121,928.24	-	75,000.12	1,046,928.12
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理项目	1,120,000.00	-	80,000.00	1,040,000.00
2014 年滴灌工程企业配套	1,481,967.76	-	444,678.92	1,037,288.84
收甘肃省财政厅中压开关设备个性化定制系统款（2018 年省级工业转型升级和信息产业发展专项资金）	1,273,296.62	-	250,000.00	1,023,296.62
2019 年高产优质苜蓿项目	1,185,168.71	-	171,553.44	1,013,615.27
开发区财政局中压空气绝缘开关设备（AIS）数字化制造系统	1,171,941.29	-	165,000.00	1,006,941.29
2023 年度第十六批省级科技计划（科技重大专项）项目	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
高强高导铜合金材料产业化项目前期费	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
钢结构防腐防火一体化涂料关键技术研究及应用	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
燃料供应链数智化管理系统（应用层）项目	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
甘肃省特种化工领域安全生产技术服务平台建设	-	1,000,000.00	9,340.89	990,659.11
青贮饲料联合打捆机研发与推广示范	-	1,000,000.00	12,390.00	987,610.00
2017 年农田基础设施建设项目	1,093,333.33	-	106,666.68	986,666.65
供热能力提升	995,833.33	-	50,000.04	945,833.29
2019 年扶贫项目	1,029,990.04	-	85,068.61	944,921.43
数字化车间项目	967,320.31	-	26,143.74	941,176.57
国家北斗导航位置服务数据中心甘肃分中心项目	1,020,000.00	-	102,000.00	918,000.00
饮水安全项目	1,003,567.39	-	88,085.93	915,481.46
2014 年喷灌项目配套	923,929.60	-	21,261.48	902,668.12
非异氰酸酯聚氨酯树脂及涂料产业化关键技术研究突破	900,000.00	-	-	900,000.00
甘肃省财政厅拨付省级数据信息产业发展专项资金	1,000,000.00	-	100,000.00	900,000.00
2013 年喷灌项目配套	916,380.16	-	20,981.88	895,398.28
2012 年饮水安全项目	978,266.72	-	88,933.32	889,333.40
农业产业化龙头企业奖补资金	981,802.08	-	109,187.52	872,614.56
2019 年扶贫项目	991,755.06	-	142,212.72	849,542.34
小井子高标准农田项目	1,277,836.56	-	440,453.76	837,382.80
核电站防辐射核级涂料的开发及应用术研发	800,000.00	-	-	800,000.00
财政扶贫资金肉羊养殖小区建设项目	781,135.15	-	23,670.76	757,464.39
现代农业和现代畜牧业项目	767,446.41	-	23,255.96	744,190.45
金昌市财政局下拨 2022 年省级制造业高质量发展专项资金	800,000.00	103,901.86	162,235.19	741,666.67
蔬菜脱水项目改造资金	978,280.00	-	244,570.00	733,710.00
陇西现代化中药材产地加工厂建设项目	-	733,257.78	-	733,257.78
种畜禽生产性能测定项目	811,994.00	-	88,365.45	723,628.55
铜盐车间料场污染治理项目	760,000.00	-	40,000.00	720,000.00
甘肃大宗药材除农药及重金属残留技术研究及产业化项目	-	730,000.00	42,994.27	687,005.73
3000 亩高效优质苜蓿项目	741,254.76	-	57,115.68	684,139.08
2018 年中央财政产油大县奖励资金	832,000.00	-	156,000.00	676,000.00
2015 年扶贫项目	825,000.00	-	150,000.00	675,000.00
2015 年中央农田水利设施日常维护项目	845,294.87	-	191,204.04	654,090.83
2014 年市级污染防治及以奖代补专项补助资金（镍闪速炉干燥窑脱硫项目、热电公司及化工厂在线整改项目）	700,000.00	-	50,000.00	650,000.00
人工草场项目	765,578.00	-	117,309.61	648,268.39



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	900,000.00	-	300,000.00	600,000.00
2016 年省级现代农业示范园(区)项目	833,333.41	-	250,000.00	583,333.41
古代经典名方中药复方制剂金铃子散的新药研究项目(国资委)	1,760,000.00	-	1,194,525.44	565,474.56
风电涂料国产化研发	655,306.91	-	113,966.52	541,340.39
2023 年农垦集团项目经费	535,941.25	-	-	535,941.25
工业副石膏增强改性技术研究与应用	-	531,744.48	-	531,744.48
丘陵山地履带式拖拉机研发制造与熟化项目子课题	-	693,000.00	171,790.70	521,209.30
2023 年博士后科研工作站资助经费	275,000.00	345,000.00	105,242.72	514,757.28
舍饲养殖暖棚	655,874.32	-	157,142.76	498,731.56
2014 年八一农场高产优质苜蓿项目	675,952.23	-	179,514.72	496,437.51
天小公路林网架设工程款	-	490,000.00	-	490,000.00
水性工业防腐涂料技术开发及产业化	524,999.84	-	35,000.04	489,999.80
2014 年扶贫项目	550,000.00	-	66,666.72	483,333.28
试验站推广工程	731,399.54	-	252,103.92	479,295.62
2016 年中央财政产油大县奖励资金	665,000.24	-	189,999.96	475,000.28
兰州市人才创新创业大赛研发补助资金	541,625.10	-	72,671.86	468,953.24
2017 年中央财政产油大县奖励资金	654,500.24	-	186,999.96	467,500.28
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统 B2 700 万, 中压空气绝缘开关设备制造数字化车间 B1 800 万	666,703.04	-	229,166.67	437,536.37
甘肃省国营条山农场高标准省力化梨园示范项目	625,000.00	-	187,500.00	437,500.00
应用区块链技术建立全省道地中药材溯源系统项目	759,915.18	-	333,422.48	426,492.70
农机示范创建补助资金	456,059.39	-	29,820.00	426,239.39
靖煤集团租金	1,008,730.50	-	590,476.20	418,254.30
基础设施建设和技术提升资金	616,666.67	-	200,000.02	416,666.65
甘肃省拔尖领军人才项目	1,000,000.00	1,000,000.00	1,585,729.04	414,270.96
中央农田水利设施日常维护项目	519,157.56	-	117,432.36	401,725.20
甘肃电投紫金云风电功率预测平台	400,000.00	-	-	400,000.00
2014 年饮水安全项目	431,933.44	-	39,266.64	392,666.80
锅炉低氮改造项目	430,666.72	-	40,374.96	390,291.76
棚圈工程	399,334.78	-	12,857.16	386,477.62
2015 年扶贫项目	431,466.58	-	52,299.00	379,167.58



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金昌市应急管理局 2024 年安全生产预防和应急救援能力建设补助金	-	375,000.00	-	375,000.00
兰州市生态环境局低氮改造项目	432,250.04	-	61,749.96	370,500.08
甘肃省科技厅	-	370,000.00	-	370,000.00
饮水项目	379,524.16	-	11,500.73	368,023.43
2022 年粮改饲项目补贴资金	361,882.08	-	-	361,882.08
2024 年省级人才发展专项资金-精细化工功能助剂产品的开发及创新型人才培养	-	531,858.41	179,351.26	352,507.15
农机补贴	351,600.00	-	-	351,600.00
税改资金	387,405.20	-	38,740.55	348,664.65
基于数字孪生技术的矿热炉冶炼电能关键参数分析及导电系统状态监控软件开发应用	600,000.00	500,000.00	753,358.77	346,641.23
清洁取暖改造提升项目	373,184.32	-	26,815.68	346,368.64
绿色制造服务项目	403,744.08	-	62,656.20	341,087.88
2021 年高产优质苜蓿建设项目	666,849.55	-	333,424.78	333,424.77
受阻酚光稳定剂系列产品的技术攻关及产业化高价值专利培育和转化	352,690.94	70,371.68	92,427.92	330,634.70
节能环保专项资金	440,000.00	-	110,000.00	330,000.00
零碳建筑关键技术与示范项目-配套资金	499,646.90	-	180,050.99	319,595.91
甘肃省机械工业先进制造技术行业技术中心奖补资金	433,645.81	-	114,182.90	319,462.91
农产品质量追溯项目	476,461.14	-	175,305.84	301,155.30
药用包材及辅料生产线建设项目	-	300,000.00	-	300,000.00
2016 年葡萄酒工程建设专项资金	359,567.34	-	59,736.80	299,830.54
新年建产 15 万立方米轻集料微孔保温砌块	-	297,899.24	-	297,899.24
水性工业防腐涂料研发	335,349.26	-	39,069.72	296,279.54
2017 年省级现代农业示范园(区)项目	416,666.59	-	125,000.00	291,666.59
区级科技项目	375,706.05	-	93,132.69	282,573.36
2019 年中央财政产油大县奖励资金	367,424.43	-	87,521.04	279,903.39
水肥一体化项目	380,966.74	-	101,476.32	279,490.42
农机补贴	400,066.29	-	133,686.54	266,379.75
恒温库补贴款	316,621.50	-	52,695.51	263,925.99
沉睡药品种新适应症成果的产业化研究项目	268,000.00	-	4,540.78	263,459.22
自治区中小企业公共服务平台专项资金	259,179.96	-	-	259,179.96
科技“小巨人”培育计划-充电桩直流接触器研发及产业化	304,649.10	-	49,998.00	254,651.10
划拨固定资产	416,776.09	-	182,340.84	234,435.25
兰州新区专精特新奖励款	260,000.00	-	30,000.00	230,000.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
甘肃特色中药材种质评价及优质种子种苗生产技术体系集成建设与推广	250,932.45	-	25,099.35	225,833.10
利用侧吹炉处理红土镍矿原料生产镍铈的工艺研究项目	222,969.95	-	-	222,969.95
禁牧补贴	218,027.06	-	-	218,027.06
一分场 2 队新建机井	255,034.96	-	38,652.36	216,382.60
2020 年旱作节水项目	253,365.34	-	39,459.36	213,905.98
高效轻简化青饲料打捆包膜一体机研制	205,101.29	-	-	205,101.29
牧草良种补贴	202,370.00	-	-	202,370.00
第二批陇原英才	-	300,000.00	100,000.00	200,000.00
CO ₂ 矿化工业固废制备负碳矿山充填体关键技术研究项目	-	200,000.00	-	200,000.00
原料药工程拨款	400,000.74	-	200,000.74	200,000.00
收到甘肃省科学技术厅拨付 2023 年第三批省级科技计划	-	200,000.00	-	200,000.00
中药材育种育苗产业基地建设项目	201,370.07	-	1,412.33	199,957.74
2017 年高产优质苜蓿项目	227,309.80	-	35,401.56	191,908.24
养殖小区基础配套款	210,290.11	-	21,790.56	188,499.55
绿色建材检验认证能力建设项目	187,330.58	-	8,035.98	179,294.60
重点人才项目资金	171,574.09	6,869.91	-	178,444.00
武威酒庄农机补贴	-	186,200.00	8,337.30	177,862.70
草牧业机械装备科技成果产业化	1,094,569.98	-	920,036.30	174,533.68
紫金云公司工业互联网安全实验室	193,750.00	-	25,000.00	168,750.00
兰州新区财政资金	189,000.00	-	21,000.00	168,000.00
疫情防控按期设备投资额 20% 的政府补贴款项	252,148.25	-	87,814.88	164,333.37
2017 年省级现代农业示范园(区)以奖代补试点项目	219,871.44	-	58,566.12	161,305.32
收项目款(预包装兰州牛肉拉面调味包优化及餐厨废弃物资源化	-	160,000.00	-	160,000.00
二分场围墙、大门	176,946.06	-	24,227.16	152,718.90
2024 年第八批市级科技计划项目(强科技奖补资金)	-	150,000.00	-	150,000.00
当归等甘肃大宗药材良种繁育能力提升项目	-	300,000.00	155,197.53	144,802.47
甘肃省陇原青年英才项目(兰瑞山)	-	150,000.00	7,908.20	142,091.80
-新型噁唑烷酮类抗菌药物中间体的关键工艺突破及其中试转化研究	150,000.00	-	14,933.21	135,066.79
工程公司科技局补贴	-	150,000.00	18,750.00	131,250.00
2016 年安全配套设施补贴	174,999.76	-	50,000.04	124,999.72
一站式科技赋能服务管理平台研发及推广示范项目	-	150,000.00	30,000.00	120,000.00
农作物秸秆综合利用项目	300,000.00	-	181,238.53	118,761.47



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基于同轴换热模式的中深层地热井保温内管的研制	142,955.52	-	26,819.92	116,135.60
脱硝还原剂尿素替代液氨改造项目	-	120,800.00	5,033.30	115,766.70
高寒地区零碳村落营建及绿色供能系统关键技术研究	-	120,000.00	4,805.11	115,194.89
中试基地科研设备征迁补偿专款购置固定资产	275,305.03	-	163,599.34	111,705.69
甘肃省工业能效提升基础能力建设	131,125.85	-	24,548.16	106,577.69
中深层同轴套管储热及高效供热技术项目	150,000.00	-	48,871.87	101,128.13
省级制造业高质量发展和数据信息产业发展专项资金	200,000.03	-	100,000.03	100,000.00
具有水溶性六价铬还原功能的复合高效水泥助磨剂的研制与应用	-	100,000.00	-	100,000.00
与收益相关的政府补助-国际技术转移中心	-	100,000.00	-	100,000.00
与收益相关的政府补助-甘肃省市场监督管理局	-	100,000.00	-	100,000.00
项目款 (A-O-A 连续流工艺处理乳制品加工废水及资源回收技术研究 10W)	-	100,000.00	-	100,000.00
紫外线吸收剂 3- (3, 5-二叔丁基-4-羟基苯基)	96,760.00	-	-	96,760.00
提升企业管理水平补助项目	95,096.00	-	-	95,096.00
政府补助锅炉改造专项资金	220,000.00	-	130,000.00	90,000.00
中深层无干扰地热能供暖技术专利导航项目	200,000.00	-	112,351.49	87,648.51
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	137,500.00	-	50,000.33	87,499.67
甘肃北斗时空信息服务平台系统开发及应用	96,875.00	-	12,500.00	84,375.00
相变储能建筑材料技术开发研究	117,475.49	-	33,263.04	84,212.45
山地丘陵青贮作物收获加工轻简型智能化装备的研发及产业化	812,308.80	-	729,144.16	83,164.64
甘肃省绿色建筑技术重点实验室后补助	269,837.25	29,871.39	217,107.39	82,601.25
2018 年度甘肃省重大专项 (第二批)	85,492.88	-	3,130.68	82,362.20
清产核资账务调整	276,000.07	-	195,428.59	80,571.48
山地丘陵青贮作物收获加工轻简型智能化装备的研发及产业化	-	80,000.00	-	80,000.00
市级人才项目专项补助	-	80,000.00	-	80,000.00
集团拨 2019 年科技项目经费	90,000.00	-	15,000.00	75,000.00
2013 年扶贫项目	76,472.03	-	10,924.56	65,547.47
购入固定资产	89,017.74	-	26,599.44	62,418.30
中美合作开发[3+2]环加成关键技术	62,357.80	-	-	62,357.80
在芳基乙内酰胺衍生物合成中的应用	-	-	-	-
天然气管道工程项目	60,840.00	-	-	60,840.00



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收低碳循环新技术实现高寒地区乳制品加工废水资源回收项目资金	-	60,000.00	-	60,000.00
2017 年特药安全补贴	79,999.80	-	19,999.80	60,000.00
2017 年中央财政补助农技推广资金	80,000.00	-	20,000.28	59,999.72
荒漠砂功能技术示范项目	318,091.30	-	259,654.21	58,437.09
中药经典名方复方制剂工艺及质量标准研究项目	53,254.00	-	-	53,254.00
生活垃圾焚烧炉渣和污泥制备道路回填材料的研究	-	68,769.91	16,306.89	52,463.02
安全设施拨款	104,000.28	-	52,000.28	52,000.00
二分场场部晒场地坪	110,799.56	-	59,530.32	51,269.24
科技创新鉴定加固平台	126,279.57	-	75,020.69	51,258.88
太阳能及地热科技服务平台项目（第二期）	194,775.99	-	144,183.05	50,592.94
甘肃特色食品资源营养学、安全性评价技术	190,317.71	-	139,817.47	50,500.24
白条党参 GAP 生产关键技术研发及质量体系构建项目	-	50,000.00	-	50,000.00
利用金尾矿生产烧结制品关键技术研究项目	-	50,000.00	-	50,000.00
与收益相关的政府补助-兰州市财政局	-	50,000.00	-	50,000.00
搂草机（2016 年贫困农场项目）	77,621.76	-	32,063.04	45,558.72
搂草机（2016 年贫困农场项目）	77,621.76	-	32,063.04	45,558.72
付强退回项目补偿金（3 年）	79,536.33	-	39,768.16	39,768.17
中药材产业项目发展资金	67,500.00	-	30,000.00	37,500.00
打捆机（2016 年高产优质苜蓿项目）	53,323.70	-	18,916.20	34,407.50
打捆机（2016 年高产优质苜蓿项目）	53,323.70	-	18,916.20	34,407.50
现代化产地加工厂项目	-	32,946.26	-	32,946.26
牧草捡拾割机（2016 年贫困农场项目）	54,325.84	-	22,562.88	31,762.96
宣肺新版 GMP 项目	150,000.00	-	120,000.00	30,000.00
牧草捡拾割机（2016 年贫困农场项目）	52,841.44	-	23,156.64	29,684.80
信息化平台补助	88,541.43	-	61,250.04	27,291.39
二分场新建货棚	31,775.24	-	4,792.69	26,982.55
先进制造业加计扣除税款	93,667.78	819,121.85	886,015.39	26,774.24
四分场 17 队晒场	52,234.76	-	28,064.52	24,170.24
公益林补助资金	16,777.94	-	-	16,777.94
摊晒机（2016 年贫困农场项目）	23,052.62	-	11,821.68	11,230.94
草原生态补助资金	8,560.56	-	-	8,560.56
党参提纯复壮关键技术研发与集成应用项目	-	350,000.00	341,770.00	8,230.00
质量追溯项目	14,916.30	-	7,458.08	7,458.22
技能人才培训费	800	-	-	800



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
氢燃料电池能量管理优化研究	150,000.00	-	150,000.00	-
氢燃料电池系统控制装置	100,000.00	-	100,000.00	-
七味温阳软胶囊新药研究	11,666.67	-	11,666.67	-
黄芪当归胶囊生产工艺提升项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
中药材农药残留快速检测新技术新设备研发	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
黄芪当归胶囊生产工艺优化与质量标准提升研究人才项目	272,860.38	-	272,860.38	-
基于高通量技术对当归全产业链化学污染物的风险评估及治理对策研究项目	60,000.00	-	60,000.00	-
国有农场农工负担监测工作经费	27,459.90	-	27,459.90	-
2016 年现代农业示范区建设项目	24,639.03	-	24,639.03	-
2022 年科技创新项目及科技经费补贴	50,000.00	-	50,000.00	-
2014 年规模化高效节水项目	2,458,893.01	-	2,458,893.01	-
金川区科技项目-特药全程机械化项目机械费	150,000.00	-	150,000.00	-
资料追溯项目	1,427.07	-	1,427.07	-
提高电镀专用镍应用效果的研究	222,969.95	-	222,969.95	-
其他项目	941,797,592.04	384,390,640.64	184,357,749.88	1,141,830,482.80
合计	2,904,594,762.64	762,349,422.58	408,098,938.59	3,258,845,246.63

(四十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
甘肃省投混改基金（有限合伙）	199,528,952.94	193,398,814.70
长期职工福利负债	1,651,849.42	4,240,262.20
土地租金	715,534.61	787,088.07
递延租赁收入	824,054.13	892,602.83
甘肃省投混改基金（有限合伙）优先级合伙人权益	121,815,181.12	118,675,309.53
甘肃新业资产管理有限公司借款	90,000,000.00	111,659,452.05
兰州华宿酒店管理有限公司借款	1,880,000.00	1,880,000.00
待转销项税		109,754.02
合计	416,415,572.22	431,643,283.40

(四十七) 实收资本

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

(四十八) 资本公积

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
资本溢价	45,269,293,858.01	3,756,376,096.56		49,025,669,954.57
其他资本公积				
合计	45,269,293,858.01	3,756,376,096.56		49,025,669,954.57

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	88,801,239.71	477,156,312.78	476,753,526.98	89,204,025.51
合计	88,801,239.71	477,156,312.78	476,753,526.98	89,204,025.51

(五十) 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	173,405,534.12			173,405,534.12
任意盈余公积				
合计	173,405,534.12			173,405,534.12

(五十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	21,426,353,671.79	16,108,529,269.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		156,777,723.03
调整后期初未分配利润	21,426,353,671.79	16,265,306,992.50
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,472,155,821.35	5,294,409,871.79
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	29,069,347.68	16,540,863.08
本期分配现金股利	479,707,087.00	40,472,300.00
转作股本的普通股股利		
其他减少	-7,564,256.99	226,550,776.34
所有者权益内部结转		150,200,746.92
期末未分配利润	26,382,168,801.47	21,426,353,671.79

(五十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	468,939,687,717.16	442,786,636,014.09	398,938,817,474.82	370,658,201,806.89
其他业务	1,792,783,445.16	1,359,984,701.32	2,317,663,527.15	1,849,326,452.87
合计	470,732,471,162.32	444,146,620,715.41	401,256,481,001.97	372,507,528,259.76

(五十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	10,943,134.95	23,030,837.66
运输费	33,420,035.57	9,434,230.60
装卸费	46,156,429.17	22,188,154.94
仓储保管费	26,848,024.64	26,458,313.75
保险费	8,225,841.40	5,126,932.70
展览费	7,250,205.01	6,206,982.39



项目	本期发生额	上期发生额
广告费	35,304,481.94	32,084,058.78
销售服务费	264,214,671.94	41,147,120.73
职工薪酬	505,805,312.82	386,998,494.86
业务经费	91,045,428.21	37,323,333.93
委托代销手续费	30,495,359.83	309,298.44
折旧费	74,180,566.42	65,868,003.31
修理费	2,178,422.87	3,043,982.75
样品及产品损耗	3,441,752.83	4,577,078.98
其他	745,275,486.35	868,434,905.18
合计	1,884,785,153.95	1,532,231,729.00

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,039,803,484.56	2,803,704,688.62
保险费	41,945,005.08	46,338,717.25
折旧费	501,768,397.23	648,327,684.71
修理费	68,050,726.37	89,858,402.06
无形资产摊销	880,579,454.72	478,847,590.12
存货盘亏	-2,027,103.17	3,926,247.74
业务招待费	43,840,222.87	47,946,317.79
差旅费	69,097,922.05	71,175,049.71
办公费	56,372,013.98	60,864,809.39
会议费	11,558,399.15	6,512,821.65
诉讼费	6,749,838.47	6,830,357.29
聘请中介机构费	102,964,399.27	97,307,855.73
咨询费	103,774,482.84	65,177,785.34
技术转让费	98,750.44	83,864.95
董事会费	4,367,997.28	1,918,665.97
排污费	11,919,523.39	5,505,812.84
其他	675,010,633.54	694,017,310.75
合计	5,615,874,148.07	5,128,343,981.91

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	614,216,183.14	486,598,171.18
原材料(物料消耗)	1,109,046,041.43	921,497,822.99
折旧费	120,661,803.44	97,329,108.13
技术研究费(含委托开发)	28,865,671.59	31,744,693.16
检验检测费	16,852,359.45	16,433,649.58
其他	350,576,461.33	416,268,061.63
合计	2,240,218,520.38	1,969,871,506.65

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,014,581,114.38	4,817,707,131.61
利息收入	-1,288,405,499.55	-635,706,110.59



项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-137,110,974.06	102,322,097.74
手续费支出	332,519,978.36	108,157,877.17
其他支出	81,395,419.40	88,407,281.77
合计	4,002,980,038.53	4,480,888,277.70

(五十七) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税费返还、减免	470,345,388.09	139,075,993.49
政府发放补助	55,575,695.87	104,475,215.25
高标准农田	32,559,095.63	32,820,591.39
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	30,500,000.00	30,500,000.00
研究项目经费补助	458,113.50	545,859.87
现代丝路寒旱农业“甘味”品牌推广项目	11,975,987.15	24,666,746.89
增值税抵减	12,390,730.93	10,441,721.30
农业综合开发项目	15,828,495.81	16,064,553.26
镍冶炼厂治理、改造项目	3,721,703.05	12,645,108.94
年产 8000 吨镍钴锰酸锂/锰酸锂电池正极材料技术改造项目		10,000,000.00
人力资源补助及返还	1,097,468.37	9,909,461.90
出城入园专项补助	301,182.22	301,182.22
科技及高新项目补助	28,365,400.49	28,491,958.74
稳岗补贴	5,300,873.36	1,813,312.23
优质苜蓿示范建设项目	9,686,433.46	6,810,529.72
工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00	4,200,000.00
济南邦德激光股份有限公司		6,220,000.00
高质量发展专项资金		1,650,000.00
激励工业和信息产业奖励	15,000.00	4,800,000.00
扶贫项目	5,075,827.82	5,005,654.11
大剧院运营补贴		5,000,000.00
财政专项款	9,934,524.60	15,530,642.91
2019 年中央预算内投资补助-4515 项目	4,440,983.61	4,440,983.61
人才培养专项基金	3,445,191.55	1,497,139.62
金川区奶业发展项目补助款		4,100,000.00
35kt/a 高端电镀用镍盐项目	4,857,641.72	3,999,516.72
个税手续费返还	581,253.73	1,013,620.57
技术改造项目资金	6,453,454.57	3,294,000.00
粮改饲项目	5,003,304.33	3,515,868.38
人力资源培训专项经费	1,325,559.98	2,761,712.04
农田水利建设项目	3,067,225.72	2,716,740.05
创新联合体		2,500,000.00
创新发展补助资金	2,202,325.05	2,406,119.51
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	2,400,000.00	2,400,000.00
超低排放技术改造环保专项资金	2,320,000.08	2,320,000.08
优势产业集群项目资金		2,240,000.00
2020 年中央大气污染防治资金		2,221,620.60
土地出让金返还	2,088,461.52	2,088,461.52



产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
浸膏生产线补助项目	625,000.00	2,050,000.00
医用同位素药物研发中心建设项目	103,173.56	2,019,035.21
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00
防城港市生态环境局工业三废环保处理系统综合技术改造补助资金	2,000,000.04	2,000,000.00
年产 3600 吨镍钴锰酸锂/锰酸锂电池正极材料技术改造项目		1,980,000.00
16 万吨/年乙炔生产装置循环化改造项目专项资金拨款	1,741,132.80	1,741,132.86
镍钴高温合金及高镍单晶三元正极材料关键技术研究及工程化应用	1,337,738.17	795,898.01
100Kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(兰州转金昌递延)	1,934,793.39	1,667,432.28
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱(二期)-预留子项	1,650,600.00	1,650,600.00
公共租赁住房项目、危房项目配套基础设施建设项目资金	2,777,149.44	1,605,656.89
龙首山矿山地质环境治理项目	1,500,000.00	1,500,000.00
培训补助	1,620,647.34	1,457,165.75
奶牛养殖项目	989,522.29	1,356,949.91
国家园区循环化改造示范点剩余补助资金(第一批)	1,315,000.00	1,315,000.00
农业项目资金	3,067,225.72	1,300,000.00
高温合金专用镍金属品质提升关键技术研究及应用	187,551.13	1,297,584.23
污染治理环保项目补助	972,666.72	1,272,666.71
选矿过程关键设备故障诊断与产品质量在线管控技术	193,689.33	1,238,310.67
广西壮族自治区科学技术厅热态铜冶项目补助资金		1,217,794.78
现代农业示范园区补贴	533,306.19	1,176,814.48
基础设施建设资金	1,104,961.44	1,104,961.44
40 万吨电石项目	1,014,573.45	1,014,573.46
土地开发项目	1,367,623.09	784,285.13
化工厂新建 300kt/aPVC 项目-预留子项	137,600.00	137,600.00
土地资金摊销	5,050,918.08	
其他政府补助	298,049,110.37	263,250,036.69
合计	1,063,591,304.76	811,417,813.42
其中：政府补助	1,063,290,122.54	811,116,631.20

(五十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	586,234,586.36	634,266,119.55
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,519,224,199.80	2,046,546,729.18
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	69,315,094.80	101,111,812.34
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-42,329,454.27	145,152,507.66
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	130,580,996.93	118,823,990.18
债权投资在持有期间取得的利息收入		4,638,883.71
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	94,123,395.34	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	4,804,671.74	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	2,915,777,955.42	
债务重组产生的投资收益	2,321,826.84	37,760,077.53
其他	326,405,720.76	-626,613,626.92
合计	6,606,458,993.72	2,461,686,493.23

(五十九) 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	-31,287,485.53	59,984,428.20
衍生金融资产	-52,287,751.18	
交易性金融负债		-3,720,573.52
其他非流动金融资产	401,463,315.31	27,216,486.99
其他	134,378,379.00	181,821,632.05
合计	452,266,457.60	265,301,973.72

(六十) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,504,853,358.79	-1,726,082,221.71
债权投资信用减值损失	-60,965,612.50	-697,171,268.34
其他	-403,348,074.04	210,842,654.36
合计	-3,969,157,045.33	-2,212,410,835.69

(六十一) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,439,345,902.34	-905,199,588.64
合同资产减值损失	-22,086,731.14	16,835,536.16
长期股权投资减值损失	-110,253,036.70	10,378,977.92
投资性房地产减值损失		-35,420,122.35
固定资产减值损失	-260,969,741.72	-1,152,792,706.63
在建工程减值损失	-137,134,880.19	-279,801,195.08
生产性生物资产减值损失		-3,643,566.21
无形资产减值损失	-1,278,051.76	
商誉减值损失		-109,399,800.15
其他	-241,368,476.69	2,849,257.28
合计	-2,212,436,820.54	-2,456,193,207.70

(六十二) 资产处置收益（损失以“-”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置损益		2,185,766.66
固定资产处置损益	64,197,626.96	20,333,665.90
无形资产处置损益	27,765,305.42	77,876,752.08
在建工程处置损益	-877,724.82	-8,606,201.15
处置未划分为持有待售的在建工程	19,000,000.00	
创新城未开发土地收回		-8,573.48
其他	289,659.62	645,249.16
合计	110,374,867.18	92,426,659.17

(六十三) 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	956,859.87	3,982,846.00	956,859.87
接受捐赠	2.16	-	2.16
与企业日常活动无关的政府补助	2,803,114.25	13,555,055.79	2,803,114.25
无法支付的款项	174,811,638.22	103,229,605.54	174,811,638.22



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
违约赔偿	36,715,943.41	71,068,602.15	36,715,943.41
盘盈利得	14,649.57	21,557.96	14,649.57
理赔款收入	148,426.00	16,516,550.32	148,426.00
罚没收入	3,824,858.59	1,619,672.10	3,824,858.59
处置低值易耗品变价收益	730.00	-	730.00
保险理赔	26,414,102.79	1,819,411.86	26,414,102.79
案件执行款	4,984.00	65,246.96	4,984.00
其他	168,901,488.68	150,421,305.30	168,901,488.68
合计	414,596,797.54	362,299,853.98	414,596,797.54

(六十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	89,614,570.41	102,246,496.14	89,614,570.41
公益性捐赠支出	6,529,892.09	43,324,383.46	6,529,892.09
行政性罚款、滞纳金	44,058,205.14	31,672,297.34	44,058,205.14
乡村振兴捐赠支出	58,518,476.97		58,518,476.97
碳配额暂估款	30,454,921.43		30,454,921.43
破产管理人法院判决款	276,609.00	62,507.00	276,609.00
赔偿款	558,823.18	1,500,482.96	558,823.18
亏损合同		2,051,327.61	
罚没及滞纳金支出	14,500.00	1,384,641.94	14,500.00
对外捐赠支出	670,129.00	2,283,316.20	670,129.00
其他	159,566,691.07	122,652,878.75	159,566,691.07
合计	390,262,818.29	307,180,331.40	390,262,818.29

(六十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,599,276,461.67	2,264,720,879.53
递延所得税费用	-673,477,537.35	-35,468,908.12
其他	-546,095.64	-2,006,597.98
合计	1,925,252,828.68	2,227,245,373.43

(六十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	11,202,906,674.83	10,496,093,410.98
加：信用减值损失	3,969,157,045.33	2,212,410,835.69
资产减值损失	2,212,436,820.54	2,456,193,207.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,169,193,799.59	6,980,708,315.56
使用权资产折旧	2,566,810,681.43	256,274,377.76



补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	778,611,547.76	581,418,860.68
长期待摊费用摊销	198,711,855.26	211,930,613.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-110,374,867.18	-92,426,659.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	88,657,710.54	121,629,946.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-452,266,457.60	-460,423,241.84
财务费用（收益以“-”号填列）	3,888,226,865.24	3,827,991,373.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,606,458,993.72	-2,636,317,227.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-624,145,118.47	-72,788,944.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-92,906,920.18	189,078,698.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,670,137,148.64	984,594,657.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	592,060,434.87	-3,633,848,826.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,578,099,414.49	-3,135,206,598.37
其他	-634,554,229.90	-82,491,890.42
经营活动产生的现金流量净额	11,054,029,114.19	18,204,820,909.75
2. 不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	40,385,059,975.58	31,480,528,286.39
减：现金的期初余额	31,480,528,286.39	28,136,210,807.27
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,904,531,689.19	3,344,317,479.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,385,059,975.58	31,480,528,286.39
其中：库存现金	1,188,491.59	3,138,771.10
可随时用于支付的银行存款	37,682,784,834.24	28,858,725,157.11
可随时用于支付的其他货币资金	127,846,124.36	70,557,136.96
可用于支付的存放中央银行款项	10,554,857.98	10,000,000.00
存放同业款项	2,562,685,667.41	2,538,107,221.22
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	40,385,059,975.58	31,480,528,286.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	64,935,445.51	34,589,524.26

（六十七）所有权或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	3,456,896,745.70	存放央行法定存款准备金及各类保证金
应收票据	9,891,354.21	质押借款
应收账款	1,814,081,492.53	应收账款保理
存货	447,882,812.17	抵押借款
固定资产	8,213,187,072.78	抵押借款
无形资产	727,812,360.03	抵押借款
在建工程	698,470,428.08	抵押借款
其他	2,937,412,214.00	抵押借款
合计	18,305,634,479.50	

六、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

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

（二）流动性风险

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



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

(三) 市场风险

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

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、汇率风险

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

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

七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	3,530,324,876.21			3,530,324,876.21
1. 以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资	3,163,646,269.57			3,163,646,269.57
（2）权益工具投资	366,678,606.64			366,678,606.64
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融资产				
持续以公允价值计量的资	3,530,324,876.21			3,530,324,876.21



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计 量	第二层次 公允价值 计量	第三层次公 允价值计量	
产总额				

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金川公司	甘肃金昌	甘肃金昌	有色金属冶炼	51.74		其他
甘肃电投集团	甘肃兰州	甘肃兰州	电力生产	100.00		其他
甘肃农垦集团	甘肃兰州	甘肃兰州	农产品种植和加工	100.00		其他
工交投公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资公司	100.00		其他
兴陇资本公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资咨询	100.00		出资设立
生物基金公司	甘肃兰州	甘肃兰州	创业投资、咨询管理	46.50		出资设立
兴陇基金公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理	100.00		出资设立
有色金属基金公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理	63.03		出资设立
国投新区公司	甘肃兰州	甘肃兰州	土地、房产、城市基础设施开发	78.95		出资设立
甘肃资管公司	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理	58.26		出资设立
甘肃电气集团	甘肃兰州	甘肃兰州	智能系统机器制造	92.04		出资设立
长城果汁公司	甘肃天水	甘肃天水	农产品加工	56.74		股权收购
上海陇苑公司	上海	上海	批发业	100.00		出资设立
甘肃药业集团	甘肃兰州	甘肃兰州	中药材种植、销售	70.00		出资设立
甘肃工程咨询集团	甘肃兰州	甘肃兰州	纺织、咨询服务	47.77		股权收购
甘肃科技集团	甘肃兰州	甘肃兰州	科技项目研发生产	100.00		出资设立
三毛实业公司	甘肃兰州	甘肃兰州	纺织服装研究、销售行业	100.00		出资设立
佛慈集团	甘肃兰州	甘肃兰州	中成药生产	100.00		股权收购
混改基金	甘肃兰州	甘肃兰州	投资管理、咨询服务	25.40		出资设立



陇苑物产公司	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑材料销售、房屋租赁、仓储	100.00		划转
--------	------	------	----------------	--------	--	----

2.重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃资管公司	41.74	115,889,166.89	48,257,000.00	2,362,233,665.39
甘肃电气集团	7.17	-38,986,663.36		156,454,917.38
甘肃工程咨询集团	54.60	-5,209,961.36	20,761,814.16	2,092,072,908.51
甘肃药业集团	30.65	125,702,499.39		114,207,335.63



3.重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
甘肃资管公司	5,977,757,040.65	2,376,237,004.14	8,353,994,044.79	2,292,617,105.51	347,261,630.11
甘肃电气集团	5,021,940,268.41	5,861,050,548.55	10,882,990,816.96	4,985,581,002.04	2,701,397,092.36
甘肃工程咨询集团	3,680,944,717.06	1,820,291,016.44	5,501,235,733.50	1,473,551,671.26	188,589,249.52
甘肃药业集团	971,220,176.43	783,224,950.02	1,754,445,126.45	727,596,886.10	170,634,546.75

续：

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
甘肃资管公司	6,049,552,069.71	2,680,626,501.38	8,730,178,571.09	935,974,465.38	2,240,902,109.27
甘肃电气集团	5,382,349,314.74	6,015,252,630.01	11,397,601,944.75	5,353,968,090.30	2,213,776,619.98
甘肃工程咨询集团	3,620,596,651.27	1,730,568,225.69	5,351,164,876.96	1,504,873,608.42	198,383,717.65
甘肃药业集团	939,226,712.23	747,886,187.07	1,687,112,899.30	660,967,511.21	161,550,955.35



(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃资管公司	515,548,797.05	277,645,344.73	275,491,062.73	113,761,198.64
甘肃电气集团	2,658,954,742.07	-704,332,188.60	-705,989,744.83	51,193,195.75
甘肃工程咨询集团	1,977,119,125.08	230,530,918.49	230,549,918.49	139,008,141.71
甘肃药业集团	1,233,293,217.06	2,146,464.08	-90,989.36	197,866,334.66

续:

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃资管公司	326,577,071.44	284,544,955.18	320,118,563.49	-109,142,917.85
甘肃电气集团	3,585,088,728.42	-248,383,757.39	-258,419,634.89	77,694,663.58
甘肃工程咨询集团	2,389,105,028.44	254,998,233.43	252,550,551.99	100,818,204.97
甘肃药业集团	1,246,914,953.08	23,275,418.82	23,275,418.82	14,710,195.23

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
省政府国资委	甘肃省兰州市	投、融资管理	123.13 亿元	84.00	

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注五、(十五)。

(四) 关联方担保

担保方	被担保方	担保时的企业关系	是否超股比	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日
甘肃国投公司	八冶建设集团有限公司	无股权关系	不适用	10,644.00	2016-01-15	2031-01-14
甘肃国投公司	八冶建设集团有限公司	无股权关系	不适用	10,100.00	2017-01-10	2032-01-09
甘肃国投公司	兰州兰石集团有限公司	无股权关系	不适用	6,000.00	2021-03-17	2026-03-17
甘肃国投公司	甘肃德福新材料有限公司 (以下简称“甘肃德福”)	联营企业	否	2,400.00	2021-08-26	2030-08-25
甘肃国投公司	农垦集团公司	一级子公司	否	40,000.00	2023-03-16	2026-03-16
甘肃国投公司	农垦集团公司	一级子公司	否	60,000.00	2023-09-27	2026-09-27
甘肃国投公司	农垦集团公司	一级子公司	否	100,000.00	2024-4-2	2027-4-1
甘肃国投公司	农垦集团公司	一级子公司	否	60,000.00	2024-7-25	2027-7-25
甘肃国投公司	甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	二级子公司	否	80,000.00	2023-11-24	2026-11-24



担保方	被担保方	担保时的企业关系	是否超股比	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日
甘肃国投公司	甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	二级子公司	否	40,000.00	2024-7-18	2027-7-18
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	100,000.00	2022-06-06	2025-06-06
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	100,000.00	2023-03-16	2026-03-16
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	10,000.00	2017-04-20	2027-04-20
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	460,000.00	2018-05-25	2028-05-25
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	250,000.00	2019-07-19	2027-07-19
甘肃国投公司	电投集团公司	一级子公司	否	100,000.00	2019-08-22	2027-08-22
甘肃国投公司	甘肃电投能源发展股份有限公司(以下简称“甘肃能源公司”)	二级子公司	否	50,000.00	2022-12-05	2025-12-05
甘肃国投公司	甘肃能源公司	二级子公司	否	50,000.00	2023-02-20	2026-02-22
小计				1,529,144.00		
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	7,000.00	2022.03	2028.03
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.12	2025.12
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.12	2025.12
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	800.00	2024.9	2025.9
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	3,000.00	2024.5/6	2025.5/6
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	300.00	2024.12	2025.6
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	2,000.00	2024.3	2025.5
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.4	2025.4
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.3	2025.3
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	500.00	2024.12	2025.12
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	800.00	2024.9	2025.9
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	500.00	2024.8	2025.11
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.8	2025.8
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.6	2025.6
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2024.4	2025.4
兴陇资本公司	甘肃德福	联营企业	否	1,000.00	2023.12	2025.03
小计				22,900.00		
合计				1,552,044.00		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项



①甘肃药业集团运营有限公司

截至 2024 年 12 月 31 日，子公司甘肃药业集团运营有限公司（以下简称“运营公司”）应收上海六顺堂实业有限公司 458.37 万元，由于买卖合同纠纷，涉及诉讼。

2018 年 7 月，运营公司向法院提起诉讼，请求上海六顺堂实业有限公司支付货款及违约金。2019 年 1 月 9 日，兰州市中级人民法院判决运营公司胜诉，同时运营公司已申请资产保全。2019 年 8 月 5 日，兰州市中级人民法院下发《甘肃神康医药科技有限公司（曾用名）与上海六顺堂实业有限公司买卖合同纠纷一案执行裁定书》案号【（2019）甘 01 执 641 号之一】，裁定书判决：由于各种情况显示对方已无可执行的财产，终结执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。再次申请不受申请执行时效期间的限制。

由于上海六顺堂实业有限公司已无可执行财产，因此 2021 年 12 月运营公司委托律师向六顺堂公司注册地上海市青浦区人民法院提起诉讼，诉讼内容为六顺堂公司李国春等股东损害公司债权人利益。2022 年 1 月 12 日法院立案，同意运营公司申请冻结李国春等股东名下价值人民币 4,687,933.33 元的财产。

2022 年 7 月 22 日法院判决运营公司胜诉，判令各被告（李国春等股东）清偿债务，承担补充赔偿责任等。2022 年 8 月 9 日六顺堂公司股东之一向上海市青浦区人民法院提起上诉，请求重新审理此案，法院维持一审判决，公司已提请执行，执行已经立案。因被执行人暂无可执行财产，上海市青浦区人民法院于 2023 年 3 月 29 日裁定终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行。目前正在继续跟进。

②甘肃工程咨询集团股份有限公司

1. 公司或下属子公司作为被告或被起诉人的诉讼事项

（1）中国人民解放军甘肃省军区保障局诉甘肃省城乡规划设计研究院有限公司勘察设计合同纠纷

原告中国人民解放军甘肃省军区保障局（以下简称“军区保障局”）修建兰州市城关区红山根 23 号综合楼房产，甘肃省城乡规划设计研究院有限公司（以下简称“城乡规划局”）为勘察和设计单位，2010 年 10 月 20 日参建各方（城乡规划局、中兴建设有限公司、甘肃蓝野建设监理有限公司）组织竣工验收合格并移交原告使用。该建筑于 2012 年出现地基不均匀沉降，2013 年出现填充墙体裂缝等地基基础工程和主体结构质量问题，2017 年 6 月 9 日综合楼房产整体停止使用，之后经由双方多次协调，仍未解决该建筑工程质量问题。故 2020 年 8 月 7 日军区保障局向兰州市城关区人民法院提起诉讼，诉请要求：1. 要求三被告赔偿原告综合楼房产拆除费用 572,000.00 元、重建费用 4,861,800.00 元、装修残值 490,000.00 元，合计 5,723,800.00 元（具体以法院司法鉴定结果为准）2. 要求判令三被告赔偿原告预计搬迁费用 50,000.00 元、新建临时办公用过渡彩钢房费用 18,047.00 元、装饰装修过渡房屋费用 409,306.33 元，合计 477,363.33 元；3. 请求判令三被告赔偿原告自 2017 年 6 月 10 日起至综合楼房产再次验收合格移交之日的 1624 m² 房产的过渡期租金，租金按同地段租金每平方米 30 元计算；4. 江苏中兴对中兴建设有限公司上述责任义务承担连带责任。5. 诉讼费用全部由被告承担。

2020 年 11 月 3 日在兰州市城关区人民法院第一次开庭，2020 年 12 月 8 日，在城关法院组织下摇号选中甘肃省建筑科学研究院、兰州中瑞工程造价咨询有限公司、甘肃金诚信房地产估价有限责任公司三家为本案的司法鉴定机构。截至 2021 年 7 月 13 日，城乡规划局收到法院送达的鉴定机构甘肃省建筑科学研究院有限公司所做《甘肃省军区军械修理所综合口岩土工程勘察报告》《甘肃省军区军械所综合口楼受损原因及结构安全性检测鉴定报告》，鉴定结论为：甘肃省军区军械所综合楼结构安全性等级评定为 Dsu 级，即安全性严重不符合《民用建筑可靠性鉴定标准》



(GB50292-2015)对 Asu 级的规定,严重影响整体承载。2021 年 7 月 19 日,城乡规划局提出关于对甘肃省建筑科学研究院有限公司所作《甘肃省军区军械修理所综合岩土工程勘察报告》《甘肃省军区军械所综合口楼受损原因及结构安全性检测鉴定报告》的异议。2021 年 7 月 20 日,城乡规划局请求更换具有鉴定资质和能力的鉴定机构。本案已于 2023 年 2 月 16 日第二次开庭。兰州市城关区人民法院 2023 年 2 月 28 日向城乡规划局送达了(2019)甘 0102 民初 14236 号一审民事判决书,酌定城乡规划局承担 10%责任。据此,判令被告城乡规划局向原告赔偿损失 463,430.00 元;城乡规划局不服,提出上诉。

2023 年 9 月 28 日收到兰州市中级人民法院二审民事判决书判决如下:1 撤销甘肃省兰州市城关区人民法院(2019)甘 0102 民初 14236 号民事判决;2 本案发回城关区人民法院重审。规划设计院上交的二审案件受理费 8251 元退回。

2024 年 10 月 25 日收到兰州市城关区人民法院(2023)甘 0102 民初 24091 号民事判决,判决结果如下:被告甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后十五日内向原告中国人民解放军甘肃省军区保障局赔偿损失 458,429.75 元,支付鉴定费 36,950.00 元;案件受理费 5,521.00 元。城乡规划局不服,申请再审中,城乡规划局已对相关可能的损失计提预计负债。

(2) 兰州建投房地产开发有限公司诉中铁二十局集团第六工程有限公司建设工程合同纠纷

城乡规划局分别于 2007 年和 2009 年与兰州建投房地产开发有限公司签署了建设工程设计合同,合同内容为涉案建筑物的设计合同。2020 年 9 月 4 日,城乡规划局收到兰州市中级人民法院送达的参加诉讼通知、追加第三人申请书等材料。被告中铁二十局集团第六工程有限公司申请追加城乡规划局为第三人,主要理由为城乡规划局变更了原设计,在 A 区 5#楼(以下简称“案涉建筑物”)30 厘米处加建了 18 层的 A5 会所及物业办公楼(原设计仅为 6 层)。2014 年 6 月墙体出现裂缝。原告认为案涉建筑物出现裂缝等工程质量问题,系建设 18 层的 A5 会所及物业办公楼所致。2020 年 9 月 3 日原告向兰州市中级人民法院提起诉讼,请求被告承担补偿费、搬家费、过渡费、房屋补偿费合计 14,726,707.00 元。遂被告向兰州市中级人民法院申请城乡规划局追加为第三人。

2020 年 10 月 20 日在兰州市中级人民法院第一次开庭。至 2023 年 1 月 12 日,兰州市中级人民法院做出判决(2016)甘 01 民初 568 号。判决如下:1 中铁二十局集团第六工程有限公司于本判决生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司赔偿各项损失 13,254,036.30 元;2 甘肃省城乡规划设计研究院有限公司于本判决生效后十五日内向兰州建投房地产开发有限公司赔偿各项损失 1,472,670.70 元(承担 10%的责任);3 驳回兰州建投房地产开发有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 126,640.00 元,鉴定费 99.5 万元,合计 1,121,640.00 元,由中铁二十局集团第六工程有限公司负担 1,009,476.00 元,甘肃省城乡规划设计研究院有限公司负担 112,164.00 元。城乡规划局不服本次判决,于 2023 年 1 月 29 日上诉甘肃省高级人民法院,请求撤销(2016)甘 01 民初 568 号判决书第二项,依法改判作为第三人的上诉人不承担损失赔偿责任 1,472,670.70 元,以及不承担一审案件受理费、鉴定费共计 112,164.00 元。甘肃省高级人民法院于 2023 年 5 月 17 日开庭,于 2023 年 11 月 20 日判决如下:驳回上诉,维持原判,案件受理费规划院承担 19,064.00 元。城乡规划局于 2024 年 3 月 20 日申请再审。2024 年 4 月 15 日城乡规划局收到法院执行文书[执行(2024)甘 01 执 196 号],截至期末已支付上述执行款。

(3) 兰州颖博房地产开发有限公司诉甘肃土木工程科学研究院有限公司建设工程施工合同纠纷

2018 年 8 月 24 日,兰州颖博房地产开发有限公司(以下简称“颖博公司”)与甘肃土木工程科学研究院有限公司(以下简称“土木院”)签订了《建设工程设计合同》,合同暂定总价 600 万元,



双方约定《建设工程设计合同》签订后 10 日内，土木院向颖博公司支付合同总价 10% 的定金即 60 万元。合同签订后，土木院按照约定向颖博公司支付了 60 万元定金，颖博公司也按照约定完成了相应的设计内容，但后期土木院不再需要颖博公司提供设计成果，颖博公司即停止设计义务。2023 年 7 月 3 日，颖博公司将土木院诉至法院，请求法院 1. 确认原告与被告签订的《建设工程设计合同》已解除；2. 请求判令原告双倍返还已付定金 120 万元整；3. 本案诉讼费由被告承担。

2024 年 3 月 25 日，兰州市城关区人民法院作出（2023）甘 0102 民初 15483 号民事判决。判定被告甘肃土木工程科学研究院有限公司于本判决生效后十五日内向原告兰州颖博房地产开发有限公司返还定金 60 万元；驳回原告兰州颖博房地产开发有限公司的其他诉讼请求。土木院不服判决结果，于 2024 年 4 月 7 日，向兰州市中级人民法院提起上诉。2024 年 6 月 3 日，二审开庭审理，2024 年 7 月 29 日兰州市中级人民法院作出（2024）甘 01 民终 3443 号民事判决，驳回上诉，维持一审判决，此判决为终审判决。土木院已按照二审判决结果执行完毕，退回原告颖博公司合同定金 60 万元。

（4）白银宏鑫投资建设有限责任公司诉甘肃土木工程科学研究院有限公司建设工程施工合同纠纷

原告白银宏鑫投资建设有限责任公司（以下简称“宏鑫投资”）系白银市银西产业园设立企业，具体负责产业园内建设工作。为解决园区企业污水排放处理问题，2017 年 4 月 30 日原告与被告一二十一冶建设集团有限公司、被告二甘肃第七建设集团股份有限公司签订《建筑工程施工合同》，合同明确原告为发包人，被告一为承包人、被告二为代建人、被告一与被告三二十一冶第六建设有限公司签订了《工程施工承包合同》，为施工单位之一、被告四甘肃盛科工程项目咨询管理有限公司是监理单位，被告五中国市政西北设计研究院有限公司为设计单位，被告六甘肃立城建设有限公司为装机、修复施工单位，被告七二十一冶建筑设计研究院（有限责任公司）、被告八甘肃红建地基基础有限公司是基础工程施工单位，2019 年 8 月 8 日，上述工程经几家单位竣工验收后移交给建设单位（即“原告”）使用。2020 年 3 月 18 日，该工程因地基浸水塌陷，原告委托被告九甘肃土木工程院对地基浸水塌陷原因进行调查并出具地基塌陷治理方案设计，后原告与甘肃立城建设有限公司签订了施工合同，对该工程地基浸水塌陷进行施工治理。2022 年 6 月 2 日，原告将以上八被告起诉至法院，要求赔偿损失，2022 年 7 月 6 日，被告三将土木工程院追加为第九被告。案件原告请求赔偿金额为 2000 万元，甘肃土木工程科学研究院有限公司的涉案金额需要根据案件最终承担的责任划分确定。

案件所涉原合同为被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基土浸水塌陷调查”建设工程勘察合同》，合同金额为 225,000.00 元；被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基塌陷治理工程设计”建设工程设计合同》，合同金额为 240,000.00 元；被告九甘肃土木工程科学研究院有限公司与原告白银宏鑫投资建设有限责任公司签订的《“白银银西产业园污水处理厂地基塌陷治理工程设计”建设工程设计合同（补充合同）》，合同金额为 180,000.00 元。上述三合同共计 645,000.00 元。

2023 年 11 月 23 日开庭审理。2023 年 12 月 29 日，白银市白银区人民法院（2022）甘 0402 民初 2591 号民事判决书判决：被告甘肃土木工程科学研究院有限公司于本判决发生法律效力后十日内向原告白银宏鑫投资建设有限责任公司赔偿维修费用 200,000.00 元，鉴定费用 13,000.00 元。2024 年 1 月 17 日，土木院不服判决结果，向白银市中级人民法院提起上诉。2024 年 3 月 20 日开庭，2024 年 3 月 28 日，白银市中级人民法院作出（2024）甘 04 民终 344 号判决书：驳回上诉请求，维持原判。2024 年 4 月 28 日，土木院依白银市中级人民法院判决书向原告白银宏鑫投资建设有限责任公司支付 216,000.00 元。



(5) 甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司商砼分公司诉甘肃建研岩土工程有限公司买卖合同纠纷

2021 年 6 月, 被告甘肃建研岩土工程有限公司(以下简称“建研岩土”)因承揽工程需要, 与原告甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司口头达成《材料购销合同》, 约定由原告给被告承建的工地提供混凝土。于 2021 年 6 月至 2021 年 11 月共计提供 12563m³的混凝土, 涉及货款 5,495,380.00 元。原告于 2024 年 5 月 6 日向定西市安定区人民法院提起诉讼。诉讼请求: 1. 请求依法判令被告向原告支付混凝土款 5,495,380.00 元, 利息 511,308.40 元, 合计 5,996,685.40 元; 2. 本案全部诉讼费用由被告承担。

2024 年 8 月 7 日, 定西市安定区人民法院做出(2024)甘 1102 民初 2150 号调解书。协议如下: 1. 建研岩土自愿向甘肃海旺商砼公司支付混凝土款 5,495,380.00 元, 于 2024 年 9 月 30 日前支付 300 万元, 剩余 2,495,380.00 元于 2025 年 4 月 30 日前付清; 2. 如建研岩土未能于 2024 年 9 月 30 日前足额支付 300 万元, 甘肃海旺商砼有权就全部案款申请执行; 3. 案件受理费 26,888.00 元和保全费 5000 元, 由建研岩土负担。调解后, 建研岩土、甘肃海旺、定西市交通局达成协议, 定西市安定区交通建设投资有限公司直接付款给甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司 630.67 万元, 扣除建研岩土欠甘肃海旺商砼费用, 剩余款项甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司支付给建研岩土。2024 年 8 月 20 日, 定西市安定区交通建设投资有限公司支付给甘肃海旺建筑安装(集团)有限公司 200 万。

(6) 山东格瑞德集团有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃第六建设集团股份有限公司建设工程合同纠纷一案

2021 年 7 月 16 日, 被告甘肃第六建设集团股份有限公司(以下简称“甘肃六建”)将鱼儿沟及山水名园项目部分工程分包给原告山东格瑞德集团有限公司(以下简称“山东格瑞德”), 并签订《专业分包合同》, 合同约定原告承包被告甘肃省水利水电勘测设计研究院(以下简称“水电院”)科研设计基地及山水名园住宅的通风与空调工程设备、材料采购、施工安装、系统调试等施工内容, 承包费用为 1190 万元, 最终结算价为承包费用±变更证, 按工程进度付款, 付款周期为按月支付进度款, 进度款按照当月实际完成工程量的 75% 支付, 工程竣工验收合格后工程款支付至合同总额的 85%。原被告还约定了其他事宜。合同签订后, 原告依约履行施工义务, 施工完成后, 该分包工程于 2022 年 8 月 31 日经竣工验收合格并交付使用。但被告甘肃六建并未按约支付工程款, 迄今仍欠付原告大量工程款。原告请求: 1. 判令被告甘肃第六建设集团股份有限公司支付原告工程款 4,607,000.00 元; 2. 判令被告甘肃第六建设集团股份有限公司支付逾期付款违约金 352,661.40 元(暂计算至 2024 年 7 月 24 日, 按同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算); 3. 判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司在欠付工程款范围内对上述第一项和第二项债务承担连带责任; 4. 本案诉讼费、保全费、律师费等费用均由被告承担。

本案于 2024 年 12 月 5 日一审开庭审理, 山东格瑞德与甘肃六建双方达成执行和解协议。2025 年 1 月 8 日, 城关区人民法院作出(2024)甘 0102 民初 16343 号之二民事裁定书, 具体内容如下: 准许原告山东格瑞德集团有限公司撤回被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的起诉。

(7) 甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司合同纠纷

被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司于 2020 年 10 月将临潭县中部片区供水工



程地质勘察项目承包给原告甘肃水文地质工程地质勘察院有限责任公司，原告完成了地质勘查并向被告交付了勘察成果，但被告未依约支付勘察费。后其根据各被告的指示于 2021 年 4 月 13 日与被告兰州创美市政设计院有限责任公司补签订了《工程勘察合同》。经原告多次催要，被告均未付款。原告于 2024 年 4 月 26 日向临潭县人民法院提起诉讼。请求人民法院判令被告向原告支付勘察费 3,200,000.00 元，逾期付款损失 331,200.00 元，并按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率(LPR)标准支付未付勘察费自 2024 年 4 月 13 日至款项付清之日的逾期付款损失；本案诉讼费用由被告承担。

2024 年 6 月 4 日水利院收到临潭县人民法院的举证及应诉通知书，水利院依法提出管辖权异议要求临潭县人民法院将本案移送至有管辖权的人民法院管辖。2024 年 6 月 25 日，临潭县人民法院作出(2024)甘 3021 民初 434 号裁定，水利院主张得到支持，本案已移送至兰州市城关区人民法院管辖。本案于 2024 年 12 月 27 日在兰州市城关区人民法院一审开庭审理。

(8) 甘肃中电科耀新能源装备有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、西部(甘肃)规划咨询有限公司买卖合同纠纷案

原告甘肃中电科耀新能源装备有限公司与被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司(以下简称为“水利院”)于 2021 年 9 月 16 日签订《甘肃平川西格拉滩 20MW 分散式风电场工程塔筒制作合同》，约定由原告向被告水利院供应塔筒，合同总价 1162.3605 万元，本价格基于买方 2021 年 12 月 10 日前支付合同全部款项，如因买方原因，未能在 2021 年 12 月 10 日完成合同价款支付，自 2021 年 12 月 10 日起至实际支付时间向卖方按 3,116.00 元/日(含税)支付垫资费用。

合同签订后，原告按约向被告水利院交付设备，但被告一直拖延支付，经多次索要，至今仍欠付 581,180.25 元货款以及 3,047,448.00 元资金占用费未支付。原告认为，原告与被告水利院建立的买卖合同关系合法有效，原告按约履行了供货义务，被告水利院应当履行给付货款的义务，被告水利院违约不履行付款义务，已经损害了原告的合法权益，应当给付货款并承担给付逾期付款的违约责任。《公司法》第二十三条规定“只有一个股东的公司，股东不能证明公司财产独立于股东自己的财产的，应当对公司债务承担连带责任。”，被告西部(甘肃)规划咨询有限公司作为被告水利院的唯一股东，因与被告水利院财产混同不能独立，应当依法对水利院的债务承担连带责任。原告于 2024 年 8 月 20 日向兰州市城关区人民法院提起诉讼，原告请求：1、判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司向原告支付货款 581,180.25 元；2、判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司支付垫资费用至货款实际付清，暂计至 2024 年 8 月 13 日为 3,047,448.00 元；3、请求人民法院依法判令被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司支付保全保险费 3,632.00 元；4、判令被告西部(甘肃)规划咨询有限公司对被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的上述债务承担连带责任；5、本案的诉讼费、保全费由二被告负担。以上暂计 3,632,260.25 元。

此案一审于 2024 年 9 月 23 日在兰州市城关区人民法院开庭审理，2024 年 12 月 24 日，兰州市城关区人民法院作出(2024)甘 0102 民初 16734 号民事一审判决，具体内容如下：一、驳回原告(反诉被告)甘肃中电科耀新能源装备有限公司的诉讼请求；二、驳回被告(反诉原告)甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司的反诉请求。本诉案件受理费 35,858.00 元、保全费 5000 元，由原告甘肃中电科耀新能源装备有限公司负担。反诉案件受理费 17,348.00 元，由被告(反诉原告)甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司负担。

(9) 三一重能股份有限公司诉甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司分期付款买卖合同纠纷

原被告三一重能股份有限公司(以下简称“三一重能”)称其已根据合同约定向被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司(以下简称“水利院”)供货，且其负责供货的 5 台风力发电



机组设备通过预验收并签署预验收证书。但截至起诉之日被告仅支付 5 台设备的预付款。部分到货款。原告三一重能于 2023 年 10 月 7 日向兰州市城关区人民法院提起诉讼，请求判令：被告向原告支付设备到货款 4,440,000 元、预验收款 2,340,000 元及质保金 2,340,000 元，合计 9,120,000.00 元；请求判令被告在判决生效后 10 日内向原告支付迟延履行违约金 4,680,000.00 元。请求判令被告承担本案诉讼费用、保全费用、保全保险费。上述费用暂合计：13,800,000.00 元。2024 年 9 月 13 日，本案在兰州市城关区人民法院第一次开庭审理，因双方有意通过和解解决本案纠纷，本次开庭未进行实质审理。2024 年 9 月 23 日，本案在兰州市城关区人民法院第二次开庭，双方达成和解协议并申请法院作出调解书。2024 年 9 月 24 日，城关区人民法院作出(2023)甘 0102 民初 24315 号之一号民事裁定书：被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司同意按照以下时间节点向原告三一重能股份有限公司支付剩余风力发电机组设备款 468 万元，于 2024 年 9 月 30 日前支付 168 万元；于 2024 年 10 月 15 日前支付 100 万元；于 2024 年 11 月 15 日前支付 100 万元；于 2024 年 12 月 15 日前支付 100 万元。如被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司按上述日期及金额完成付款义务，则原告三一重能股份有限公司不可撤销地放弃向被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司主张的延迟付款违约金的权利；若被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司未按上述约定及时且足额履行付款义务，原告三一重能股份有限公司可向法院申请强制执行，要求被告甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司一次性支付全部剩余风力发电机组设备款，同时以 2022 年 1 月 10 日为起算点，按照原合同专用合同条款 11.10.4 约定支付违约金；三、原告自愿放弃其他诉讼请求。

(10) 兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司诉甘肃第三建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷案

2016 年 9 月 20 日，申请人甘肃第三建设集团有限公司（以下简称“甘肃三建”）和被申请人甘肃省城乡规划设计研究院有限公司（以下简称“城乡规划局”）组成联合体，与本案原告兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司签订了《兰州新区第二初级中学、第二小学项目设计施工总承包（一标段）合同》，项目完工后，双方因结算争议，原告发起了本案诉讼，但仅起诉了甘肃三建。申请人认为，甘肃三建与城乡规划局作为联合体一方，属于必需进行共同诉讼的当事人，故申请人依据民事诉讼法第 135 条、民诉法解释第 73 条的规定，申请追加城乡规划局为本案被告参加诉讼。2024 年 4 月 29 日，城乡规划局收到兰州新区人民法院兰州新区职业教育园区建设投资发展有限公司诉甘肃第三建设集团有限公司结算争议案的传票、民事起诉状等。本案于 2024 年 10 月 15 日开庭，2024 年 10 月 15 日第一次开庭，目前等待判决结果。

(11) 甘肃陇中药业有限责任公司等诉甘肃工程建设监理有限公司建设工程施工合同纠纷

2013 年 5 月甘肃省中医院与甘肃工程建设监理有限公司签订了《建设工程监理合同》，合同约定由甘肃工程建设监理有限公司为甘肃省中医院科研制剂中心项目提供监理服务，合同签约酬金 173.1331 万元，监理范围：经审查批准的施工图纸范围内的科研制剂中心建设项目全过程阶段的监理工作。工程地点：甘肃省白银市白银区中小企业创业基地。甘肃工程建设监理有限公司依约履行了合同义务。2022 年 8 月 19 日甘肃陇中药业有限责任公司在白银市中级人民法院起诉，要求甘肃工程建设监理有限公司等设计、施工、监理单位承担工程共同侵权责任，赔偿金额按实际损失承担连带责任。白银市中级人民法院组织进行了证据交换，尚未开庭。

③甘肃省电力投资集团有限责任公司

(1) 对外担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	国网甘肃省电力公司	15,734,629.20	1996-7-15	2037-12-15	否



(2) 按照房地产公司经营惯例，房地产开发商为商品房承购人向银行提供按揭贷款担保，该住房抵押贷款保证责任在购房人取得房屋所有权并办妥抵押登记手续后解除。截至 2024 年 12 月 31 日，省投置业公司及其子公司提供的担保住房按揭余额为 6,467.76 万元，由于截至目前承购人未发生违约，且该等房产目前的市价高于售价，本公司认为与提供该等担保相关的风险较小。

十一、资产负债表日后事项

甘肃省电力投资集团有限责任公司

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	投资建设永昌河清滩 100MW 光伏发电项目		永昌河清滩 100MW 光伏发电项目动态总投资为 34,514.56 万元，平均上网电量为 18,344.67 万 kW·h，资本金为自筹资金，占总投资的 20%。
重要的对外投资	投资建设庆阳 1000MW 新能源项目		庆阳 1000MW 新能源项目动态总投资为 448,360.74 万元，平均上网电量为 69,011.13 万 kW·h，资本金为自筹资金，占总投资的 20%。

除上述事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

1、甘肃科投集团子公司甘肃省安全生产科学研究院有限公司调整以前年度关停煤矿，单体报表已在当年处理，合并层面恢复按公允价值计量的固定资产，调增 2023 年期末未分配利润 156,777,723.03 元，同时调增固定资产 156,777,723.03 元。

2、本年度发现甘肃国投母公司将利息支出计入营业成本，国投母公司不属于金融企业，本年度对该差错进行了重述调整，调减上期营业成本 105,529.93 万元，调增上期财务费用 105,529.93 万元。

3、本年度发现子公司甘肃资产管理有限公司应公司管理要求，结合同行业上市公司披露情况。针对 AMC 公司不良债权处置收益进行重分类列式。本年度对该事项进行了重述调整，调增上期营业收入 174,630,734.03 元，调减上期投资收益 174,630,734.03 元。

(二) 其他事项

本公司之子公司“甘肃电气装备集团智能化建筑工程有限公司”贸易业务形成的债权存在收回风险。

本公司子公司甘肃电气装备集团智能化建筑工程有限公司（以下简称“智能化建筑”）分别在 2022 年 10 月 11 日、2023 年 1 月 16 日，与甘肃能源化工贸易有限公司（以下简称“甘能化贸易”）签订了《煤炭买卖（购销）合同》，向甘能化贸易采购煤炭。同时，在 2022 年 10 月 11 日、2023 年 1 月 17 日，智能化建筑与铜川市盛昌煤业有限公司（以下简称“铜川盛昌煤业”）签订了《煤炭买卖（购销）合同》，向铜川盛昌煤业销煤炭，合同约定的付款方式为货物当天到厂后第二天出化验报告，买受人根据化验结果向出卖人出具结算单并于出具结算单后 12 小时内向出卖人付清所有货款。



在后续的交易中下游铜川煤业未按合同约定及时付款导致智能化建筑也未及时向甘能化贸易付款。智能化建筑于 2023 年 11 月 6 日因买卖合同纠纷向兰州市七里河区人民法院起诉了铜川煤业公司，法院于 2023 年 11 月 8 日立案。2024 年 3 月 18 日智能化建筑以撤回起诉更有利于纠纷的解决为由向法院提出撤诉。

针对该贸易业务本公司委托上海市汇业（兰州）律师事务所进行了调查，并出具了法律意见书。法律意见书中律所认为本交易重要凭证铁路货票均属于伪造，且已经基于铁路货票发生了交易支付，属于履行合同过程中，采取隐瞒事实，伪造铁路货票等手段骗取对方当事人财物的行为。因此律所判断智能化建筑与铜川煤业、甘肅能化贸易债权债务涉及合同为无效。截至报表日智能化建筑应收铜川煤业公司 67,856,530.00 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	69,672,514.81	224,210,366.39
小 计	69,672,514.81	224,210,366.39
减：坏账准备		
合 计	69,672,514.81	224,210,366.39

2.按坏账计提方法分类披露

（1）按组合计提坏账准备：

种类	期末数				
	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	69,672,514.81	100.00			69,672,514.81
其中：账龄组合	69,672,514.81	100.00			69,672,514.81
合计	69,672,514.81	—		—	69,672,514.81

（续）

种类	期初数				
	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	224,210,366.39	100.00			224,210,366.39
其中：账龄组合	224,210,366.39	100.00			224,210,366.39
合计	224,210,366.39	—		—	224,210,366.39

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位一	46,472,468.52	66.70	



单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
单位二	11,165,419.26	16.03	
单位三	6,235,417.14	8.95	
单位四	4,701,915.03	6.75	
单位五	1,097,294.86	1.57	
合计	69,672,514.81	100.00	

（二） 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,787,005.56	
应收股利		43,266,196.89
其他应收款	105,321,645.28	93,048,969.53
合计	109,108,650.84	136,315,166.42

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,787,005.56	
合计	3,787,005.56	

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,389,257.93	93,095,284.43
1 至 2 年	91,960,613.34	
2 至 3 年		
3 年以上	125,953.87	131,453.87
小 计	105,475,825.14	93,226,738.30
减：坏账准备	154,179.86	177,768.77
合 计	105,321,645.28	93,048,969.53

（2）坏账准备计提情况

①按坏账准备计提方法分类披露

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其他应收款	62,536,790.00	59.29			62,536,790.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,939,035.14	40.71	154,179.87	0.36	42,784,855.28
其中：账龄组合	408,213.82	0.95	154,179.87	37.77	254,033.96
关联方组合	42,530,821.32	99.05			42,530,821.32
合计	105,475,825.14	—	154,179.87	0.15	105,321,645.28

续表



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其他应收款	50,101,314.00	53.74			50,101,314.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,125,424.30	46.26	177,768.77	0.41	42,947,655.53
其中：账龄组合	594,602.98	1.38	177,768.77	29.90	416,834.21
关联方组合	42,530,821.32	98.62			42,530,821.32
合计	93,226,738.30	—	177,768.77	0.19	93,048,969.53

②按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	62,536,790.00			
合计	62,536,790.00			

③按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
账龄组合：	408,213.82	154,179.87	254,033.96	37.77
关联方组合：	42,530,821.32		42,530,821.32	
小 计	42,939,035.14	154,179.87	42,784,855.28	0.36
第二阶段-整个存续期预期信用损失				
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
小 计				
合 计	42,939,035.14	154,179.87	42,784,855.28	0.36

(3) 期初坏账准备计提情况

①按单项计提坏账准备

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	50,101,314.00			
合计	50,101,314.00			

②按组合计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
第一阶段-未来 12 个月内预期信用损失				
账龄组合：	594,602.98	177,768.77	416,834.21	29.90
关联方组合：	42,530,821.32		42,530,821.32	0.41
小 计	43,125,424.30	177,768.77	42,947,655.53	0.41
第二阶段-整个存续期预期信用损失				



项 目	账面余额	坏账准备	账面价值	计提比例 (%)
小 计				
第三阶段-整个存续期预期信用损失				
小 计				
合 计	43,125,424.30	177,768.77	42,947,655.53	0.41

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	177,768.77			177,768.77
2024 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	-23,588.91			-23,588.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	154,179.87			154,179.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	转让溢价款	62,536,790.00	1 年以内、1-2 年	59.29	
单位二	关联方往来	42,530,821.32	1 年以内、1-2 年	40.32	
单位三	往来款	67,331.83	3 年以上	0.06	67,331.83
单位四	备用金	20,622.04	3 年以上	0.02	20,622.04
单位五	外部董监事收入	2,000.00	3 年以上	0.01	2,000.00
合计	/	105,157,565.19	/	99.70	89,953.87

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

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	47,430,302,971.48	51,895,562,555.37	454,107,760.00	356,685,213.85	205,546,856.28	-127,517,583.63
一、子公司	31,137,628,720.96	31,137,628,720.96	193,265,800.00	189,120,403.78		
金川集团有限公司	8,527,186,660.16	8,527,186,660.16				
甘肃省电力投资集团公司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00				
甘肃省农垦集团有限责任公司	565,760,000.00	565,760,000.00				
甘肃省工业交通投资公司	684,330,000.00	684,330,000.00				
甘肃兴陇资本管理有限公司	1,633,331,692.01	1,633,331,692.01	120,000,000.00			



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
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	50,800,000.00	50,800,000.00		50,800,000.00		
代持甘肃省财政厅（甘肃生物产业创业投资基金有限公司）	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		
甘肃国投新区开发建设有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00				
甘肃兴陇基金管理有限公司	156,733,182.13	156,733,182.13				
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司						
天水长城果汁集团有限公司	75,233,829.81	75,233,829.81				
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	145,000,000.00	145,000,000.00				
上海陇苑实业发展有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00		
甘肃省科技发展投资集团有限责任公司	2,386,154,189.19	2,386,154,189.19				
甘肃药业投资集团有限公司	827,226,171.76	827,226,171.76				
甘肃电气装备集团有限公司	2,837,564,140.73	2,837,564,140.73	73,265,800.00			
兰州三毛实业有限公司	1,310,845,513.51	1,310,845,513.51				
甘肃工程咨询集团股份有限公司	1,224,828,401.19	1,224,828,401.19		72,320,403.78		
甘肃国开投资有限公司						
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）	38,500,000.00	38,500,000.00				
甘肃陇苑物产有限公司	213,771,668.69	213,771,668.69				
甘肃资产管理有限公司	2,687,512,471.78	2,687,512,471.78				
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司	4,016,850,800.00	4,016,850,800.00				
二、合营企业						
三、联营企业	16,242,674,250.52	20,757,933,834.41	260,841,960.00	167,564,810.07	205,546,856.28	-127,517,583.63
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,121,652,153.54			23,868,004.84	-53.41
光大兴陇信托有限责任公司	2,006,036,944.46	4,419,108,011.78			109,005,677.23	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	74,690,000.00	33,288,634.55		162,804.38	-161,049.26	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	176,648,800.00	589,863,908.01			221,087.40	-129,568,572.19
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司						
敦煌国际酒店有限责任公司	242,110,000.00	149,464,066.43			-6,065,816.63	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	69,500,000.00	14,292,718.84			-133,040.82	1,794,519.68
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	75,000,000.00	66,749,446.03			100,922.24	256,522.29
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	24,933,710.19	18,765,956.54			-741,335.16	



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
丝绸之路信息港股份有限公司	84,000,000.00	112,151,280.63			2,379,935.46	
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	46,664,350.69	49,147,696.89			-367,622.54	
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）	1,973,540,000.00	3,446,933,874.57		167,402,005.69	67,854.02	
甘肃银行股份有限公司	2,473,913,909.00	2,711,320,061.20			76,020,000.00	
兰州交大设计研究院有限公司	3,989,788.30	6,217,890.55			539,347.96	
兰州交通大学工程检测有限公司	899,125.66	1,863,058.97			224,812.88	
兰州交大工程咨询有限责任公司	10,247,617.22	15,115,075.88			626,332.83	
甘肃星火智能数控机床有限公司			231,469,960.00			
甘肃国投工融结构调整股权投资基金合伙企业（有限合伙）			29,372,000.00		-38,254.17	

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		22,630,335.86			52,048,384,038.29	
一、子公司					31,141,774,117.18	
金川集团有限公司					8,527,186,660.16	
甘肃省电力投资集团公司					3,600,000,000.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司					565,760,000.00	
甘肃省工业交通投资公司					684,330,000.00	
甘肃兴陇资本管理有限公司					1,753,331,692.01	
甘肃生物产业创业投资基金有限公司						
代持甘肃省财政厅（甘肃生物产业创业投资基金有限公司）						
甘肃国投新区开发建设有限公司					90,000,000.00	
甘肃兴陇基金管理有限公司					156,733,182.13	
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司						
天水长城果汁集团有限公司					75,233,829.81	
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司					145,000,000.00	
上海陇苑实业发展有限公司						
甘肃省科技发展投资集团有限责任公司					2,386,154,189.19	
甘肃药业投资集团有限公司					827,226,171.76	
甘肃电气装备集团有限公司					2,910,829,940.73	
兰州三毛实业有限公司					1,310,845,513.51	
甘肃工程咨询集团股份有限公司					1,152,507,997.41	



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		
甘肃国开投资有限公司						
甘肃国投国企混改基金（有限合伙）					38,500,000.00	
甘肃陇苑物产有限公司					213,771,668.69	
甘肃资产管理有限公司					2,687,512,471.78	
兰州佛慈医药产业发展集团有限公司					4,016,850,800.00	
二、合营企业						
三、联营企业		22,630,335.88			20,906,609,921.11	
华龙证券股份有限公司		11,270,115.00			1,134,249,989.97	
光大兴陇信托有限责任公司					4,528,113,689.01	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司					8,000,000,000.00	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）		348,866.54			32,615,914.37	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业					460,516,423.22	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司						
敦煌国际酒店有限责任公司					143,398,249.80	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司					15,954,197.70	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					67,106,890.56	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		56,863.02			17,967,758.36	
丝绸之路信息港股份有限公司					114,531,216.09	
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）					48,780,074.35	
甘肃省国企信用保障基金合伙企业（有限合伙）		10,954,491.32			3,270,645,231.58	
甘肃银行股份有限公司					2,787,340,061.20	
兰州交大设计研究院有限公司					6,757,238.53	
兰州交通大学工程检测有限公司					2,087,871.85	
兰州交大工程咨询有限责任公司					15,741,408.71	
甘肃星火智能数控机床有限公司					231,469,960.00	
甘肃国投工融结构调整股权投资基金合伙企业（有限合伙）					29,333,745.83	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,175,245,472.38	8,919,061,022.15	10,969,740,515.06	10,559,831,705.90
其他业务	19,904,114.71	12,320,769.69	19,383,945.80	13,144,761.49
合计	9,195,149,587.09	8,931,381,791.84	10,989,124,460.86	10,572,976,467.39

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
利息及佣金收入	238,451,332.43	403,241,037.98
其他销售收入	8,936,794,139.95	10,566,499,477.08
固定资产出租	14,995,164.25	14,397,365.33
其他	4,908,950.46	4,986,580.47
合计	9,195,149,587.09	10,989,124,460.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	205,546,856.28	197,670,612.69
成本法核算的长期股权投资收益	649,360,249.00	67,278,410.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-529,756.16	-82,965,785.85
其他权益工具投资持有期间的投资收益	36,577,373.07	71,062,914.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	9,477,156.67	
其他	149,535.80	7,451,303.30
合计	900,581,414.66	260,497,454.14

(六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	/	/
净利润	16,516,735.04	-491,234,219.45
加: 信用减值损失	-23,588.91	-40,226.48
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,160,658.65	10,282,040.77
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	340,155.94	205,946.73
长期待摊费用摊销	1,144,292.10	388,561.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-21,884.66	14,763.86
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	8,290,235.80	-816,772.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,234,673,289.17	124,904,861.12
投资损失(收益以“-”号填列)	-900,581,414.66	-260,497,454.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	204,193.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,699,668.01	-419,083,490.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,350,968,971.32	2,284,651,629.61
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-1,977,770,824.84	1,248,979,833.56
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		



补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	5,191,428,361.18	2,854,008,907.36
减：现金的期初余额	2,854,008,907.36	3,411,412,139.81
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	2,337,419,453.82	-557,403,232.45

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,191,428,361.18	2,854,008,907.36
其中：库存现金	1,000.57	1,000.57
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,191,114,026.08	2,853,844,217.37
可随时用于支付的其他货币资金	313,334.53	163,689.42
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	5,191,428,361.18	2,854,008,907.36
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

甘肃省国有资产投资集团有限公司
二〇二五年四月二十九日

