

兰州兰石集团有限公司

审计报告

2024 年度

目 录

	页次
一、 审计报告	1-2
二、 合并资产负债表	3-4
三、 合并利润表	5
四、 合并现金流量表	6
五、 合并所有者权益变动表	7-8
六、 资产负债表	9-10
七、 利润表	11
八、 现金流量表	12
九、 所有者权益变动表	13-14
十、 财务报表附注	15-130

委托单位：甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达审字【2025】第 0509 号

兰州兰石集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兰州兰石集团有限公司（以下简称“兰石集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰石集团 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督兰石集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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



常认为错报是重大的。

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

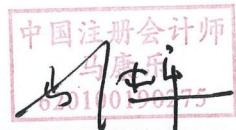
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二五年四月二十九日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	八、1	2,092,341,566.13	2,211,688,390.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	八、2	879,110.92	700,222.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、3	164,400,323.83	300,633,714.09
应收账款	八、4	4,302,457,662.84	2,662,721,027.49
应收款项融资	八、5	36,676,360.82	67,790,828.83
预付款项	八、6	474,320,056.07	478,898,287.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、7	334,833,475.70	302,437,428.92
其中：应收股利		109,330.86	
买入返售金融资产			
存货	八、8	5,720,824,318.90	11,129,751,492.42
其中：原材料		823,359,471.16	771,863,928.31
库存商品（产成品）		1,243,691,682.21	5,557,600,324.16
合同资产	八、9	1,863,086,619.28	1,603,158,260.45
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、10	64,959,038.28	72,377,706.01
其他流动资产	八、11	106,948,606.96	86,031,767.44
流动资产合计		15,161,727,139.73	18,916,189,125.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	八、12	513,617,851.61	503,202,832.24
长期股权投资	八、13	1,479,792,664.67	1,488,262,474.09
其他权益工具投资	八、14	515,000,000.00	515,000,000.00
其他非流动金融资产	八、15	40,471,000.00	
投资性房地产	八、16	9,441,477,100.03	4,629,837,370.60
固定资产	八、17	5,961,724,543.49	6,302,138,063.74
其中：固定资产原价		8,810,583,141.76	8,922,722,221.85
累计折旧		2,848,714,352.28	2,620,507,293.45
固定资产减值准备		369,470.15	306,572.44
在建工程	八、18	331,003,608.05	73,115,938.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、19	19,183,205.82	16,105,364.64
无形资产	八、20	718,395,096.51	763,170,786.23
开发支出	八、21	59,540,681.95	36,243,127.16
商誉	八、22	228,188,237.31	268,050,586.20
长期待摊费用	八、23	14,978,396.13	13,832,386.08
递延所得税资产	八、24	277,557,569.72	227,367,197.43
其他非流动资产	八、25	606,462,806.59	468,022,414.95
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		20,207,392,761.88	15,304,348,542.29
资产总计		35,369,119,901.61	34,220,537,668.13



合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 兰州兰石集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	八、26	7,129,969,367.54	6,987,092,740.30
衍生金融负债			
应付票据	八、27	2,004,128,378.41	3,197,281,720.92
应付账款	八、28	3,863,926,345.43	3,386,824,210.67
预收款项	八、29	87,020,598.36	81,237,226.42
合同负债	八、30	2,197,564,414.93	2,168,964,148.28
应付职工薪酬	八、31	34,969,093.91	42,804,974.76
应交税费	八、32	1,082,098,571.93	956,725,801.65
其他应付款	八、33	448,147,713.16	789,088,344.53
其中: 应付股利		4,978,526.38	12,617,360.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、34	3,023,096,339.51	2,339,504,010.79
其他流动负债	八、35	406,522,301.42	408,568,778.04
流动负债合计		20,277,443,124.60	20,358,091,956.36
非流动负债:			
长期借款	八、36	4,139,054,492.45	3,888,149,037.01
应付债券	八、37	1,432,043,190.40	667,955,585.14
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	八、38	10,898,023.07	12,282,056.19
长期应付款	八、39	485,571,390.66	289,784,788.30
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、40	152,862.08	4,183,448.97
递延收益	八、41	170,558,278.79	160,699,553.80
递延所得税负债	八、24	696,531,703.46	725,708,359.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,934,809,940.91	5,748,762,828.87
负债合计		27,212,253,065.51	26,106,854,785.23
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、42	1,780,908,530.63	1,772,863,091.84
国家资本			
国有法人资本			
民营资本			
实收资本(或股本)净额		1,780,908,530.63	1,772,863,091.84
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、43	1,819,376,547.11	1,790,466,750.21
减: 库存股			
其他综合收益	八、59	1,325,978,704.05	1,391,187,809.88
其中: 外币报表折算差额		-212,856.90	2,027,514.10
专项储备	八、44	11,102,496.10	7,303,575.55
盈余公积	八、45	278,597,988.03	278,597,988.03
其中: 法定公积金		278,597,988.03	278,597,988.03
任意公积金			
未分配利润	八、46	1,361,668,227.79	1,352,596,322.95
归属于母公司所有者权益合计		6,577,632,493.71	6,593,015,538.46
少数股东权益		1,579,234,342.39	1,520,667,344.44
所有者权益(或股东权益)合计		8,156,866,836.10	8,113,682,882.90
负债和所有者权益(或股东权益)总计		35,369,119,901.61	34,220,537,668.13

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

王彬

印 王彬

主管会计工作负责人:

毛 哈

印 张 健

会计机构负责人:

杨 恒

印 杨 恒



合并利润表

2024年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入		8,777,090,825.71	8,012,901,027.84
其中：营业收入	八、47	8,777,090,825.71	8,012,901,027.84
二、营业总成本		8,741,807,160.36	8,282,228,871.62
其中：营业成本	八、47	6,987,592,106.19	6,457,401,991.74
税金及附加	八、48	128,591,071.23	115,782,171.20
销售费用	八、49	137,713,322.47	152,717,335.17
管理费用	八、49	461,218,522.64	519,615,539.42
研发费用	八、49	317,925,679.80	284,003,263.31
财务费用	八、49	708,766,458.03	752,708,570.78
其中：利息费用		725,383,357.34	799,808,262.31
利息收入		28,611,482.84	65,403,907.69
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-4,427,154.54	-5,066,048.63
加：其他收益	八、50	115,124,220.37	90,075,063.17
投资收益（损失以“-”号填列）	八、51	-4,361,798.48	344,657,225.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,587,973.38	-7,663,791.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、52	75,175,393.81	-250,444.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、53	-104,909,439.44	-34,047,569.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、54	-92,458,480.30	-29,259,714.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、55	5,499,843.26	302,058.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,353,404.57	102,148,775.20
加：营业外收入	八、56	40,321,560.20	28,136,848.92
其中：政府补助			7,339.45
减：营业外支出	八、57	5,938,975.65	14,046,518.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,735,989.12	116,239,105.81
减：所得税费用	八、58	-47,315,119.18	998,382.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,051,108.30	115,240,722.83
(一) 按所有权归属分类		111,051,108.30	115,240,722.83
归属于母公司所有者的净利润		17,912,790.30	15,070,564.64
少数股东损益		93,138,318.00	100,170,158.19
(二) 按经营持续性分类		111,051,108.30	115,240,722.83
持续经营净利润		112,911,959.84	115,240,722.83
终止经营净利润		-1,860,851.54	
六、其他综合收益的税后净额		-65,209,105.83	-63,491,428.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-65,209,105.83	-63,491,428.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-65,209,105.83	-63,491,428.82
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额		-2,240,371.00	-868,555.88
9.可转损益的保险合同金融变动			
10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他		-62,968,734.83	-62,622,872.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,842,002.47	51,749,294.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,296,315.53	-48,420,864.18
归属于少数股东的综合收益总额		93,138,318.00	100,170,158.19
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王彬

印王彬

主管会计工作负责人：

叶玲

印张俭

会计机构负责人：

杨恒

印杨恒





合并现金流量表

2024年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,958,943,556.91	7,050,403,439.59
收到的税费返还		27,109,118.15	43,869,664.43
收到其他与经营活动有关的现金		221,483,863.43	602,424,733.60
经营活动现金流入小计		7,207,536,538.49	7,696,697,837.62
购买商品、接受劳务支付的现金		5,113,593,049.63	5,348,584,605.72
支付给职工以及为职工支付的现金		1,075,925,843.63	1,094,138,320.24
支付的各项税费		370,619,330.55	364,776,413.45
支付其他与经营活动有关的现金		349,646,128.50	741,105,724.73
经营活动现金流出小计		6,909,784,352.31	7,548,605,064.14
经营活动产生的现金流量净额		297,752,186.18	148,092,773.48
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			548,670,593.00
取得投资收益收到的现金		4,500,000.00	3,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,963,464.39	1,874,185.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			388,873.80
收到其他与投资活动有关的现金		178,383.89	1,241,424.66
投资活动现金流入小计		10,641,848.28	555,975,076.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,150,469.79	45,116,072.81
投资支付的现金		100,876,730.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		198,027,199.79	45,116,072.81
投资活动产生的现金流量净额		-187,385,351.51	510,859,003.65
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		32,400,000.00	42,042,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,400,000.00	42,042,000.00
取得借款收到的现金		15,103,526,605.18	15,812,865,753.25
收到其他与筹资活动有关的现金		2,262,301,000.00	2,157,279,247.38
筹资活动现金流入小计		17,398,227,605.18	18,012,187,000.63
偿还债务所支付的现金		14,567,525,222.99	15,538,474,907.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		796,335,346.01	872,720,494.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,938,515.79	2,315,075,721.49
筹资活动现金流出小计		17,114,799,084.79	18,726,271,123.74
筹资活动产生的现金流量净额		283,428,520.39	-714,084,123.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		273,973.12	767,943.22
五、现金及现金等价物净增加额		394,069,328.18	-54,364,402.76
加：期初现金及现金等价物余额		773,665,895.60	828,030,298.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,167,735,223.78	773,665,895.60

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表
2024年度

金额单位：人民币元

	本年金额									少股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,772,863,091.84	1,790,466,750.21	1,391,187,809.88	7,303,575.55	278,597,988.03		1,370,269,664.10	6,610,688,879.61	1,520,667,344.44	8,131,356,224.05	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	1,790,466,750.21	1,391,187,809.88	7,303,575.55	278,597,988.03		1,352,596,322.95	6,593,015,538.46	1,520,667,344.44	8,113,682,882.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,045,438.79	28,909,796.90	-65,209,105.83	3,798,920.55	9,071,904.84	-15,383,044.75	58,566,997.95	43,183,953.20			
(一) 综合收益总额							17,912,790.30	-47,296,315.53	93,138,318.00	45,842,002.47	
(二) 所有者投入和减少资本							36,955,235.69	-36,955,373.56		-30,137.87	
1、所有者投入的新股	8,045,438.79	28,909,796.90	21,954,561.21				30,000,000.00	-37,687,175.67		-7,687,175.67	
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	6,955,235.69						6,955,235.69	701,802.11	7,657,037.80		
(三) 专项储备提取和使用					3,798,920.55		3,798,920.55	2,414,053.51	6,212,974.06		
-1、提取专项储备					23,540,000.47		23,540,000.47	12,995,826.87	36,535,827.34		
2、使用专项储备					-19,741,079.92		-19,741,079.92	-10,581,773.36	-30,322,853.28		
(四) 利润分配							-8,840,885.46		-8,840,885.46		
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配							-8,840,885.46		-8,840,885.46		
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	1,780,908,330.63	1,819,376,547.11	1,325,978,704.05	11,024,961.10	278,597,988.03	1,361,668,227.79	6,577,632,493.71	1,579,234,342.39	8,156,866,836.10		

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单负责人：
王彬

主管会计工作负责人：

印张俭

会计机构负责人：
杨恒





编制单位：兰州兰石集团有限公司

合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,772,863,091.84		1,502,591,370.96	1,454,679,238.70	3,325,727.99	264,156,885.13	1,352,977,982.43	6,350,594,297.05	1,475,751,890.02	7,826,346,187.07	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,772,863,091.84		1,502,591,370.96	1,454,679,238.70	3,325,727.99	264,156,885.13	1,352,977,982.43	6,350,594,297.05	1,475,751,890.02	7,826,346,187.07	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利得和损失归投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	1,772,863,091.84		1,790,466,750.21	1,391,187,809.88	7,303,575.55	278,597,988.03	1,370,269,664.10	6,610,688,879.61	1,520,667,344.44	8,131,356,224.05	

印玉彬

印张俭

印杨恒

印杨恒

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

王海

会计机构负责人：



载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王海

<p

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		894,344,747.84	759,075,288.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		13,586,139.97	10,543,078.27
应收账款	十二、1	2,170,957,938.33	1,013,257,925.50
应收款项融资		7,678,946.19	3,312,959.10
预付款项		61,110,419.27	150,221,296.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、2	1,667,624,642.25	1,713,563,275.03
其中：应收股利			
买入返售金融资产			
存货		987,731,513.99	6,162,767,115.36
其中：原材料		105,222,996.44	73,286,328.21
库存商品(产成品)		788,134,176.97	5,006,828,248.69
合同资产		6,562,269.01	6,278,048.96
保险合同资产			
分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,688,978.85	9,007,649.99
流动资产合计		5,816,285,595.70	9,828,026,637.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		220,000.00	8,420,000.00
长期股权投资	十二、3	6,263,422,945.16	6,074,930,967.26
其他权益工具投资		450,000,000.00	450,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,589,411,555.49	3,810,464,160.15
固定资产		1,421,501,036.24	1,459,084,987.23
其中：固定资产原价		2,023,720,978.99	2,023,836,629.06
累计折旧		602,219,942.75	564,843,528.62
固定资产减值准备			
在建工程		62,731,534.98	42,063,850.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		149,384,775.21	167,914,052.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		312,370.39	434,876.20
递延所得税资产		232,550,081.43	190,482,322.13
其他非流动资产		7,775,925.84	7,775,925.84
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		17,177,310,224.74	12,211,571,141.70
资产总计		22,993,595,820.44	22,039,597,778.83



资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		4,046,455,965.26	4,407,676,137.50
衍生金融负债			
应付票据		218,351,600.00	671,880,565.33
应付账款		1,266,258,944.74	1,354,372,413.93
预收款项		21,551,857.21	1,003,104.00
合同负债		80,815,395.18	234,117,260.75
应付职工薪酬		6,676,989.08	7,759,175.65
应交税费		987,568,258.61	845,743,313.13
其他应付款		1,852,292,344.92	1,482,156,738.65
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,269,298,349.95	1,758,074,983.12
其他流动负债		35,939,142.61	54,440,240.21
流动负债合计		10,785,208,847.56	10,817,223,932.27
非流动负债：			
长期借款		2,529,344,889.86	2,266,574,800.00
应付债券		1,432,043,190.40	667,955,585.14
其中：优先股			
永续债			
保险合同负债			
分出再保险合同负债			
租赁负债			
长期应付款		283,261,390.67	235,907,835.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,669,108.08	18,387,455.48
递延所得税负债		506,439,077.77	546,974,406.17
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,772,757,656.78	3,735,800,082.51
负债合计		15,557,966,504.34	14,553,024,014.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,780,908,530.63	1,772,863,091.84
国家资本		1,780,908,530.63	1,772,863,091.84
国有法人资本			
民营资本			
实收资本（或股本）净额		1,780,908,530.63	1,772,863,091.84
其他权益工具			
资本公积		714,486,148.15	689,283,882.09
减：库存股			
其他综合收益		1,326,191,560.95	1,389,160,295.78
其中：外币报表折算差额			
专项储备		291,621.80	
盈余公积		278,597,988.03	278,597,988.03
其中：法定公积金		278,597,988.03	278,597,988.03
任意公积金			
未分配利润		3,335,153,466.54	3,356,668,506.31
所有者权益（或股东权益）合计		7,435,629,316.10	7,486,573,764.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,993,595,820.44	22,039,597,778.83

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王彬

主管会计工作负责人：

张俭

会计机构负责人：

杨恒

张俭



利润表

2024年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

项 目	注释	本年数	金额单位：人民币元
一、营业总收入		1,742,874,812.21	1,689,041,343.77
其中：营业收入	十二、4	1,742,874,812.21	1,689,041,343.77
二、营业总成本		1,777,741,037.33	2,059,832,435.30
其中：营业成本	十二、4	987,836,464.16	1,149,046,260.62
税金及附加		53,989,823.84	49,135,333.52
销售费用		5,469,457.65	14,615,144.22
管理费用		169,134,508.47	219,487,241.15
研发费用		7,890,647.29	36,397,559.18
财务费用		553,420,135.92	591,150,896.61
其中：利息费用		562,055,828.28	607,426,663.79
利息收入		27,596,091.74	36,838,124.42
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-209,806.60	-106,494.16
加：其他收益		19,014,984.51	14,924,130.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-8,531,640.34	501,968,604.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,531,640.34	-8,120,340.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		41,292,927.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-91,214,595.90	-16,503,546.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,882,329.80	-125,486.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,488,766.28	-202,472.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,698,113.03	129,270,137.25
加：营业外收入		877,339.62	1,327,365.74
其中：政府补助			
减：营业外支出		408,326.84	2,710,147.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,229,100.23	127,887,355.36
减：所得税费用		-59,894,598.02	1,149,667.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,334,502.23	126,737,687.89
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-28,334,502.23	126,737,687.89
少数股东损益			
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		-28,334,502.23	126,737,687.89
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-62,968,734.83	-62,622,872.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,968,734.83	-62,622,872.94
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-62,968,734.83	-62,622,872.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币报表折算差额			
9.可转损益的保险合同金融变动			
10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他		-62,968,734.83	-62,622,872.94
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-91,303,237.06	64,114,814.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		-91,303,237.06	64,114,814.95
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

王彬

印王彬

主管会计工作负责人：

张健

印张健

会计机构负责人：

印杨恒



现金流量表

2024年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		418,438,220.58	1,167,947,051.50
收到的税费返还		2,853,333.36	3,255,367.42
收到其他与经营活动有关的现金		518,127,612.30	2,022,577,428.92
经营活动现金流入小计		939,419,166.24	3,193,779,847.84
购买商品、接受劳务支付的现金		437,491,830.23	829,826,660.32
支付给职工以及为职工支付的现金		116,918,772.84	155,258,700.21
支付的各项税费		76,094,060.19	53,850,077.94
支付其他与经营活动有关的现金		586,061,127.90	2,017,397,690.02
经营活动现金流出小计		1,216,565,791.16	3,056,333,128.49
经营活动产生的现金流量净额		-277,146,624.92	137,446,719.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,232,470,593.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,492,813.89	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,492,813.89	1,232,470,593.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,539,813.46	5,619,284.33
投资支付的现金			500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,539,813.46	6,119,284.33
投资活动产生的现金流量净额		-46,046,999.57	1,226,351,308.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,055,582,600.00	9,422,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,060,801,000.00	2,012,279,247.38
筹资活动现金流入小计		10,146,383,600.00	11,434,279,247.38
偿还债务所支付的现金		8,306,772,800.00	10,302,889,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,952,177.03	654,025,168.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		899,031,783.00	1,824,205,281.65
筹资活动现金流出小计		9,737,756,760.03	12,781,119,450.53
筹资活动产生的现金流量净额		408,626,839.97	-1,346,840,203.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		209,806.60	90,840.53
五、现金及现金等价物净增加额		85,643,022.08	17,048,665.40
加：期初现金及现金等价物余额		63,701,667.52	46,653,002.12
六、期末现金及现金等价物余额		149,344,689.60	63,701,667.52

载于第15页至第130页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表
2024年度

编制单位：兰州兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	本年金额						所有者权益 合计					
		其他权益工具	优先股	永续债	其他	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	
一、上年年末余额	1,772,863,091.84					689,283,882.09		1,389,160,295.78		278,597,988.03		3,374,341,847.46	7,504,247,105.20
加：会计政策变更												-17,673,341.15	-17,673,341.15
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,772,863,091.84					689,283,882.09		1,389,160,295.78		278,597,988.03		3,356,068,506.31	7,486,573,764.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,045,438.79					25,202,266.06		-62,968,734.83		291,621.80		-21,515,039.77	-50,944,447.95
(一)综合收益总额	8,045,438.79							-62,968,734.83				-28,534,502.23	-91,303,237.06
(二)所有者投入和减少资本	8,045,438.79					25,202,266.06						33,247,704.85	
1、所有者投入的普通股	8,045,438.79											30,000,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
(三)专项储备提取和使用													
1、提取专项储备												291,621.80	
2、使用专项储备												1,224,426.48	
(四)利润分配												-932,804.68	
1、提取盈余公积												-8,840,885.46	
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
利潤归还投资													
2、提取一般风险准备													
2、对所有者（或股东）的分配													
3、其他													
(五)所有者权益内部结转												15,360,347.92	15,660,347.92
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	1,780,908,530.63					1,326,191,560.95		714,486,148.15		291,621.80		278,597,988.03	7,455,629,316.10

载于第15页至第30页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

王彬

主管会计工作负责人：

张俭

会计机构负责人：

杨印

杨印

张俭

王彬





所有者权益变动表 (续)
2024年度

编制单位：内蒙古兰石集团有限公司

金额单位：人民币元

				上年金额										
		实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益 合计
上年年末余额	1,772,863,091.84	661,155,172.43		1,451,733,168.72	159,485.27	2,641,156,885.13						3,249,608,523.59	7,399,726,326.98	
加：会计政策变更 前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	1,772,863,091.84	661,155,172.43		1,451,733,168.72	159,485.27	2,641,156,885.13						3,249,608,523.59	7,399,726,326.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
(一) 综合收益总额				28,128,709.66		-62,622,872.94		14,441,102.90				124,733,323.87	104,520,778.22	
(二) 所有者投入和减少资本						-62,622,872.94						144,411,029.04	81,788,156.10	
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				28,128,709.66										
(三) 专项储备提取和使用						159,485.27								
1、提取专项储备							2,025,074.27							
2、使用专项储备							-2,184,559.34							
(四) 利润分配								14,441,102.90				-19,677,705.17	-5,236,602.27	
1、提取盈余公积									14,441,102.90					
其中：法定公积金										14,441,102.90				
任意公积金											-14,441,102.90			
储备基金														
企业发展基金														
利得和损失资本														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	1,772,863,091.84			689,283,882.09		1,389,160,295.78		278,597,988.03				3,374,341,847.46	7,504,247,105.20	

印王彬

杨恒印

主管会计工作负责人：
张俭印

会计机构负责人：
王玉杰



印王彬

会计机构负责人：
王玉杰

杨恒印

主管会计工作负责人：
张俭印

会计机构负责人：
王玉杰

兰州兰石集团有限公司

财务报表附注

截止 2024 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、企业的基本情况

1、企业注册地、组织形式

兰州兰石集团有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2002 年 12 月，统一社会信用代码：91620100224469959T；类型：有限责任公司（国有独资）；法定代表人：王彬；注册资本：人民币 1,772,863,091.84 元；登记机关：兰州市市场监督管理局；登记状态：存续（在营、开业、在册）；企业地址：甘肃省兰州市七里河区西津西路 194 号。

2、企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：一般项目：石油钻采专用设备制造；新能源原动设备制造；新能源原动设备销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属铸造；钢压延加工；有色金属压延加工；金属表面处理及热处理加工；有色金属合金销售；金属材料销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；模具制造；模具销售；石油钻采专用设备销售；机械设备销售；五金产品零售；电子元器件零售；人工智能应用软件开发；软件开发；物联网技术服务；信息系统集成服务；工业设计服务；专业设计服务；物业管理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；企业管理；广告发布；酒店管理；会议及展览服务；包装服务；旅游开发项目策划咨询；黑色金属铸造；装卸搬运（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：房地产开发经营；餐饮服务；住宿服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；危险化学品经营；道路货物运输（不含危险货物）；雷电防护装置检测（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、母公司以及集团总部的名称

本公司实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表系经本公司董事会批准后于 2025 年 4 月 29 日报出。

5、营业期限

经营期限：2002 年 12 月 23 日至 2052 年 12 月 22 日。



二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益，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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（五）合并财务报表编制方法

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

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。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销。

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和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本



公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，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。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司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。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失）。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。



1、金融工具的确认和终止确认

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：

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

本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。根据业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。

本公司对金融资产合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。



①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A.本公司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；

B.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。

本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债券投资、长期应收款等。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上做出，且相关投资



从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

（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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果



是后者，该工具是本公司的权益工具。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产减值

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金融资产、租赁应收款和合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对于由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在



每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①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；

②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；

③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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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限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。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加的评估

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤



销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。



本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（3）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。

（4）减记金融资产

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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）应收款项预期信用损失的确定方法

①应收票据

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用



损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人根据信用评级，历史上发生票据违约情况及在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力，判断信用损失风险。	参考历史信用损失经验计提坏账准备。
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：关联方组合	兰石集团合并范围内关联方之间的应收款项	不计提
组合 2：账龄组合	除在单项工具层面单独评估和组合 1 之外的应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3：逾期账龄组合	本公司所属子公司兰石重装参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测进行信用风险组合分类	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

③应收款项融资

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

④合同资产

在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，企业按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，企业按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。企业在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

⑤其他应收款

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



当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 关联方组合	兰石集团合并范围内关联方之间的其他应收款项	不计提
组合 2: 账龄组合	除在单项工具层面单独评估和组合 1 之外的其他应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 3: 保证金组合及其他应收款项	本公司所属子公司兰石重装参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测进行信用风险组合分类	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

⑥长期应收款

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

(十) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

2、存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

3、存货跌价准备计提方法

对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

存货发生减值的客观证据，包括下列各项：

- ①存货的市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升希望；
- ②使用该原材料生产的产品成本大于产品销售价格；
- ③因产品更新换代等原因，导致原有库存原材料已不适应新产品需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- ④因消费者偏好改变而使市场需求发生变化，导致存货市场价格逐渐下跌；
- ⑤其他足以表明该存货实质上已经发生减值的情形。



存货可变现净值按照以下方法确定：

①直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

②需要经过加工的材料存货和在产品，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；

③为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

（十一）合同资产

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

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

（十二）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为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。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。



采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权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，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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。



重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价



值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。长期股权投资发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 影响被投资单位经营的政治或法律环境变化,可能导致被投资单位出现巨额亏损;
- (2) 被投资单位所提供的商品或劳务因产品过时或者消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化;
- (3) 被投资单位所在行业的生产技术发生重大变化,被投资单位已失去竞争能力,从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化,如破产清算等;
- (4) 除上述情况外, 对不能持续经营的企业在资产负债表日进行减值测试, 测试后有确凿证据表明无法收回投资的企业。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

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

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

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

(十四) 固定资产



1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、电子设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量，公司成立及增资时收到的固定资产按投资各方确认的价值入账。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量。企业在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。有迹象表明一项资产可能发生减值的，本企业以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。固定资产发生减值的客观证据，包括下列各项：



- (1) 长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值;
- (2) 由于技术进步等原因,已不可使用;
- (3) 已遭毁损, 以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- (4) 其它实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

每年年度终了, 本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的, 调整固定资产使用寿命; 预计净残值预计数与原先估计数有差异的, 调整预计净残值。

4、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

(十五) 在建工程

在建工程指正在兴建中的资本性资产, 以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用, 以及资本化利息与汇兑损益。

在建工程结转固定资产的时限: 所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产, 次月开始计提折旧, 若尚未办理竣工决算手续, 则先预估价值结转固定资产并计提折旧, 办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值, 但不再调整原已计提折旧额。

资产负债表日, 在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量。按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备, 当在建工程存在下列一项或若干项情形, 判断其可收回金额低于账面价值时, 按单项工程可收回金额低于账面的差额计提减值准备。

- (1) 长期停工且预计三年内不会重新开工的在建工程;
- (2) 所建工程无论在性能上, 或是在技术上已经落后, 并且未来给企业带来经济利益具有很大的不确定性;
- (3) 其他足以证明在建工程项目已经发生了减值的情况。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（十七）使用权资产

1、使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

（十八）无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权、商标权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。



本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

资产负债表日，按无形资产的减值迹象判断是否计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，按其差额计提无形资产减值准备，依据下列迹象判断确认无形资产减值，计提减值准备。

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(3) 某项无形资产市价在大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括固定资产改良支出、固定资产的修理支出、其他待摊费用等。

本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其它长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(二十) 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。



本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

本公司对长期股权投资、固定资产、无形资产、投资性房地产、在建工程已计提减值准备，在以后期间不予转回。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关资产成本或当期损益。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老和医疗保险及其他社会保险。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动保障机构缴纳，相应的支出计入当期资产成本或当期损益。

（二十二）租赁负债

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

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



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

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

（二十三）应付债券

1、一般公司债券

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

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

2、可转换公司债券

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

（二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十五）收入的确认原则

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。



合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体方法

①商品销售合同



本公司与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

（二十六）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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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。摊销期限不超过一年则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两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其



他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十七）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十八）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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，或者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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 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) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易；

(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，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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，本公司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。

(二十九) 租赁

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

1、租赁合同的分拆

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

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

2、租赁合同的合并

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

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



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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十七）和（二十二）。

4、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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



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

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

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

（三十）持有待售及终止经营

1、持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

2、持有待售核算方法

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

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



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

3、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

（三十一）公允价值计量

1、不以公允价值计量的金融工具

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

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

2、以公允价值计量的金融工具

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

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为查询公开市场报价，聘请第三方专业机构进行评估，根据未来现金流量以恰当的折现率折现。

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

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的



利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自2024年1月1日起执行财政部2023年发布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”及“关于售后租回交易的会计处理”。	财政部发布新的企业会计准则解释	①
本公司自2024年12月31日起执行财政部2022年发布的《企业会计准则解释第17号》“关于流动负债与非流动负债的划分”及“关于售后租回交易的会计处理”。	财政部发布新的企业会计准则解释	②

1、执行企业会计准则解释第17号对本公司的影响

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会【2023】21号，以下简称“解释17号”），解释17号“关于流动负债与非流动负债的划分”及“关于售后租回交易的会计处理”自2024年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于2024年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释17号的财务报表列报最早期间的期初（即2024年1月1日）因适用解释17号流动负债与非流动负债的划分，以及售后租回交易相关会计处理，未产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，对财务报表列报最早期间的期初（即2024年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目无影响。

2、执行企业会计准则解释第18号对本公司的影响

2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会(2024)24号，解释第18号），解释18号“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定自印发之日起实施，允许企业自发布年度提前执行。本公司于2024年度施行该事项相关的会计处理。

解释第18号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 重要前期差错更正

本公司期初事项调整为2023年转让子公司兰州兰石重型装备股份有限公司股份产生的增



值税及附加税 17,673,341.15 元, 调增应交税费 17,673,341.15 元、税金及附加 1,667,211.12 元, 调减投资收益 16,006,130.03 元(原计入投资收益的销项税冲回)、未分配利润 17,673,341.15 元。

1、合并资产负债表影响数

受影响的各个比较期间报表项目名称	2023年12月31日	累计影响数	2024年1月1日
应交税费	939,052,460.50	17,673,341.15	956,725,801.65
未分配利润	1,370,269,664.10	-17,673,341.15	1,352,596,322.95

2、合并利润表影响数

受影响的各个比较期间报表项目名称	2023年度		
	调整前	累计影响数	调整后
税金及附加	114,114,960.08	1,667,211.12	115,782,171.20
投资收益	360,663,355.77	-16,006,130.03	344,657,225.74
净利润	132,914,063.98	-17,673,341.15	115,240,722.83

六、税项

(一) 主要税种及税率

1、流转税及附加税费

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

2、企业所得税



公司名称	税率
兰石植源、兰石电力工程、兰石设计、雅信建设、兰雅保安、兰雅商贸、兰石宏钛、兰驼农科、智慧能源、中研环保、古浪能源	20%
兰石重装、兰石装备、兰石换热、新疆兰石、兰石物业、上海兰石、兰石研究院、兰石重工、瑞泽石化、恩力微电网、中核嘉华、兰石兰驼、兰石检测、兰石超合金	15%

（二）税收优惠及批文

1、根据《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

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

3、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”。兰石植源、兰石电力工程、兰石设计、雅信建设、兰雅保安、兰雅商贸、兰石宏钛、兰驼农科、智慧能源、中研环保、古浪能源根据上述政策，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4、根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，兰石换热、兰石重装、新疆兰石、兰石物业、兰石检测、兰石超合金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。

5、2022 年 10 月 18 日兰石装备取得高新技术企业证书，证书编号：GR202262000079，有效期 3 年；2015 年 10 月 30 日，上海兰石被认定为高新技术企业，2021 年 12 月复审通过，证书编号：GR202131005192，有效期 3 年；2021 年 9 月 16 日，恩力微电网取得高新技术企业证书，证书编号：GR202162000200，有效期 3 年；2021 年 9 月 16 日，中核嘉华取得高新技术企



业证书, 2024年10月28日复审通过, 证书编号: GR202462000492, 有效期3年; 2020年9月9日, 瑞泽石化取得高新技术企业证书, 2023年11月复审通过, 证书编号: GR202341002337, 有效期3年; 2022年10月18日, 兰石研究院取得高新技术企业证书, 证书编号: GR202262000346, 有效期3年。2020年10月26日, 兰石兰驼取得高新技术企业证书, 2023年10月复核通过, 证书编号: GR202362000365, 有效期3年; 兰石检测2022年10月18日兰州兰石检测技术有限公司被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202262000256, 有效期3年; 兰石换热2024年10月28日被认定为高新技术企业, 2024年10月复审通过, 证书编号: GR202462000304, 有效期3年; 新疆兰石2023被认定为高新技术企业, 2023年10月复审通过, 证书编号: GR202365000383, 有效期3年; 兰石重工2020年10月26日取得高新技术企业证书, 2023年10月复核通过, 证书编号: GR202362000270, 有效期3年。根据科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业, 可以依照《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》、《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定中关于高新技术企业税收优惠政策的相关要求, 兰石装备、上海兰石、恩力微电网、中核嘉华、瑞泽石化、兰石研究院、兰石兰驼、兰石检测、兰石换热、新疆兰石、兰石重工属于高新技术企业, 2024年度按15%税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专业技术服务业
2	兰州兰石能源装备国际工程有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专业技术服务业
3	兰石国际中东有限公司	2	境外子企业	阿联酋	阿联酋	商业贸易
4	兰石俄罗斯石化装备工程有限公司	2	境外子企业	俄罗斯	俄罗斯	商业贸易
5	兰石美国贸易公司	1	境外子企业	美国	美国	商业贸易
6	青岛兰石国际海洋工程有限公司	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	研究和试验发展
7	金昌兰石气化技术有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃金昌	甘肃金昌	研究和试验发展
8	兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专用设备制造业



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
9	古浪兰石新能源有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃武威	甘肃武威	电力、热力生产和供应业
10	兰州兰石智慧能源科技有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	通用设备制造业
11	兰州兰石中研环保新能源有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	土木工程建筑业
12	兰州兰石恩力微电网有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	电力、热力生产和供应业
13	兰石恩力(宁夏)能源有限公司	3	境内非金融子企业	宁夏银川	宁夏银川	电力、热力生产和供应业
14	兰州兰驼现代农业科技有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	研究和试验发展
15	甘肃兰石电力工程有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃武威	甘肃武威	研究和试验发展
16	甘肃兰驼集团有限责任公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	汽车制造业
17	兰州兰石建设工程有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑安装业
18	兰州兰石房地产开发有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	房地产业
19	兰州兰石建筑设计有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	研究和试验发展
20	青岛兰石润安房地产开发有限公司	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	房地产业
21	兰州兰石商业管理咨询有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	商务服务业
22	兰州华宿酒店管理有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	住宿业
23	兰州兰石爱特互联科技有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	软件和信息技术服务业
24	兰州兰石雅生活物业服务有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	房地产业
25	兰州兰石兰雅商贸有限公司	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	批发业
26	兰州兰雅保安服务有限公司	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	房地产业
27	兰州兰石雅信建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	房屋建筑业
28	兰州兰石石油装备工程股份有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	金属制品、机械和设备修理业



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
29	青岛兰石石油装备工程有限公司	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	科技推广和应用服务业
30	兰州兰石石油装备科贸有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	批发业
31	兰州兰石万耐硬面科技有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专用设备制造业
32	兰州兰石重型装备股份有限公司	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专用设备制造业
33	兰州兰石超合金新材料有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	有色金属冶炼和压延加工业
34	兰州兰石宏钛科技有限公司	3	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业
35	兰州兰石换热设备有限责任公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专用设备制造业
36	兰州兰石重工有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	研究和试验发展
37	西安兰石重工机械有限公司	3	境内非金融子企业	陕西西安	陕西西安	批发业
38	上海兰石重工机械有限公司	3	境内非金融子企业	上海	上海	通用设备制造业
39	兰州兰石检测技术有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	专业技术服务业
40	兰州兰石环保工程有限责任公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	建筑安装业
41	青岛兰石重型机械设备有限公司	2	境内非金融子企业	山东青岛	山东青岛	通用设备制造业
42	新疆兰石重装能源工程有限公司	2	境内非金融子企业	新疆哈密	新疆哈密	专用设备制造业
43	洛阳瑞泽石化工程有限公司	2	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	批发业
44	洛阳瑞泽技术服务有限公司	3	境内非金融子企业	河南洛阳	河南洛阳	水利管理业
45	兰州兰石植源机械科技有限公司	2	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	研究和试验发展
46	中核嘉华设备制造股份公司	2	境内非金融子企业	甘肃嘉峪关	甘肃嘉峪关	专用设备制造业
47	广东兰石氢能源装备有限公司	2	境内非金融子企业	广东佛山	广东佛山	专用设备制造业
48	兰州装备制造技师学院	1	境内非金融子企业	甘肃兰州	甘肃兰州	职能培训

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
----	------	------	---------	-----------	-----	------



序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	12,800.00	100	100	12,800.00	投资设立
2	兰州兰石能源装备国际工程有限公司	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
3	兰石国际中东有限公司	389.37	100	100	389.37	非同一控制下的企业合并
4	兰石俄罗斯石化装备工程有限公司	610.43	100	100	610.43	非同一控制下的企业合并
5	兰石美国贸易公司	1,394.26	100	100	1,394.26	非同一控制下的企业合并
6	青岛兰石国际海洋工程有限公司	100	100	100	100	投资设立
7	金昌兰石气化技术有限公司	6,000.00	100	100	6,000.00	投资设立
8	兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	10,000.00	100	100	53,671.93	投资设立
9	古浪兰石新能源有限公司		67	67		投资设立
10	兰州兰石智慧能源科技有限公司	200	55	55	110	投资设立
11	兰州兰石中研环保新能源有限公司	10	66	66	35.31	非同一控制下的企业合并
12	兰州兰石恩力微电网有限公司	1,650.00	55	55	207.17	非同一控制下的企业合并
13	兰石恩力(宁夏)能源有限公司	60	100	100	60	非同一控制下的企业合并
14	兰州兰驼现代农业科技有限公司	9.8	51	51		投资设立
15	甘肃兰石电力工程有限公司	102	100	100	102	投资设立
16	甘肃兰驼集团有限责任公司	5,732.14	100	100	5,732.14	股权划拨
17	兰州兰石建设工程有限公司	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立
18	兰州兰石房地产开发有限公司	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
19	兰州兰石建筑设计有限公司	100	100	100	100	投资设立



序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
20	青岛兰石润安房地产开发有限公司	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
21	兰州兰石商业管理咨询有限公司	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
22	兰州华宿酒店管理有限公司	1,000.00	51	51	510	投资设立
23	兰州兰石爱特互联科技有限公司	1,748.00	100	100	1,748.00	投资设立
24	兰州兰石雅生活智慧服务股份有限公司	1,000.00	58	58	510	投资设立
25	兰州兰石兰雅商贸有限公司	20	100	100	20	投资设立
26	兰州兰雅保安服务有限公司	100	100	100	100	投资设立
27	兰州兰石雅信建设工程有限公司	100	100	100	100	投资设立
28	兰州兰石石油装备工程股份有限公司	80,000.00	91.23	91.23	31,200.00	非同一控制下的企业合并
29	青岛兰石石油装备工程有限公司	10,000.00	100	100	5,908.75	投资设立
30	兰州兰石石油装备科贸有限公司	100	100	100	100	投资设立
31	兰州兰石万耐硬面科技有限公司	533.89	52.5	52.5	280	投资设立
32	兰州兰石重型装备股份有限公司	130,629.18	46.09	46.09	126,649.69	投资设立
33	兰州兰石超合金新材料有限公司	20,000.00	100	100	55,946.28	投资设立
34	兰州兰石宏钛科技有限公司	206.12	51	51	105.12	投资设立
35	兰州兰石换热设备有限责任公司	20,000.00	100	100	11,174.39	非同一控制下的企业合并
36	兰州兰石重工有限公司	10,000.00	100	100	14,696.78	投资设立
37	西安兰石重工机械有限公司	900	100	100	927.16	投资设立
38	上海兰石重工机械有限公司	1,500.00	100	100	1,500.00	投资设立
39	兰州兰石检测技术有限公司	6,600.87	100	100	6,600.87	投资设立
40	兰州兰石环保工程有限责任公司	1,000.00	100	100	1,072.95	非同一控制下的企业合并



序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
41	青岛兰石重型机械设备有限公司	30,000.00	100	100	30,000.00	投资设立
42	新疆兰石重装能源工程有限公司	15,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
43	洛阳瑞泽石化工程有限公司	5,000.00	51	51	40,800.00	非同一控制下的企业合并
44	洛阳瑞泽科技服务有限公司	50	100	100	50	非同一控制下的企业合并
45	兰州兰石植源机械科技有限公司		51	51		投资设立
46	中核嘉华设备制造股份公司	6,500.00	55	55	12,925.00	非同一控制下的企业合并
47	广东兰石氢能源装备有限公司		51	51		投资设立
48	兰州装备制造技师学院	3692.7743	100	100	3692.7743	投资设立

子公司股权变动情况说明：

1、兰石集团子公司兰石装备本年度回购青岛装备 40%股权，回购对价 42,905,730.00 元，回购后兰石装备拥有青岛装备 100%股权。

2、兰石集团子公司兰石装备本年度清算注销了兰石装备控股子公司兰州兰石万耐硬面科技有限公司（已于 2015 年 1 月 20 日办理完工商注销登记），按清算报告对公司股东进行了剩余资产分配，归属于兰石装备的剩余财产分配情况如下：

项目	资产	负债
货币资金	539.49	
存货	570,780.00	
固定资产	416,776.00	
应付账款		1,053,484.63
小计	988,095.49	1,053,484.63
净资产	65,389.14	

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
				(万元)	(万元)		
1	兰州兰石重型装备股份有限公司	46.09	46.09	130,629.18	126,649.69	一级	实质控制



（三）重要非全资子企业情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	兰州兰石重型装备股份有限公司	53.91	84,203,192.14		1,279,110,922.82
2	兰州兰石石油装备工程股份有限公司	8.78	349,667.46		52,227,617.57

2、主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	兰州兰石重型装备股份有限公司	兰州兰石石油装备工程股份有限公司	兰州兰石重型装备股份有限公司	兰州兰石石油装备工程股份有限公司
流动资产	7,673,196,448.91	3,503,875,380.61	8,040,717,735.17	2,279,954,499.27
非流动资产	4,703,283,519.56	1,113,929,179.19	4,496,206,783.37	1,187,135,820.10
资产合计	12,376,479,968.47	4,617,804,559.80	12,536,924,518.54	3,467,090,319.37
流动负债	7,630,802,286.16	2,712,572,764.79	7,863,680,371.70	1,796,230,973.89
非流动负债	1,214,459,247.55	838,749,602.59	1,315,068,631.61	567,584,514.67
负债合计	8,845,261,533.71	3,551,322,367.38	9,178,749,003.31	2,363,815,488.56
营业收入	5,790,667,300.47	1,202,875,601.88	5,162,006,857.18	808,313,567.83
净利润	166,670,459.92	3,097,256.69	166,331,344.77	2,650,549.14
综合收益总额	166,670,459.92	3,097,256.69	166,331,344.77	2,650,549.14
经营活动现金流量	404,272,446.59	151,025,131.36	257,744,859.98	-239,109,537.30

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2024 年 1 月 1 日，“年末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年”指 2023 年度，“本年”指 2024 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	123,141.99	140,339.51
银行存款	1,171,892,417.87	775,382,672.40
其他货币资金	918,481,439.22	1,431,029,122.06
未到期应收利息	1,844,567.05	5,136,256.75
合计	2,092,341,566.13	2,211,688,390.72
其中：存放在境外的款项总额	13,786,607.34	16,813,300.32



受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	198,878,719.14	820,838,683.62
信用证保证金	110,358,000.00	579,000,000.00
履约保证金	73,075,077.29	
保函保证金	22,297,243.20	31,139,892.80
募集债券专款专用而支取受限的资金	495,000,000.00	
诉讼冻结资金	1,989,494.08	
未到期应收利息	1,844,567.05	5,136,256.75
其他	21,163,241.59	1,907,661.95
合计	924,606,342.35	1,438,022,495.12

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	879,110.92	700,222.07
其中：债务工具投资		
权益工具投资	879,110.92	700,222.07
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	879,110.92	700,222.07

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	66,623,640.63		66,623,640.63
商业承兑汇票	99,248,449.80	1,471,766.60	97,776,683.20
合计	165,872,090.43	1,471,766.60	164,400,323.83

(续)



种类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	149,467,102.29		149,467,102.29
商业承兑汇票	152,548,799.66	1,382,187.86	151,166,611.80
合计	302,015,901.95	1,382,187.86	300,633,714.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	165,872,090.43	100.00	1,471,766.60	0.89	164,400,323.83
合计	165,872,090.43	100.00	1,471,766.60	0.89	164,400,323.83

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	302,015,901.95	100.00	1,382,187.86	0.46	300,633,714.09
合计	302,015,901.95	100.00	1,382,187.86	0.46	300,633,714.09

按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	9,978,303.09		
商业承兑汇票组合	89,047,419.54	1,471,766.60	1.65
合计	99,025,722.63	1,471,766.60	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的					



类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,382,187.86	274,206.94	184,628.20		1,471,766.60
其中：银行承兑汇票组合					
商业承兑汇票组合	1,382,187.86	274,206.94	184,628.20		1,471,766.60
合计	1,382,187.86	274,206.94	184,628.20		1,471,766.60

(4) 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	72,949,002.32	8,755,367.70
商业承兑汇票		81,106,086.08
合计	72,949,002.32	89,861,453.78

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	2,946,060,846.85	2,036,454,577.08
1至2年	1,053,690,640.68	288,339,415.78
2至3年	134,498,250.24	364,737,757.76
3至4年	313,028,676.31	72,384,755.89
4至5年	70,814,518.53	82,786,883.03
5年以上	486,535,848.00	440,745,638.41
小计	5,004,628,780.61	3,285,449,027.95
减：坏账准备	702,171,117.77	622,728,000.46
合计	4,302,457,662.84	2,662,721,027.49

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	587,785,872.47	11.74	421,927,310.14	71.78	165,858,562.33
按组合计提坏账准备	4,416,842,908.14	88.26	280,243,807.63	6.34	4,136,599,100.51
其中：账龄损失率组合	3,348,053,579.63	66.90	212,902,468.98	6.36	3,135,151,110.65



类别	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(%)	
逾期账龄组合	1,068,789,328.51	21.36	67,341,338.65	6.30	1,001,447,989.86
关联方组合					
合计	5,004,628,780.61	100.00	702,171,117.77	—	4,302,457,662.84

(续)

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	546,751,332.65	16.64	422,294,719.83	77.24	124,456,612.82
按组合计提坏账准备	2,738,697,695.30	83.36	200,433,280.63	7.32	2,538,264,414.67
其中:账龄损失率组合	1,726,664,110.09	52.55	101,568,400.27	5.88	1,625,095,709.82
逾期账龄组合	1,012,033,585.21	30.80	98,864,880.36	9.77	913,168,704.85
关联方组合					
合计	3,285,449,027.95	100.00	622,728,000.46	—	2,662,721,027.49

①期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
盘锦浩业化工有限公司	13,461,240.74	394,337.02	2.93	EPC项目,根据工程情况单项分析
甘肃东方钛业有限公司	3,697,432.25	194,115.19	5.25	EPC项目,根据工程情况单项分析
甘肃瓜州宝丰硅材料开发有限公司	3,273,243.61	171,845.29	5.25	EPC项目,根据工程情况单项分析
甘肃宏汇能源化工有限公司	145,000.00	7,612.50	5.25	EPC项目,根据工程情况单项分析
甘肃银石中科纳米科技有限公司	95,480,070.96	5,012,703.73	5.25	EPC项目,根据工程情况单项分析
新疆同顺源能源开发有限公司	42,699,626.66	2,241,730.40	5.25	EPC项目,根据工程情况单项分析
中国庆华能源集团有限公司	17,866,579.00	17,866,579.00	100.00	预计无法收回
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	12,168,208.36	12,168,208.36	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
新疆奎山宝塔石化有限公司	20,685,000.00	20,685,000.00	100.00	预计无法收回
河北浅海石油化工集团有限公司	825,000.00	825,000.00	100.00	预计无法收回
湖南建长石化股份有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
山东东方宇石化科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
武汉金中石化工程有限公司	1,480,000.00	1,480,000.00	100.00	预计无法收回
新疆金玛依石油化工有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
东营利源环保科技有限公司	220,000.00	220,000.00	100.00	预计无法收回
盘锦北方沥青燃料有限公司	5,215,000.00	156,450.00	3.00	根据合同执行情况单项分析
上海图珑贸易有限公司	7,150,000.00	943,000.00	13.19	根据合同执行情况单项分析
宁夏银山能源化工有限公司	1,900,000.00	57,000.00	3.00	根据合同执行情况单项分析
山东睿泽化工科技有限公司	2,000,000.00	60,000.00	3.00	根据合同执行情况单项分析
青海盐湖机电装备技术有限公司	7,542,674.80	7,542,674.80	100.00	预计无法收回
潍坊子宸环境工程有限公司	996,100.00	996,100.00	100.00	预计无法收回
无极县宝石花地热能开发有限公司	798,290.00	798,290.00	100.00	预计无法收回
黑龙江省龙油石油化工股份有限公司	516,293.10	516,293.10	100.00	预计无法收回
贵州黔基恒设备科技有限公司	226,137.59	226,137.59	100.00	预计无法收回
内蒙古鑫旺再生资源有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃致源达洲工程机械有限公司	156,000.00	156,000.00	100.00	预计无法收回
平凉恒和集团平凉市恒和房地产开发有限责任公司	142,153.00	142,153.00	100.00	预计无法收回
甘肃雄飞房地产开发有限责任公司	53,358.80	53,358.80	100.00	预计无法收回
茂名天禧生物科技有限公司	42,000.00	42,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏宏岩矿业有限公司	50,400.00	50,400.00	100.00	预计无法收回
TurkmengasStateConcern	285,808,801.65	285,808,801.65	100.00	预计无法收回
北京欧维科石油技术有限公司	9,182,926.25	9,182,926.25	100.00	预计无法收回
内蒙古航联科技开发有限责任公司	40,200,421.89	40,200,421.89	100.00	预计无法收回
青海盐湖海纳化工有限公司	3,024,196.00	3,024,196.00	100.00	预计无法收回



债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中宏兴石油设备(北京)有限公司	9,573,367.67	9,573,367.67	100.00	预计无法收回
甘肃旭日假期国际旅行社	31,212.00	31,212.00	100.00	预计无法收回
兰州红胜精细化工有限公司	11,700.00	11,700.00	100.00	预计无法收回
甘肃雪域恒安工贸有限责任公司	40,768.00	2,038.40	0.05	预计无法收回
物业费	202,670.14	165,657.50	81.74	预计无法收回
合计	587,785,872.47	421,927,310.14	—	

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,146,307,865.19	64.11	22,334,183.93
1至2年	809,398,383.84	24.18	44,346,708.27
2至3年	77,067,489.78	2.30	16,220,446.71
3至4年	263,225,771.57	7.86	79,904,641.73
4至5年	4,656,408.28	0.14	2,698,827.37
5年以上	47,397,660.97	1.41	47,397,660.97
合计	3,348,053,579.63	100.00	212,902,468.98

(续)

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,210,346,616.11	70.10	14,648,912.41
1至2年	187,992,726.65	10.89	17,979,457.25
2至3年	266,735,892.73	15.45	28,422,334.75
3至4年	6,663,160.37	0.38	2,583,699.21
4至5年	35,590,859.46	2.06	18,599,141.88
5年以上	19,334,854.77	1.12	19,334,854.77
合计	1,726,664,110.09	100.00	101,568,400.27

③逾期账龄组合



账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
未逾期及逾期 1 年以内	742,992,904.60	67.42	11,060,395.22	
逾期 1 至 2 年	165,170,247.24	16.43	5,128,927.62	
逾期 2 至 3 年	46,975,327.11	5.33	4,463,400.58	
逾期 3 至 4 年	52,767,406.64	4.94	10,367,308.50	
逾期 4 至 5 年	36,378,720.50	3.52	11,816,584.31	
逾期 5 年以上	24,504,722.42	2.37	24,504,722.42	
合计	1,068,789,328.51	100.00	67,341,338.65	

(续)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
未逾期及逾期 1 年以内	669,987,647.74	66.20	16,366,317.49	
逾期 1 至 2 年	130,168,763.76	12.86	12,266,948.66	
逾期 2 至 3 年	104,675,788.81	10.35	17,783,889.90	
逾期 3 至 4 年	62,640,632.45	6.19	20,425,541.31	
逾期 4 至 5 年	29,868,284.86	2.95	17,329,715.41	
逾期 5 年以上	14,692,467.59	1.45	14,692,467.59	
合计	1,012,033,585.21	100.00	98,864,880.36	

(3) 本期计提、转回或收回的应收账款坏账情况

项目	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	
坏账准备	622,728,000.46	102,278,718.96	18,027,918.29	6,117,090.49	1,309,407.13	702,171,117.77
合计	622,728,000.46	102,278,718.96	18,027,918.29	6,117,090.49	1,309,407.13	702,171,117.77

(4) 本期重要的收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中国庆华能源集团有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	款项收回
新疆宣东能源有限公司	5,294,355.71	5,294,355.71	款项收回
河北福德昌化工有限公司	750,000.00	750,000.00	款项收回



甘肃华盛同远智能工程有限责任公司	580,000.00	580,000.00	款项收回
兰州现代职业技术学院	3,881,314.41	3,881,314.41	款项收回
海南琼堂供应链管理有限公司	2,525,000.00	2,525,000.00	款项收回
陕西建工第三建设集团有限公司	623,586.07	623,586.07	款项收回
合计	16,454,256.19	16,454,256.19	—

(5) 本期实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联产生交易
玉门市华业汽贸有限公司	货款	565,484.00	无法收回	经理办公会批准	否
甘肃正立房地产开发有限公司	货款	90,000.00	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
甘肃省药物碱厂	货款	9,000.00	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
兰州广宇机电设备工程有限公司	货款	88,555.00	质量问题减免处理	董事会会议决议	否
中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司	货款	15,239.30	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
西王药业有限公司	货款	38,000.00	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
山东万丰煤化工设备制造有限公司	货款	6,000.00	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
新疆华泰重化工有限责任公司	货款	8,154.85	未解决质量问题	董事会会议决议	否
山西兆丰铝业有限责任公司氧化铝分公司	货款	8,100.00	已过诉讼时效	董事会会议决议	否
中国电建集团长春发电设备有限公司	货款	86,918.00	质量损失	总经理办公会	否
江苏莲源机械制造有限公司	货款	250,000.00	质量损失	总经理办公会	否
陕西延长石油安源化工有限公司	货款	4,685,070.00	无法收回	总经理办公会	否
中国石油化工股份有限公司金陵分公司	货款	114,000.00	未解决质量问题	董事会会议决议	否
兰州华电自动化设备有限公司	工程款	94,569.34	超过诉讼时效，无法收回	经理办公会批准	否
临潭县文体广电和旅游局	货款	58,000.00	债务免除	经理办公会批准	否
合计	—	6,117,090.49	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	285,808,801.65	5.71	285,808,801.65



债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
客户2	174,704,930.64	3.49	1,747,049.31
客户3	147,019,903.49	2.94	1,470,199.03
客户4	125,490,697.96	2.51	1,254,906.98
客户5	95,480,070.96	1.91	6,347,670.62
合计	828,504,404.70	16.55	296,628,627.59

5、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	36,676,360.82	67,790,828.83
应收账款		
合计	36,676,360.82	67,790,828.83

6、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	418,210,825.15	88.17	
1-2年(含2年)	34,341,000.70	7.24	
2-3年(含3年)	6,837,069.62	1.44	
3年以上	14,931,160.60	3.15	
合计	474,320,056.07	100.00	

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	410,104,453.78	85.63	
1-2年(含2年)	15,446,774.33	3.23	
2-3年(含3年)	29,556,919.95	6.17	
3年以上	23,790,139.34	4.97	
合计	478,898,287.40	100.00	

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付款项



债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
兰州兰石重型装备股份有限公司	洛阳瑞华新能源技术发展有限公司	8,871,000.00	1-2 年	未达到结算条件
甘肃兰驼集团有限责任公司	甘肃古典建设集团有限公司直属四分公司	8,500,000.00	1-2 年	历史遗留房建项目
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	天津同丰建业温室科技发展有限公司	4,287,946.00	3 年以上	项目尚未最终结算
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	甘肃中晨建业建设工程有限公司	3,129,168.00	3 年以上	项目尚未最终结算
兰石美国贸易公司	TOKOKOSEN CORP.	2,547,080.57	1 至 2 年	贸易未完结
兰州兰石重型装备股份有限公司	江西西源环保工程技术有限公司	2,326,528.37	2-3 年、3-4 年、4-5 年	存在合同违约扣款，现已发起诉讼流程。
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	金川集团机械制造有限公司	1,799,999.99	3 年以上	未达到结算条件
兰州兰石集团有限公司铸锻分公司	河南前进重工铸锻有限公司	1,500,000.00	2-3 年	未达到结算条件
合计	—	32,961,722.93	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 1	26,401,326.13	5.57	
供应商 2	25,115,200.00	5.29	
供应商 3	21,928,742.56	4.62	
供应商 4	19,584,000.00	4.13	
供应商 5	14,539,976.68	3.07	
合计	107,569,245.37	22.68	

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	109,330.86	
其他应收款项	334,724,144.84	302,437,428.92
合计	334,833,475.70	302,437,428.92

(1) 其他应收款项



①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	276,827,186.07	254,182,362.71
1至2年	35,654,656.11	24,997,950.15
2至3年	20,697,975.53	7,347,721.36
3至4年	7,309,427.52	9,600,875.41
4至5年	8,877,116.07	27,270,093.75
5年以上	41,098,451.80	18,356,494.21
小计	390,464,813.10	341,755,497.59
减：坏账准备	55,740,668.26	39,318,068.67
合计	334,724,144.84	302,437,428.92

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的其他应收款	5,146,141.87	1.32	5,146,141.87	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	385,318,671.23	98.68	50,594,526.39	13.13	334,724,144.84		
其中：账龄损失率组合	385,318,671.23	98.68	50,594,526.39	13.13	334,724,144.84		
保证金组合及其他应收款项							
关联方组合							
合计	390,464,813.10	100.00	55,740,668.26	—	334,724,144.84		

(续)

类别	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项计提坏账准备的其他应收款	1,682,038.40	0.49	1,682,038.40	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	340,073,459.19	99.51	37,636,030.27	11.07	302,437,428.92		
其中：账龄损失率组合	260,737,007.03	76.30	28,890,741.06	11.08	231,846,265.97		



类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
保证金组合及其他应收款项	79,336,452.16	23.21	8,745,289.21	11.02	70,591,162.95
关联方组合					
合计	341,755,497.59	100.00	39,318,068.67	—	302,437,428.92

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
李江	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
宝利苏迪焊接技术(上海)有限公司	965,000.00	965,000.00	100.00	预计无法收回
诸城市圣阳机械有限公司	24,000.00	24,000.00	100.00	预计无法收回
成都盛世中荣实业有限公司	273,060.00	273,060.00	100.00	预计无法收回
甘肃万达和益科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃天鹏工程建设有限公司	3,191,603.47	3,191,603.47	100.00	预计无法收回
劳务纠纷	434,958.40	434,958.40	100.00	预计无法收回
兰州新区嘉伯文化发展有限责任公司	61,800.00	61,800.00	100.00	预计无法收回
薛建斌	45,720.00	45,720.00	100.00	预计无法收回
合计	5,146,141.87	5,146,141.87	—	

B. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a. 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		
1年以内(含1年)	229,329,411.63	59.52		4,388,019.83
1至2年	35,479,291.55	9.21		2,799,187.05
2至3年	12,310,856.88	3.19		1,245,401.95
3至4年	1,729,175.63	0.45		484,477.76
4至5年	7,043,700.89	1.83		3,632,438.16



账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
5年以上	99,426,234.65	25.80	38,045,001.64
合计	385,318,671.23	100.00	50,594,526.39

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	200,029,695.49	76.72	1,420,296.96
1至2年	14,946,754.94	5.73	747,337.74
2至3年	2,812,655.60	1.08	281,265.57
3至4年	7,488,500.51	2.87	2,246,550.16
4至5年	22,528,219.75	8.64	11,264,109.89
5年以上	12,931,180.74	4.96	12,931,180.74
合计	260,737,007.03	100.00	28,890,741.06

b.按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合						
保证金等组合				79,336,452.16	11.02	8,745,289.21
合计				79,336,452.16	—	8,745,289.21

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,834,492.73	15,513,873.17	17,969,702.77	39,318,068.67
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



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)	
--转回第一阶段				
本期计提	14,301,927.90	-708,440.34	4,386,820.76	17,980,308.32
本期转回	490,306.88	317,912.22	75,000.00	883,219.10
本期转销				
本期核销	743,073.83			743,073.83
其他变动	13,099,562.13	-9,166,795.43	-3,864,182.50	68,584.20
年末余额	32,002,602.05	5,320,725.18	18,417,341.03	55,740,668.26

④本期重要的收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
睿智名居项目客户高成翔	145,615.00	145,615.00	款项收回
王鹏飞	2,056.22	2,056.22	款项收回
赵昊	1,751.87	1,751.87	款项收回
甘肃省招标咨询集团有限责任公司	1,500.00	1,500.00	款项收回
中国石油天然气股份有限公司甘肃兰州销售分公司	1,000.00	1,000.00	款项收回
合计	151,923.09	151,923.09	

⑤本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
甘肃沃必霖植物保护有限公司	合同投标保证金	190,000.00	无法收回	总经理办公会	否
嘉峪关嘉华职业技能培训学校	其他	103,073.83	无法收回	总经理办公会	否
北京京能招标集采中心有限责任公司	投标保证金	450,000.00	无法收回	总经理办公会	否
合计		743,073.83			

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
兰州环球港置业有限责任公司	往来款	149,910,676.60	分段账龄	38.39	2,849,783.98
秦皇岛金核投资有限公司	业绩补偿款	26,447,902.98	1 年以内	6.77	1,322,395.15



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
云南东岩实业有限公司	往来款	3,410,000.00	5年以上	0.87	3,410,000.00
中广核工程有限公司	保证金	7,079,693.00	分段账龄	1.81	353,984.65
南宁晶兆新能源科技有限责任公司	履约保证金	5,000,000.00	1年以内	1.28	50,000.00
合计		191,848,272.58		49.12	7,986,163.78

8、存货

存货分类

项目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	182,555,447.37		182,555,447.37
原材料	829,628,819.37	6,269,348.21	823,359,471.16
自制半成品及在产品	3,315,068,779.10	64,468,409.90	3,250,600,369.20
其中：开发成本	323,320,049.59		323,320,049.59
库存商品（产成品）	1,304,462,342.39	60,770,660.18	1,243,691,682.21
其中：开发产品	626,622,200.38		626,622,200.38
周转材料	103,483,581.00	57,711.16	103,425,869.84
委托加工物资	14,526,760.62		14,526,760.62
合同履约成本	102,664,718.50		102,664,718.50
合计	5,852,390,448.35	131,566,129.45	5,720,824,318.90

(续)

项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在途物资	156,239,994.21		156,239,994.21
原材料	780,686,604.15	8,822,675.84	771,863,928.31
自制半成品及在产品	4,420,113,991.53	65,260,124.56	4,354,853,866.97
其中：开发成本	1,288,807,876.62		1,288,807,876.62
库存商品（产成品）	5,613,153,250.63	55,552,926.47	5,557,600,324.16
其中：开发产品	4,884,849,938.39		4,884,849,938.39
周转材料	116,443,092.31	57,859.19	116,385,233.12
委托加工物资	55,880,141.86		55,880,141.86



项目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	116,928,003.79		116,928,003.79
合计	11,259,445,078.48	129,693,586.06	11,129,751,492.42

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	599,127,542.06	15,588,361.15	583,539,180.91
已发货未验收产品	1,051,885,642.64	27,378,160.89	1,024,507,481.75
已完工未结算款项	263,983,794.51	8,943,837.89	255,039,956.62
合计	1,914,996,979.21	51,910,359.93	1,863,086,619.28

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	394,577,678.18	11,838,017.27	382,739,660.91
已发货未验收产品	972,887,532.46	29,473,715.27	943,413,817.19
已完工未结算款项	284,788,979.36	7,784,197.01	277,004,782.35
合计	1,652,254,190.00	49,095,929.55	1,603,158,260.45

(2) 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回
应收质保金	11,838,017.27	3,874,148.85	123,804.97
已发货未验收产品	29,473,715.27	-2,089,512.03	6,042.35
已完工未结算款项	7,784,197.01	1,159,640.88	
合计	49,095,929.55	2,944,277.70	129,847.32

(续)

项目	本期转销/核销	其他变动	期末余额
应收质保金			15,588,361.15
已发货未验收产品			27,378,160.89
已完工未结算款项			8,943,837.89



项目	本期转销/核销	其他变动	期末余额
合计			51,910,359.93

10、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	64,959,038.28	72,377,706.01	
合计	64,959,038.28	72,377,706.01	

11、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	4,441,865.32	
待认证进项税额	1,468,608.87	361.95
增值税留抵税额	55,966,982.11	35,563,349.90
增值税简易计税	21,008,025.49	
预缴增值税	2,227,140.34	24,182,848.87
预缴企业所得税	485,914.87	1,943,043.75
预缴土地增值税	10,557,986.55	10,557,986.55
预缴房产税		1,283,681.46
预缴城市维护建设税	491,613.73	397,231.01
预缴教育费附加	208,592.32	170,241.86
预缴地方教育费附加	139,061.52	113,494.57
预缴土地使用税		133,054.45
待摊费用	9,936,807.16	11,307,142.63
其他	16,008.68	379,330.44
合计	106,948,606.96	86,031,767.44

12、长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	510,000.00		510,000.00
分期收款销售商品	202,904,318.14	14,509,579.29	188,394,738.85
总包项目应收款项	586,118,510.70	196,446,359.66	389,672,151.04
小计	789,532,828.84	210,955,938.95	578,576,889.89
减：一年内到期的长期应收款	68,667,059.49	3,708,021.21	64,959,038.28



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	720,865,769.35	207,247,917.74	513,617,851.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	9,250,000.00		9,250,000.00
分期收款销售商品	249,872,513.19	17,585,119.96	232,287,393.23
总包项目应收款项	523,941,993.20	189,898,848.18	334,043,145.02
小计	783,064,506.39	207,483,968.14	575,580,538.25
减：一年内到期的长期应收款	76,826,652.34	4,448,946.33	72,377,706.01
合计	706,237,854.05	203,035,021.81	503,202,832.24

13、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,500,910,688.12	227,494.81	8,697,304.23	1,492,440,878.70
小计	1,500,910,688.12	227,494.81	8,697,304.23	1,492,440,878.70
减：长期股权投资减值准备	12,648,214.03			12,648,214.03
合计	1,488,262,474.09	227,494.81	8,697,304.23	1,479,792,664.67

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	1,532,911,991.27	1,500,910,688.12			-8,587,973.37	
一、联营企业	1,532,911,991.27	1,500,910,688.12			-8,587,973.37	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00	46,260,472.20			67,294.95	
云南东岩实业有限公司	30,240,000.00	30,240,000.00				
兰州兰石中科纳米科技有限公司	26,567,436.00	16,035,174.84			-5,947,446.68	



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
兰州环球港置业有限责任公司	1,233,302,706.00	1,215,187,636.08			-2,651,488.60	
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20				
神木市胜帮化工有限公司	158,060,000.00	158,060,000.00				
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	1,700,000.00	2,142,891.98			328,085.85	
兰州中林宾馆有限责任公司	927,148.11	723,621.42			3,261.22	
甘肃航天云网科技有限公司	2,500,000.00	2,459,827.99			-636,963.85	
兰州常柴西北车辆有限公司	25,112,941.65	25,112,941.65				
兰州兰石恒昌金属材料有限责任公司	4,410,016.31	4,596,378.76			249,283.74	

(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	227,494.81	109,330.86			1,492,440,878.70	12,648,214.03
一、 联营企业	227,494.81	109,330.86			1,492,440,878.70	12,648,214.03
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					46,327,767.15	
云南东岩实业有限公司					30,240,000.00	
兰州兰石中科纳米科技有限公司					10,087,728.16	
兰州环球港置业有限责任公司					1,212,536,147.48	
西南机械工业联营集团公司					91,743.20	91,743.20
神木市胜帮化工有限公司					158,060,000.00	
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司		109,330.86			2,361,646.97	
兰州中林宾馆有限责任公司					726,882.64	
甘肃航天云网科技有限公司					1,822,864.14	
兰州常柴西北车辆有限公司					25,112,941.65	12,556,470.83
兰州兰石恒昌金属材料有限责任公司	227,494.81				5,073,157.31	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末金额/本期数
----	----------



	兰州环球港置业 有限责任公司	神木市胜帮化工有 限公司	甘肃兴陇先进装备制 造创业投资基金有限 公司	兰州兰石中科纳米 科技有限公司
流动资产	2,991,010,630.72	241,180,407.08	52,405,077.10	84,837,335.42
非流动资产	1,217,508.99	718,518,889.32	141,374,833.28	44,306,570.60
资产合计	2,992,228,139.71	959,699,296.40	193,779,910.38	129,143,906.02
流动负债	316,998,620.13	124,918,168.25		45,579,118.02
非流动负债	188,000,000.00	324,775,685.73	1,908,005.80	51,450,211.09
负债合计	504,998,620.13	449,693,853.98	1,908,005.80	97,029,329.11
净资产	2,487,229,519.58	510,005,442.42	191,871,904.58	32,114,576.91
按持股比例计算的净资 产份额	1,141,638,349.68	133,468,424.28	32,303,111.06	15,463,168.78
调整事项				
对联营企业权益投资的 账面价值	1,215,187,636.08	158,060,000.00	46,260,472.20	16,035,174.84
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入		392,823,143.69		28,792,290.88
净利润	-5,776,663.64	824,801.24	403,688.94	-12,351,914.18
其他综合收益				
综合收益总额	-5,776,663.64	824,801.24	403,688.94	-12,351,914.18
企业本期收到的来自联 营企业的股利				

(续)

项目	期初金额/上期数			
	兰州环球港置业 有限责任公司	神木市胜帮化工有 限公司	甘肃兴陇先进装备制 造创业投资基金有限 公司	兰州兰石中科纳米 科技有限公司
流动资产	2,959,850,377.56	255,642,442.70	9,095,658.16	20,875,019.91
非流动资产	1,387,339.63	704,538,847.28	200,019,635.54	28,770,385.56
资产合计	2,961,237,717.19	960,181,289.98	209,115,293.70	49,645,405.47
流动负债	281,199,533.97	120,614,162.04		18,968,970.43
非流动负债	188,000,000.00	325,386,486.76	3,173,144.11	1,623,061.69
负债合计	469,199,533.97	446,000,648.80	3,173,144.11	20,592,032.12
净资产	2,492,038,183.22	514,180,641.18	205,942,149.59	29,053,373.35
按持股比例计算的净资 产份额	1,143,845,526.10	134,561,073.80	34,330,556.34	13,989,199.27
调整事项				
对联营企业权益投资的 账面价值	1,215,187,636.08	158,060,000.00	46,260,472.20	16,035,174.84



项目	期初金额/上期数			
	兰州环球港置业 有限责任公司	神木市胜帮化工有 限公司	甘肃兴陇先进装备制 造创业投资基金有限 公司	兰州兰石中科纳米 科技有限公司
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入		298,707,011.34		15,807,990.83
净利润	-9,528,310.38	1,457,204.34	-3,224,533.13	-6,665,467.51
其他综合收益				
综合收益总额	-9,528,310.38	1,457,204.34	-3,224,533.13	-6,665,467.51
企业本期收到的来自联 营企业的股利				

14、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
敦煌文博投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
黄河财产保险股份有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
咸阳石油化工有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
洛阳宏兴新能化工有限公司	51,000,000.00	51,000,000.00
合计	515,000,000.00	515,000,000.00

(2) 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损 失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因	其他综合收 益转入留存 收益的原因
咸阳石油化工有限公 司	4,500,000.00	23,300,000.00			非交易目的 的股权	

15、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
中核科创股权投资基金(四川)合伙企业(有限合伙)	39,400,000.00	
成都兴核企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,071,000.00	
合计	40,471,000.00	

16、投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存 货转入	公允价值变动 损益



项目	年初公允价值	本年增加		
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益
一、成本合计	3,428,101,650.53	260,715.91	4,737,654,468.00	
其中：房屋建筑物	3,240,184,532.98	260,715.91	4,737,654,468.00	
土地使用权	187,917,117.55			
二、公允价值变动合计	1,201,735,720.07			74,996,504.96
其中：房屋建筑物	974,618,978.68			74,996,504.96
土地使用权	227,116,741.39			
三、账面价值合计	4,629,837,370.60	260,715.91	4,737,654,468.00	74,996,504.96
其中：房屋建筑物	4,214,803,511.66	260,715.91	4,737,654,468.00	74,996,504.96
土地使用权	415,033,858.94			

(续)

项目	本年减少		年末公允价值
	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	1,271,959.44		8,164,744,875.00
其中：房屋建筑物	1,176,324.72		7,976,923,392.17
土地使用权	95,634.72		187,821,482.83
二、公允价值变动合计			1,276,732,225.03
其中：房屋建筑物			1,049,615,483.64
土地使用权			227,116,741.39
三、账面价值合计	1,271,959.44		9,441,477,100.03
其中：房屋建筑物	1,176,324.72		9,026,538,875.81
土地使用权	95,634.72		414,938,224.22

17、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	5,961,499,319.33	6,301,908,355.96
固定资产清理	225,224.16	229,707.78
合计	5,961,724,543.49	6,302,138,063.74

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	8,922,722,221.85	173,043,117.00	285,182,197.09	8,810,583,141.76
其中：房屋及建筑物	5,900,750,979.37	75,140,654.09	97,331,300.55	5,878,560,332.91



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	2,632,311,618.56	72,101,523.64	122,423,991.03	2,581,989,151.17
运输工具	65,347,191.39	13,809,439.42	26,322,463.74	52,834,167.07
电子设备	146,361,583.11	9,885,397.18	14,723,118.81	141,523,861.48
办公设备	2,080,775.54	75,297.41	224,014.62	1,932,058.33
经营出租固定资产	150,063,787.18		22,389,530.29	127,674,256.89
其他	25,806,286.70	2,030,805.26	1,767,778.05	26,069,313.91
二、累计折旧合计	2,620,507,293.45	329,022,834.02	100,815,775.19	2,848,714,352.28
其中：房屋及建筑物	1,001,163,315.75	127,979,363.08	14,684,085.21	1,114,458,593.62
机器设备	1,390,569,248.98	169,871,791.44	54,464,909.19	1,505,976,131.23
运输工具	46,466,906.86	9,699,649.13	18,511,388.93	37,655,167.06
电子设备	102,197,585.24	9,418,798.90	11,601,653.04	100,014,731.10
办公设备	1,823,666.78	51,492.82	212,158.38	1,663,001.22
经营出租固定资产	58,237,072.24	9,759,928.36	279,378.60	67,717,622.00
其他	20,049,497.60	2,241,810.29	1,062,201.84	21,229,106.05
三、账面净值合计	6,302,214,928.40			5,961,868,789.48
其中：房屋及建筑物	4,899,587,663.62			4,764,101,739.29
机器设备	1,241,742,369.58			1,076,013,019.94
运输工具	18,880,284.53			15,179,000.01
电子设备	44,163,997.87			41,509,130.38
办公设备	257,108.76			269,057.11
经营出租固定资产	91,826,714.94			59,956,634.89
其他	5,756,789.10			4,840,207.86
四、减值准备合计	306,572.44	62,897.71		369,470.15
其中：房屋及建筑物		55,100.00		55,100.00
机器设备	306,572.44			306,572.44
运输工具		7,797.71		7,797.71
电子设备				
办公设备				
经营出租固定资产				
其他				
五、账面价值合计	6,301,908,355.96			5,961,499,319.33
其中：房屋及建筑物	4,899,587,663.62			4,764,046,639.29
机器设备	1,241,435,797.14			1,075,706,447.50



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	18,880,284.53			15,171,202.30
电子设备	44,163,997.87			41,509,130.38
办公设备	257,108.76			269,057.11
经营出租固定资产	91,826,714.94			59,956,634.89
其他	5,756,789.10			4,840,207.86

(2) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
工业园区废水监测站	309,295.57	正在办理中
污水处理站	2,991,108.93	正在办理中
工业园区危险化学品库	1,273,359.40	正在办理中
工业园区危险废品暂存间	1,188,877.71	正在办理中

(3) 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物		91,886.79	处置
机器设备	212,158.08	137,820.99	处置
办公设备	13,066.08		处置
合计	225,224.16	229,707.78	——

18、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海工项目	39,812,749.72		39,812,749.72	19,438,280.89		19,438,280.89
数字化车间建设项目	1,997,669.90		1,997,669.90	1,997,669.90		1,997,669.90
数控激光切割机				643,947.07		643,947.07
智能化超合金项目	143,290,999.12		143,290,999.12	3,664,067.64		3,664,067.64
提吊环生产线智能化改造升级项目	346,732.27		346,732.27	693,223.56		693,223.56
小型锻压车间新建电炉项目				1,119,469.03		1,119,469.03
污水处理站				2,512,373.84		2,512,373.84
1500吨/年纳米磷酸铁锂正极材料前驱体示范项目	35,316,338.28		35,316,338.28	35,316,338.28		35,316,338.28
信息系统项目	2,935,944.76		2,935,944.76	2,718,387.05		2,718,387.05



项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰石 110KV 专线进入中川 330KV 变电站间隔扩建工程	4,220,096.23		4,220,096.23	2,216,603.78		2,216,603.78
兰石展馆更新改造项目	188,679.25		188,679.25	188,679.25		188,679.25
大改造项目	455,045.87		455,045.87	806,373.30		806,373.30
CP22OB02 全自动单头弯管机	144,159.29		144,159.29	616,516.48		616,516.48
生产线改扩建				185,840.72		185,840.72
智能模型车间加工生产线扩建				230,088.50		230,088.50
挂车生产线	735,042.75	161,042.75	574,000.00	735,042.75		735,042.75
七里河区老工业区工业文化传承创新项目	5,041,821.03		5,041,821.03			
兰石绿氢制储用一体化试验示范项目	14,195,821.95		14,195,821.95			
兰石集团污水处理站中水回用示范项目	225,663.72		225,663.72			
兰石集团环保数字化管理系统项目	152,123.89		152,123.89			
核能装备分公司厂房	76,442.48		76,442.48			
大型锻压车间改扩建	79,335,111.06		79,335,111.06			
冶炼车间参观通道安装项目	707,964.60		707,964.60			
智能生产线建设项目	1,931,995.02		1,931,995.02			
变压器运输费	16,513.76		16,513.76			
气化冷凝液水处理提升改造项目	37,735.85		37,735.85			
其他				194,079.64	161,042.75	33,036.89
合计	331,164,650.80	161,042.75	331,003,608.05	73,276,981.68	161,042.75	73,115,938.93

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
七里河区老工业区工业文化传承创新项目-结构加固工程	99,831,400.00		5,041,821.03			5,041,821.03
兰石绿氢制储用一体化试验示范项目	31,600,000.00		14,195,821.95			14,195,821.95
甘肃云曼智能科技有限公司木模雕刻机	300,000.00	230,088.50		230,088.50		
挂车生产线	800,000.00	735,042.75				735,042.75
二保焊机	50,000.00		30,353.98	30,353.98		



项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
智能化超合金项目	231,244,900.00	3,664,067.64	150,130,991.71	10,504,060.23		143,290,999.12
大型锻压车间改扩建	79,335,111.06		79,335,111.06			79,335,111.06
数字化车间建设项目	6,720,000.00	1,997,669.90				1,997,669.90
智能生产线建设项目	4,700,000.00		2,484,207.41	552,212.39		1,931,995.02
小型锻压车间新建电炉项目	2,200,000.00	1,119,469.03	915,929.20	2,035,398.23		
冶炼车间参观通道安装项目	4,000,000.00		707,964.60			707,964.60
污水处理站	2,900,000.00	2,512,373.84	238,517.39	2,750,891.23		-
兰石展馆更新改造项目	188,679.25	188,679.25				188,679.25
1500 吨/年纳米磷酸铁锂正极材料前驱体示范项目	35,316,338.28	35,316,338.28				35,316,338.28
合计	499,186,428.59	45,763,729.19	253,080,718.33	16,103,004.56	0.00	282,741,442.96

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
七里河区老工业区工业文化传承创新项目-结构加固工程	55.00	64.00				自筹
兰石绿氢制储用一体化试验示范项目	45.00	52.00				自筹
甘肃云曼智能科技有限公司木模雕刻机	87.00	100.00				自筹
挂车生产线	90.00	90.00				自筹
二保焊机	69.00	100.00				自筹
智能化超合金项目	66.51	86.00				自筹
大型锻压车间改扩建	100.00	90.00				自筹
数字化车间建设项目	29.73	30.00				自筹资金
智能生产线建设项目	53.00	22.00				自筹
小型锻压车间新建电炉项目	92.52	100.00				自筹
冶炼车间参观通道安装项目	17.70	95.00				自筹
污水处理站	95.00	100.00				自筹
兰石展馆更新改造项目	100.00	100.00				自筹
1500 吨/年纳米磷酸铁锂正极材料前驱体示范项目	100.00	100.00				自筹

19、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	18,151,829.77	14,492,463.03	3,264,565.91	29,379,726.89



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	18,151,829.77	10,758,496.24	3,264,565.91	25,645,760.10
机器设备		3,733,966.79		3,733,966.79
二、累计折旧合计	2,046,465.13	9,954,433.09	1,804,377.15	10,196,521.07
其中：房屋及建筑物	2,046,465.13	9,733,059.04	1,804,377.15	9,975,147.02
机器设备		221,374.05		221,374.05
三、使用权资产账面净值合计	16,105,364.64			19,183,205.82
其中：房屋及建筑物	16,105,364.64			15,670,613.08
机器设备				3,512,592.74
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	16,105,364.64			19,183,205.82
其中：房屋及建筑物	16,105,364.64			15,670,613.08
机器设备				3,512,592.74

20、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,030,024,497.33	5,838,772.83	3,390,455.72	1,032,472,814.44
其中：软件	350,326,539.84	5,838,772.83	1,390,455.72	354,774,856.95
土地使用权	508,872,321.10			508,872,321.10
专利权	127,184,561.27			127,184,561.27
非专利技术	43,641,075.12		2,000,000.00	41,641,075.12
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	266,853,711.10	48,287,858.41	1,063,851.58	314,077,717.93
其中：软件	82,814,383.88	27,254,925.96	663,851.74	109,405,458.10
土地使用权	85,127,224.50	10,755,734.48		95,882,958.98
专利权	83,509,297.06	6,113,090.49		89,622,387.55
非专利技术	15,402,805.66	4,164,107.48	399,999.84	19,166,913.30
商标权				
著作权				



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权				
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	763,170,786.23			718,395,096.51
其中：软件	267,512,155.96			245,369,398.85
土地使用权	423,745,096.60			412,989,362.12
专利权	43,675,264.21			37,562,173.72
非专利技术	28,238,269.46			22,474,161.82
商标权				
著作权				
特许权				

21、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
机动喷雾机研发项目	679,469.32		
割草压扁机研发项目	103,617.37		
水平旋转式搂草机研发项目	32,510.67		
往复式割晒机研发项目	196,082.08		
履带自走式青贮饲料机	173,847.89		
QY740 六氟化铀运输技术装备研发及产业化		165,094.34	
放射性有机废液无机化处理技术研究及应用		93,513.62	
超高压马铃薯方便熟湿面加工技术开发与产业化成套装备研制		2,874,320.98	
2022 年甘肃省能源装备创新联合体-高效大功率水电解制氢系统		3,331,554.23	
高品质食品超高压加工技术研究及装备研发		402,786.51	
氢能制、储、加关键技术攻关及产业化		66,863.03	



项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
五缸泵(H-21-Z-1-005-7)	15,692,950.74	29,252,843.59	
离子液氢气压缩机研制	796,940.23	1,912,269.01	
海洋智能化修井机关键技术研究及设备研制			
海洋 PG230-2700 液压排管机研制公司立项	4,251,408.12		
ZJ90DB 钻机 2021 兰石钻订 122 号通知			
9000 米智能钻机研发及关键设备研制	6,019,915.05		
2800hp 压裂泵制造工艺及技术	1,102,612.44		
CDS450 顶驱套管驱动装置研制	3,220,188.19		
CO2 驱油与压裂技术应用研究(引领项目)	1,209.78	-1,209.78	
智能高效石油钻机管柱排放机器人关键设备开发及产业化(中央引导地方资金项目)	2,312.36	369,034.15	
主被动复合钻柱补偿天车仿真与模拟系统		434,513.27	
钻机及其部机的检验(试验)规范编制 LSPE-203-2103ZB-02	242,831.86		
悬臂工件加工专用机床研制	706,275.88		
厂 225-08 试验台架(放射性废有机相无机化处理技术研究)	3,020,955.18	2,288,102.74	
厂 245-08 超高温熔盐用紧凑型螺旋管换热器关键技术开发		273,194.99	
智能化超合金生产线数字孪生系统委托研发			1,195,433.62
“三化”项目-项目全周期管理平台研发		311,320.75	
合计	36,243,127.16	41,774,201.43	1,195,433.62

(续)

项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
机动喷雾机研发项目		679,469.32	
割草压扁机研发项目		103,617.37	
水平旋转式搂草机研发项目		32,510.67	
往复式割晒机研发项目		196,082.08	
履带自走式青贮饲料机		173,847.89	
QY740 六氟化铀运输技术装备研发及产业化			165,094.34
放射性有机废液无机化处理技术研究及应用			93,513.62
超高压马铃薯方便熟湿面加工技术开发与产业化成套装备研制			2,874,320.98
2022 年甘肃省能源装备创新联合体-高效大功率水电解制氢系统			3,331,554.23



项目	本期减少金额		期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	
高品质食品超高压加工技术研究及装备研发			402,786.51
氢能制、储、加关键技术攻关及产业化			66,863.03
五缸泵(H-21-Z-1-005-7)		18,052,039.66	26,893,754.67
离子液氢气压缩机研制			2,709,209.24
海洋智能化修井机关键技术研究及设备研制			
海洋 PG230-2700 液压排管机研制公司立项			4,251,408.12
ZJ90DB 钻机 2021 兰石钻订 122 号通知			
9000 米智能钻机研发及关键设备研制			6,019,915.05
2800hp 压裂泵制造工艺及技术			1,102,612.44
CDS450 顶驱套管驱动装置研制			3,220,188.19
CO2 驱油与压裂技术应用研究(引领项目)			
智能高效石油钻机管柱排放机器人关键设备开发及产业化(中央引导地方资金项目)			371,346.51
主被动复合钻柱补偿天车仿真与模拟系统		434,513.27	
钻机及其部机的检验(试验)规范编制 LSPE-203-2103ZB-02			242,831.86
悬臂工件加工专用机床研制			706,275.88
厂 225-08 试验台架(放射性废有机相无机化处理技术研究)			5,309,057.92
厂 245-08 超高温熔盐用紧凑型螺旋管换热器关键技术开发			273,194.99
智能化超合金生产线数字孪生系统委托研发			1,195,433.62
“三化”项目-项目全周期管理平台研发			311,320.75
合计		19,672,080.26	59,540,681.95

22、商誉

(1) 商誉情况

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
洛阳瑞泽石化工程有限公司	261,808,961.83			261,808,961.83
中核嘉华设备制造股份公司	89,232,622.14			89,232,622.14
兰州兰石恩力微电网有限公司	1,226,031.14			1,226,031.14
兰州兰石恩力电池有限公司	1,560,770.36			1,560,770.36
兰石恩力(宁夏)能源有限公司	1,494,357.98			1,494,357.98



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
兰州兰石中研环保新能源有限公司	435,000.00			435,000.00
小计	355,757,743.45			355,757,743.45
商誉减值准备	87,707,157.25	39,862,348.89		127,569,506.14
合计	268,050,586.20	39,862,348.89		228,188,237.31

(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	
洛阳瑞泽石化工程有限公司	87,707,157.25			87,707,157.25
中核嘉华设备制造股份公司		39,862,348.89		39,862,348.89
合计	87,707,157.25	39,862,348.89		127,569,506.14

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①瑞泽石化

瑞泽石化与商誉相关资产组包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等。该公司对应资产组可收回金额根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《兰州兰石重型装备股份有限公司拟对合并洛阳瑞泽石化工程有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的主营业务资产组可收回金额资产评估报告》(北方亚事评报字[2025]第01-0220号)的结果,经分析判断其具合理性而确定。

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

②中核嘉华

中核嘉华与商誉相关资产组包括固定资产、无形资产等。该公司对应资产组可收回金额根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《兰州兰石重型装备股份有限公司拟对合并中核嘉华设备制造股份公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的中核嘉华设备制造股份公司主营业务资产组可收回金额资产评估报告》(北方亚事评报字[2025]第01-0221号)的结果,经分析判断其具合理性而确定。

非同一控制下企业合并形成的商誉=合并成本-购买日取得的可辨认净资产公允价值份额
 $=129,250,000.00-40,017,377.86=89,232,622.14$ 元。该资产组与购买日所确认的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的



项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
洛阳瑞泽石化工程有限公司	183,109,795.66	185,092,515.00		收益法	资产的公允价值及处置费用	资产的公允价值根据资产基准日市场价值确定，处置费用参考交易所资产交易业务收费标准确定
中核嘉华设备制造股份公司	131,121,098.89	91,258,750.00	39,862,348.89	收益法	资产的公允价值及处置费用	资产的公允价值根据资产基准日市场价值确定，处置费用参考交易所资产交易业务收费标准确定
合计	314,230,894.55	276,351,265.00	39,862,348.89			

(5) 商誉减值测试的影响

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)	承诺业绩	实际业绩	完成率(%)		
收购中核嘉华	25,000,000.00	15,184,283.03	60.74	15,500,000.00	3,055,787.41	19.71	39,862,348.89	
合计	25,000,000.00	15,184,283.03	60.74	15,500,000.00	3,055,787.41	19.71	39,862,348.89	

注：中核嘉华承诺在业绩承诺期实现（2022年度至2024年度）累计净利润不低于4,700.00万元，未区分年度。

中核嘉华2022年度至2024年度经审计的累计净利润2,055.21万元，低于承诺数2,644.79万元，未完成业绩承诺。中核嘉华未能实现业绩承诺的主要原因为：一是乏燃料后处理等细分核能装备市场竞争加剧，订单的取得不及预期；二是受地域产业化资源不足，尤其是核安全特种作业人员数量制约，叠加订单不足等因素，中核嘉华产能未能有效释放；三是虽市场订单与产能释放不足，但仍需承担员工工资、固定资产折旧、摊销等诸多费用支出。

23、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	3,535,164.69	2,932,420.64	1,365,090.20	2,027,461.57	3,075,033.56	
租入固定资产改良支出	6,928,331.58	1,825,128.97	810,719.28		7,942,741.27	
工程维修款	710,624.81		142,124.96		568,499.85	
技术维护费	434,876.20		168,339.17		266,537.03	
车位费	1,101,355.65		36,610.20		1,064,745.45	



项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场地硬化费	528,440.32		58,715.64		469,724.68	
资质费		314,405.94	50,663.73		263,742.21	
办公家具		147,710.00	3,692.75		144,017.25	
场地绿化费		1,204,225.60	100,352.15		1,103,873.45	
租赁费		19,047.62	6,349.20		12,698.42	
其他	593,592.83	1,370,304.62	714,489.95	1,182,624.54	66,782.96	
合计	13,832,386.08	7,813,243.39	3,457,147.23	3,210,086.11	14,978,396.13	

24、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	277,557,569.72	1,195,056,269.67	227,367,197.43	987,876,164.01
信用减值准备	59,732,196.15	284,743,051.34	26,045,905.92	147,840,036.84
资产减值准备	18,457,283.45	100,693,397.22	12,312,779.99	75,624,491.27
租赁负债	3,144,889.47	18,341,747.42	2,321,689.01	15,477,926.70
可抵扣亏损	4,762,599.99	19,965,033.62		
超过税法规定计提的福利费、职工教育经费	491,493.01	3,042,407.47	360,829.48	2,520,265.24
递延收益	225,000.00	1,500,000.00	337,500.00	2,250,000.00
党组织工作经费	82,134.99	547,566.60	56,655.60	377,704.00
预提费用			3,649.39	72,987.80
土地增值税清算准备	189,321,281.90	757,285,127.60	185,928,188.04	743,712,752.16
内部交易未实现利润	1,340,690.76	8,937,938.40		
二、递延所得税负债	696,531,703.46	3,230,631,769.18	725,708,359.46	3,360,346,075.46
非同一控制下企业合并资产评估增值	17,694,697.33	117,964,648.86	18,423,043.40	122,820,289.33
搬迁购置资产造成的差异	146,799,928.92	978,666,192.80	150,823,517.57	1,005,490,117.13
投资性房地产公允价值变动	521,269,959.48	2,085,079,837.94	546,974,406.17	2,187,897,624.68
使用权资产	3,296,241.74	19,037,585.61	2,471,042.90	16,072,646.64
固定资产加速折旧	7,470,875.99	29,883,503.97	7,016,349.42	28,065,397.68

25、其他非流动资产



项目	年末余额	年初余额
一年以后收回的合同资产	591,955,183.82	442,284,271.57
摊销期限超过一年的合同履约成本		190,699.09
预付房屋、设备款	4,541,380.00	12,817,050.00
预付工程款	9,956,142.77	12,375,534.34
其他	10,100.00	354,859.95
合计	606,462,806.59	468,022,414.95

26、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	743,768,999.00	525,620,000.00
抵押借款	2,320,500,000.00	2,994,000,000.00
保证借款	3,869,094,253.40	3,198,750,000.00
信用借款	178,940,752.78	245,000,000.00
未到期应付利息	11,866,897.08	14,245,306.97
未终止确认的商业承兑汇票继续涉入负债	5,798,465.28	9,477,433.33
合计	7,129,969,367.54	6,987,092,740.30

27、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,765,366,379.61	3,147,987,486.16
商业承兑汇票	238,761,998.80	49,294,234.76
合计	2,004,128,378.41	3,197,281,720.92

28、应付账款

(1) 应付账款账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,909,394,566.88	2,050,962,884.56
1至2年	441,559,426.82	294,370,228.47
2至3年	143,947,958.02	547,860,017.78
3年以上	369,024,393.71	493,631,079.86
合计	3,863,926,345.43	3,386,824,210.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中建三局集团有限公司	120,845,404.93	未达结算条件
胜帮科技股份有限公司	94,490,970.69	未到付款节点
天水电气传动研究所集团有限公司	28,858,601.28	未达结算条件
兰州倚能电力（集团）有限公司	13,402,988.14	未达结算条件
黑龙江景宏石油设备制造有限公司	11,906,000.00	未达结算条件
八冶建设集团有限公司	11,578,530.75	未达结算条件
兰州瑞杰信息科技有限公司	10,947,872.23	未达结算条件
西北轴承有限公司	10,206,841.34	未达结算条件
Jiangsu Sinopetro Superbskill Machine Co.	10,116,455.97	未达结算条件
北京京鹏环球科技股份有限公司	8,800,000.00	未达结算条件
金川集团工程建设有限公司	8,342,833.76	未达结算条件
四川霍尼尔电气技术有限公司	7,777,400.00	未达结算条件
江苏亿德隆石油机械有限公司	7,726,000.00	未达结算条件
甘肃亚太消防工程有限公司	7,612,821.21	未达结算条件
定襄晋能重工锻造有限公司	7,173,108.98	未达结算条件
甘肃兴临建筑工程有限公司	6,853,344.72	未达结算条件
中国石油天然气第七建设有限公司	6,577,196.00	未达结算条件
德阳东方恒发电力设备制造有限责任公司	6,473,265.68	未达结算条件
甘肃兴邦物流有限责任公司	6,218,314.45	未达结算条件
湖北江汉石油仪器仪表股份有限公司	5,912,992.32	未达结算条件
合计	391,820,942.45	——

29、预收款项

(1) 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	84,149,780.43	64,952,290.91
1至2年	1,200,574.28	4,079,922.08
2至3年	127,275.00	7,818,978.79
3年以上	1,542,968.65	4,386,034.64
合计	87,020,598.36	81,237,226.42

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因



单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
会宁直销中心	1,315,490.00	未到结算节点
西部超导材料科技股份有限公司	215,208.64	项目未开始执行
马鞍山市润通冶金材料铸造有限公司	100,000.00	项目未开始执行
临潭利民农机商场	87,020.00	未到结算节点
康家崖农机商场	59,425.00	未到结算节点
合计	1,777,143.64	—

30、合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	1,887,714,301.43	1,902,535,344.08
预收加工费	601,274.50	2,250,452.66
预收 EPC 款项	145,558,815.71	14,726,107.27
设计咨询款项	4,589,706.50	3,390,396.10
预收房款	138,767,668.73	202,932,360.48
服务费	13,668,336.11	18,026,298.64
工程款	2,002,553.22	17,014,741.42
其他	4,661,758.73	8,088,447.63
合计	2,197,564,414.93	2,168,964,148.28

31、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	41,261,996.26	958,933,369.47	967,162,406.57	33,032,959.16
二、离职后福利-设定提存计划	1,542,978.50	120,903,753.60	120,510,597.35	1,936,134.75
三、辞退福利		620,990.31	620,990.31	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	42,804,974.76	1,080,458,113.38	1,088,293,994.23	34,969,093.91

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,585,727.02	756,748,700.54	759,319,690.18	3,014,737.38
二、职工福利费		19,382,688.25	19,382,688.25	



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、社会保险费	10,460.35	68,587,079.29	68,560,941.35	36,598.29
其中：医疗保险费及生育保险费	9,868.37	65,102,603.73	65,078,213.28	34,258.82
工伤保险费	591.98	3,484,475.56	3,482,728.07	2,339.47
四、住房公积金	2,637,396.08	83,227,201.86	83,857,411.94	2,007,186.00
五、工会经费和职工教育经费	32,959,149.11	14,965,718.96	20,032,412.38	27,892,455.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	69,263.70	16,021,980.57	16,009,262.47	81,981.80
合计	41,261,996.26	958,933,369.47	967,162,406.57	33,032,959.16

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	1,542,340.96	115,857,974.94	115,466,700.53	1,933,615.37
二、失业保险费	637.54	5,045,778.66	5,043,896.82	2,519.38
三、企业年金缴费				
合计	1,542,978.50	120,903,753.60	120,510,597.35	1,936,134.75

32、应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	年末余额
增值税	195,673,616.63	290,548,744.00	237,767,095.65	248,455,264.98
企业所得税	3,822,536.47	9,348,734.35	9,163,792.21	4,007,478.61
城市维护建设税	3,959,819.81	9,771,210.19	10,335,561.99	3,395,468.01
房产税	11,312,557.21	68,315,123.07	72,199,120.61	7,428,559.67
土地使用税	936,308.91	14,496,551.24	15,041,670.64	391,189.51
个人所得税	1,460,143.91	11,434,469.60	12,271,146.50	623,467.01
教育费附加	2,168,316.07	4,925,961.30	5,418,756.17	1,675,521.20
地方教育费附加	1,448,403.14	3,278,522.72	3,612,143.37	1,114,782.49
土地增值税	733,643,250.91	81,185,017.74	1,967,157.31	812,861,111.34
车船税	1,901.28	139,842.61	141,743.89	
环境保护税	30,487.69	162,635.47	169,924.29	23,198.87
水利基金	1,265.28	3,362.76	4,443.51	184.53
印花税	2,264,495.83	8,648,601.78	8,793,490.07	2,119,607.54
其他税费	2,698.51	999,347.20	999,307.54	2,738.17



项目	年初余额	本期应交	本期已交	年末余额
合计	956,725,801.65	503,258,124.03	377,885,353.75	1,082,098,571.93

33、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,978,526.38	12,617,360.59
其他应付款项	443,169,186.78	776,470,983.94
合计	448,147,713.16	789,088,344.53

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
雅生活智慧城市服务股份有限公司	4,978,526.38	12,617,360.59
合计	4,978,526.38	12,617,360.59

(2) 其他应付款项

①按款项性质列示其他应付款项

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	62,812,396.86	52,421,981.88
拆借款	75,132,500.00	391,089,644.42
往来款	76,418,427.77	82,229,328.65
预提费用	1,650,000.00	4,300,283.36
代扣代缴款项	19,905,603.82	17,034,541.55
土地出让金	48,532,829.00	48,532,829.00
党组织工作经费	15,368,533.62	12,514,057.07
应付股权收购款	5,032,416.00	5,500,000.00
其他	138,316,479.71	162,848,318.01
合计	443,169,186.78	776,470,983.94

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
甘肃省国有资产投资集团有限公司	50,000,000.00	未达到支付条件
兰州市七里河区龚家湾街道办事处	26,715,532.00	未达到支付条件
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	25,000,000.00	未达到支付条件
秦皇岛金核投资有限公司	11,151,910.97	未达到支付条件



债权单位名称	年末余额	未偿还原因
水发绿色能源股份有限公司	10,000,000.00	未达到支付条件
兰州宏盛建筑工程公司	7,383,200.00	合同未结算
高卫东	3,174,597.63	未达到支付条件
合计	133,425,240.60	

34、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	2,239,153,832.79	1,179,687,362.99
1年内到期的应付债券	498,811,009.36	775,010,873.79
1年内到期的租赁负债	7,485,052.33	3,237,198.51
1年内到期的长期应付款	277,646,445.03	381,568,575.50
合计	3,023,096,339.51	2,339,504,010.79

35、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	242,959,885.29	265,422,973.75
未终止确认的商业承兑汇票继续涉入负债	145,386,638.84	122,469,179.35
代收代付款项	18,175,777.29	20,676,624.94
合计	406,522,301.42	408,568,778.04

36、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	856,300,000.00	913,708,000.78
抵押借款	2,753,185,627.39	1,724,875,827.39
保证借款	2,195,390,000.00	2,393,326,495.84
信用借款	565,600,000.00	28,000,000.00
未到期应付利息	7,732,697.85	7,926,075.99
小计	6,378,208,325.24	5,067,836,400.00
减：1年以内到期的长期借款	2,239,153,832.79	1,179,687,362.99
合计	4,139,054,492.45	3,888,149,037.01

37、应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 兰石 01	177,349,505.90	175,406,835.81



项目	期末余额	期初余额
19 兰石 01		499,679,201.58
19 兰石 02		198,150,127.99
20 兰石 01	498,811,009.36	492,548,749.33
24 兰石 01	694,315,326.96	
24 兰石 02	495,350,219.70	
未到期应付利息	65,028,137.84	77,181,544.22
小计	1,930,854,199.76	1,442,966,458.93
减: 一年内到期的应付债券	498,811,009.36	775,010,873.79
合计	1,432,043,190.40	667,955,585.14

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
21 兰石 01	180,000,000.00	2020-02-28	3+2	180,000,000.00	187,649,200.50
19 兰石 01	500,000,000.00	2019-04-04	3+2	500,000,000.00	525,697,204.43
19 兰石 02	200,000,000.00	2019-07-05	3+2	200,000,000.00	205,530,208.77
20 兰石 01	500,000,000.00	2021-03-17	2+2+1	500,000,000.00	524,089,845.23
24 兰石 01	700,000,000.00	2024-04-22	3+2	700,000,000.00	
24 兰石 02	500,000,000.00	2024-12-05	3+2	500,000,000.00	
合计	2,580,000,000.00			2,580,000,000.00	1,442,966,458.93

(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
21 兰石 01			-1,970,460.32		189,619,660.82
19 兰石 01			25,697,204.43	500,000,000.00	
19 兰石 02			5,530,208.77	200,000,000.00	
20 兰石 01			-6,082,325.15		530,172,170.38
24 兰石 01	700,000,000.00		-14,433,518.72		714,433,518.72
24 兰石 02	500,000,000.00		3,371,150.16		496,628,849.84
合计	1,200,000,000.00		12,112,259.17	700,000,000.00	1,930,854,199.76

38、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,349,827.92	15,650,317.81



项目	期末余额	期初余额
减: 未确认的融资费用	966,752.52	131,063.11
重分类至一年内到期的非流动负债	7,485,052.33	3,237,198.51
租赁负债净额	10,898,023.07	12,282,056.19

39、长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	671,353,363.80	570,746,396.30	478,881,924.41	763,217,835.69
减: 一年内到期的长期应付款	381,568,575.50	277,646,445.03	381,568,575.50	277,646,445.03
专项应付款				
合计	289,784,788.30	293,099,951.27	97,313,348.91	485,571,390.66

长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	期初余额
合计	560,907,835.70	650,644,625.55
其中: 1.甘肃公航旅融资租赁有限公司	111,574,502.37	237,870,425.24
2.陇原融资租赁(平潭)有限公司	224,333,333.33	192,755,025.88
3.兴业金融租赁有限责任公司	75,000,000.00	125,000,000.00
4.中航国际租赁有限公司		70,180,709.18
5.甘肃兰银金融租赁有限公司		24,838,465.25
6.中兵融资租赁有限责任公司	150,000,000.00	

40、预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	152,862.08	688,171.31
产品质量保证		3,495,277.66
合计	152,862.08	4,183,448.97

41、递延收益

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	2,305,555.59		333,333.34		1,972,222.25	与资产相关
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	1,200,000.00		200,000.00		1,000,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超大型容器移动工厂项目	2,755,000.00		1,102,000.00		1,653,000.00	与资产相关
4000吨水压机改造项目	263,888.92		33,333.34		230,555.58	与资产相关
压力容器智能制造示范建设项目	4,333,333.35		333,333.34		4,000,000.01	与资产相关
智能制造	20,455,474.39		2,546,135.40		17,909,338.99	与资产相关
工业炉窑烟气余热利用项目政府补助款	600,000.00		99,999.96		500,000.04	与资产相关
高端铸锻件制造能量系统优化项目资金	4,283,333.34		453,233.04		3,830,100.30	与资产相关
除尘系统环保改造	483,476.00		46,788.00		436,688.00	与资产相关
智能化超合金生产线建设项目		3,400,000.00			3,400,000.00	与资产相关
智能化超合金生产线建设项目		1,600,000.00	1,600,000.00			与收益相关
钛合金数字化车间建设项目		270,000.00	2,250.00		267,750.00	与资产相关
联合科研基金项目2024年		189,000.00	31,500.00		157,500.00	与资产相关
联合科研基金项目2025年		550,000.00			550,000.00	与资产相关
联合科研基金项目2025年		1,450,000.00			1,450,000.00	与收益相关
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	2,250,000.00		750,000.00		1,500,000.00	与资产相关
能源装备智能化检测基地项目	1,580,767.10		500,000.00		1,080,767.10	与资产相关
板式换热器冷冲压波纹板片腐蚀机理的研究及预防	183,397.00		44,926.00		138,471.00	与资产相关
传感与检测技术应用研究中心	52,091.00		20,256.00		31,835.00	与资产相关
智能工厂离散制造示范工程	8,519,617.67		243,350.52		8,276,267.15	与资产相关
嘉峪关市财政局2023年科技计划项目经费	295,000.00		25,000.00		270,000.00	与资产相关
核装备制造产业园区建设项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中科武威新能源研究所超高温熔盐用经紧凑型螺旋管换热器关键技术开发科研款		570,000.00			570,000.00	与资产相关
中小企业数字化转型专项资金		270,000.00			270,000.00	与资产相关
出城入园石油钻采装备产业升级项目拨款	7,015,000.00		610,000.00		6,405,000.00	与资产相关
基于能源装备离散型制造与数字化融合的转型提升项目	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
智能高效石油钻机管柱排放机器人关键设备项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
企业创新联合体项目资金		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
90MPa管网及制氢场景用离子液体氢气压缩机研发		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
海洋钻修机综合配电及驱动系统		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
创新能力建设项目资金	3,434,535.03		431,937.38		3,002,597.65	与资产相关
研发检测公共服务平台建设项目	32,077,999.96		744,557.06		31,333,442.90	与资产相关
甘肃省能源装备公共技术服务平台建设项目款	1,335,000.00		91,022.73		1,243,977.27	与资产相关
财政厅下发重点实验室及相关设施基金资金	2,472,222.07		168,560.60		2,303,661.47	与资产相关
能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	3,822,795.00		566,340.00		3,256,455.00	与资产相关
承接高校院所科技成果转化服务能力提升奖补专项	1,683,333.38		99,999.96		1,583,333.42	与资产相关
甘肃省联合科研基金-石油钻采装备数字化项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高压马铃薯方便熟湿面装备款		300,000.00			300,000.00	与资产相关
甘肃省财政厅2020年省级工业转型升级和数据信息产业发展专项资金和专项设备款	2,352,580.00	2,352,580.00	234,526.82	2,352,580.00	2,118,053.18	与资产相关
兰石重装储能微电网项目	2,520,000.00		120,000.00		2,400,000.00	与资产相关
兰石兰驼光储充一体化示范项目	1,680,000.00		80,000.03		1,599,999.97	与资产相关
新能源物流车地补资金	49,630.00		49,630.00		-	与资产相关
除尘改造项目	756,524.00		73,212.00		683,312.00	与资产相关
火花直读光谱仪	189,000.00			189,000.00		与资产相关
大气污染环保治理		6,110,000.00			6,110,000.00	与资产相关
高可靠性高压储氢压力容器的设计制造技术项目		1,728,000.00			1,728,000.00	与收益相关
新型碎煤熔渣气化炉成套装备款		557,182.80	76,350.41		480,832.39	与收益相关
超高温熔盐用紧凑型波纹板换热器关键技术资金		1,500,000.00	5,075.00		1,494,925.00	与收益相关
甘肃省财政厅产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	33,000,000.00			8,992,500.00	24,007,500.00	与收益相关
2023年省级工业和信息化发展专项资金	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
2023年第二批中央领导地方科技发展资金	3,000,000.00			1,050,000.00	1,950,000.00	与收益相关
低温绿氨制氢关键技术及装备研发	500,000.00	174,775.82	500,000.00		174,775.82	与收益相关
2023年科技计划项目经费	6,650,000.00			360,000.00	6,290,000.00	与收益相关
第二批陇原英才王立满扶持资金		99,089.70			99,089.70	与收益相关
2024年新确定孵化基地奖补						与收益相关



项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
资金						
兰州市科学技术局项目		318,827.60			318,827.60	与收益相关
兰州新区科技发展局2024年第二批科技计划项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
基于数字孪生机械传动系统智能运维关键技术研究		50,000.00			50,000.00	与收益相关
高品质预包装牛肉拉面生产线研发款		250,000.00			250,000.00	与收益相关
军民融合项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
5G+重型装备关键零部件制造“智改数转”融合发展创新应用项目”专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2024年工业和信息化发展专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
氨催化分解制氢产业化关键技术及装备	800,000.00		320,000.00		480,000.00	与收益相关
合计	160,699,553.80	37,339,455.92	14,536,650.93	12,944,080.00	170,558,278.79	

本期计入当期损益金额均为当期转入其他收益部分。

42、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	1,595,576,782.66	90.00	8,045,438.79		1,603,622,221.45	90.00
甘肃省财政厅	177,286,309.18	10.00			177,286,309.18	10.00
合计	1,772,863,091.84	100.00	8,045,438.79		1,780,908,530.63	100.00

本期实收资本变动：兰石集团根据《甘肃省省属企业国有资本经营预算支出执行监督管理暂行办法》（甘国资发【2024】131号）的要求，将本年收到的国有资本经营预算资金3,000.00万元，按照规定比例（经审计的上一年度集团母公司实收资本占合并报表归属于母公司所有者



权益的比例)增加实收资本 8,045,438.79 元。

43、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	1,790,466,750.21	28,909,796.90		1,819,376,547.11
合计	1,790,466,750.21	28,909,796.90		1,819,376,547.11
其中：国有独享资本公积	1,790,466,750.21	28,909,796.90		1,819,376,547.11

本期资本公积变动：兰石集团根据《甘肃省省属企业国有资本经营预算支出执行监督管理暂行办法》(甘国资发【2024】131号)的要求，将本年收到的国有资本经营预算资金 3,000.00 万元，按照规定比例(经审计的上一年度集团母公司实收资本占合并报表归属于母公司所有者权益的比例)增加资本公积 21,954,561.21 元；本公司下属子公司股权变动增加资本公积 6,955,235.69 元。

44、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,303,575.55	23,540,000.47	19,741,079.92	11,102,496.10
合计	7,303,575.55	23,540,000.47	19,741,079.92	11,102,496.10

45、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	278,597,988.03			278,597,988.03
合计	278,597,988.03			278,597,988.03

46、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,370,269,664.10	1,352,977,982.43
年初调整金额	-17,673,341.15	
本年年初余额	1,352,596,322.95	1,352,977,982.43
本年增加额	17,912,790.30	32,743,905.79
其中：本年净利润转入	17,912,790.30	32,743,905.79
其他调整因素		
本年减少额	8,840,885.46	15,452,224.12
其中：本年提取盈余公积数		14,441,102.90
上缴国有资本金收益	8,840,885.46	148,900.00



项目	本年金额	上年金额
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		862,221.22
本年末余额	1,361,668,227.79	1,370,269,664.10

47、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,683,482,200.89	6,926,356,290.27	7,717,704,101.69	6,247,929,015.46
装备制造业	6,800,852,356.40	5,880,300,906.91	6,418,373,130.63	5,541,166,074.17
现代服务业	567,313,870.44	343,459,531.23	385,821,465.42	221,609,155.64
房地产业	1,315,315,974.05	702,595,852.13	913,509,505.64	485,153,785.65
其他业务小计	93,608,624.82	61,235,815.92	295,196,926.15	209,472,976.28
材料销售	65,186,125.91	32,550,093.43	74,703,767.59	50,547,378.56
其他	28,422,498.91	28,685,722.49	220,493,158.56	158,925,597.72
合计	8,777,090,825.71	6,987,592,106.19	8,012,901,027.84	6,457,401,991.74

48、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地增值税	17,255,216.83	
房产税	69,598,804.53	61,992,077.35
城市维护建设税	9,771,210.19	16,905,633.40
车船税	139,842.61	158,494.74
土地使用税	14,629,605.69	14,309,217.56
教育费附加	4,925,961.30	8,612,576.52
地方教育费附加	3,278,522.72	5,738,703.92
环境保护税	162,635.47	154,297.46
印花税	8,648,601.78	7,744,069.69
水利基金	3,362.76	9,814.89
其他	177,307.35	157,285.67
合计	128,591,071.23	115,782,171.20

49、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

(1) 销售费用



项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	91,191,811.58	94,667,515.65
折旧费	1,043,508.23	1,230,444.94
无形资产摊销	2,303.94	240,792.37
预计产品质量保证损失		3,161,939.20
销售服务费	15,248,616.93	15,129,007.39
广告宣传费	137,270.78	238,244.44
技术服务费	1,913,166.72	4,016,387.26
业务招待费	1,879,502.74	6,063,833.85
办公费	3,954,514.82	1,625,691.67
差旅费	11,540,123.73	11,211,493.03
水电费	254,114.16	773,090.87
劳务费	2,138,377.92	3,027,175.07
修理费	781,234.43	841,441.19
运输费	151,774.64	208,123.74
机物料消耗	674,833.94	1,296,007.41
咨询服务费	2,485,047.21	3,153,546.86
其他	4,317,120.70	5,832,600.23
合计	137,713,322.47	152,717,335.17

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	287,386,111.96	291,084,798.34
折旧费	47,663,436.54	50,755,335.35
使用权资产折旧	744,461.76	814,273.03
无形资产摊销	34,462,113.34	30,643,461.99
长期待摊费用摊销	1,252,614.97	900,718.50
低值易耗品摊销	240,784.76	986,991.08
安保服务费	10,479,279.82	12,845,973.07
办公费	4,969,893.53	4,238,061.27
业务招待费	3,250,053.91	4,344,614.73
交通费	2,187,405.48	3,016,694.14
水电暖费	8,298,420.74	2,324,921.59
修理费	4,680,748.50	18,914,893.61



项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	8,878,783.70	9,210,128.71
物业管理费	2,424,578.66	12,411,422.52
劳动保护费	270,904.42	636,719.61
财产保险费	1,993,047.48	6,054,948.09
咨询、评估、审计费	13,357,831.37	23,116,659.82
机物料消耗	82,674.61	1,091,643.78
诉讼费	2,452,553.99	2,226,108.69
董事会费	204,166.68	99,999.99
党组织工作经费	2,172,145.85	1,940,507.13
残疾人就业保障金	5,273,934.53	5,184,140.49
环境保护费	1,531,886.45	794,624.95
广告宣传费	851,225.60	998,663.04
其他	16,109,463.99	34,979,235.89
合计	461,218,522.64	519,615,539.42

(3) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	90,096,480.83	72,002,714.93
折旧费	4,832,956.51	2,496,951.71
无形资产摊销	2,421,254.22	3,806,581.64
固定资产租赁费	693,631.80	494,238.36
材料费	210,009,903.20	175,677,244.14
样机、样品	30,973.45	303,687.34
检验试验费	1,840,047.76	1,477,594.32
设计费	401,784.04	280,159.18
委外研发费	2,084,666.27	20,653,702.72
专家咨询费	150,000.00	200,000.00
差旅费	90,306.33	470,184.75
其他	5,273,675.39	6,140,204.22
合计	317,925,679.80	284,003,263.31

(4) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额



项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	725,383,357.34	799,808,262.31
减：利息收入	28,611,482.84	65,403,907.69
汇兑净损失	-4,427,154.54	-5,066,048.63
承兑汇票贴息		14,081.00
现金折扣		-2,307,853.67
银行手续费	18,553,597.95	12,202,697.15
其他	-2,131,859.88	13,461,340.31
合计	708,766,458.03	752,708,570.78

50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
工信厅 2023 年优秀链主企业奖励	180,000.00	
新区财政局 2024 年度中央引导地方科技发展资金	3,700,000.00	
兰州新区科技发展局 2023 年度兰州新区科普基地奖补资金	50,000.00	
2024 年第二批超长期特别国债（推动大规模设备更新领域）	7,760,000.00	
兰石工业大模型关键技术研究及应用资金	4,000,000.00	
信息发展资金	120,000.00	
技能大师补贴	16,000.00	
钛合金数字化车间	2,250.00	
2023 年专家工作站优秀科研成果奖励	50,000.00	
2024 年均衡性转移支付强科技奖补项目资金	700,000.00	
2024 年一季度稳生产促发展春季用电奖补	50,000.00	
产品运费奖励补贴	316,900.00	
超高温熔盐用紧凑型波纹板换热器关键技术开发	5,075.00	
春节返岗补贴	21,900.00	
甘肃省科技厅专项经费	400,000.00	
高新技术企业首次认定奖励资金	1,000,000.00	
嘉峪关市委组织部人才经费	3,000.00	
兰州市中小企业数字化转型专项资金	270,000.00	
陇原青年英才资金	150,000.00	
首台（套）产品认定和奖励	250,000.00	
稳外贸及外贸转型升级项目资金	100,000.00	



项目	本年发生额	上年发生额
吸纳重点群体就业税收优惠补贴	1,722,250.00	
医用重离子加速器用 4N 无氧铜板材及超长异型管材制备技术研究与开发	270,000.00	
余海存博士超洁净不锈钢品质研究	65,157.00	
智能化超合金生产线建设项目	1,600,000.00	
重点研发计划补贴	45,000.00	
专利补助	8,625.00	
自治区中小企业发展专项资金-专精特新培育奖励资金	250,000.00	
2024 年省级中小企业发展专项资金第一批	3,600,000.00	
自贸区企业育才奖励	20,000.00	
哈密市科学技术局奖励资金	300,000.00	
2024 年度第一轮人才发展奖励资金	400,000.00	
2024 年科技项目申报奖励资金	6,650,000.00	
哈密市人力资源和社会保障局工匠工程-师带徒政府补助	75,000.00	
产业链链长制工作成效年度评价奖励 2024 年省预算内基建资金	2,000,000.00	
工业转型省级和数据信息产业发展专项资金和甘肃省财政厅 2020 年省级工业转型升级和数据信息产业发展专项资金	234,526.82	
创新能力力建设项目资金	431,937.38	
研发检测公共服务平台建设项目	744,557.06	
甘肃省能源装备公共技术服务平台建设项目款	91,022.73	
财政厅下发重点实验室及相关设施基金资金	168,560.60	
能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款	566,340.00	
承接高校院所科技成果企业创新服务能力提升奖补专项（循环流化床加压煤气化技术合作开发合同）	99,999.96	99,999.97
博士后资助资金	80,000.00	
集团进站博士款	78,035.50	
甘肃省 2023 年度陇原青年人才团队项目实施方案 -“双碳”目标驱动下的温和氨分解制氢技术及装备研发人才培养项目款	200,000.00	
中国科学院兰州化学物理研究所低温绿氨制氢关键技术及装备研发项目课题二经费	200,000.00	
甘政发【2023】37 号《甘肃省人民政府关于 2022 年度甘肃省科学技术奖励的决定》1.6MN 径向锻造机组（甘肃省科技进步一等奖）奖励款	-200,000.00	



项目	本年发生额	上年发生额
2023年省级工业和信息化发展专项资金(第一批) (工业设计中心)递延收益	500,000.00	
2022年度甘肃省专利二等奖	-40,000.00	
关于实施2024年企业技术创新项目的通知(工业 规模搅拌釜假塑性流体仿真及数字平台开发)经 费	30,000.00	
2023年省级工业和信息化发展专项资金(第二批) (甘肃省企业技术中心)转其他收益	500,000.00	
2024年省级人才发展专项资金	200,000.00	
甘肃省人力资源和社会保障厅:第二批陇原英才王 立满扶持资金	50,910.30	
2024年新确定孵化基地奖补资金	100,000.00	
兰州市科学技术局项目款	231,172.40	
低温绿氨制氢关键技术及装备研发	125,224.18	
兰州新区民政司法和社会保障局的退役军人补助	67,181.22	
2023年度国有资本经营预算支持专项资金	1,000,000.00	
2024年企业技术创新项目经费	60,000.00	
甘肃省工业和信息化厅的工业和信息化发展专项 资金	300,000.00	
甘肃省市场监督管理局2023年度甘肃省专利奖励	40,000.00	
兰州市科学技术局政府补助	150,000.00	
兰州新区财政局2024年中央外经贸发展专项资金 (第三批)	300,000.00	
甘肃省工业和信息化厅信息发展资金	300,000.00	
残疾人补贴	8,553.39	
稳岗补贴	2,915,513.78	1,832,559.12
就业补贴资金	159,000.00	353,659.22
科技计划项目资金	12,666,667.61	13,411,000.00
出城入园石油钻采装备产业升级项目拨款	610,000.00	610,000.00
知识产权补助	200,000.00	400,000.00
进项税加计抵减	41,500,721.53	35,386,887.55
科技创新奖补资金	425,400.00	500,000.00
专项资金补助	687,000.00	551,000.00
社保补助资金	309,381.51	487,946.35
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	333,333.34	333,333.32
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00
超大型容器移动工厂项目	1,102,000.00	1,102,000.00



项目	本年发生额	上年发生额
4000 吨水压机改造项目	33,333.34	33,333.32
压力容器智能制造示范建设项目	333,333.34	333,333.32
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	750,000.00	750,000.00
能源装备智能化检测基地项目	500,000.00	500,000.00
板式换热器冷冲压波纹板片腐蚀机理的研究及预防	44,926.00	54,903.00
传感与检测技术研发中心组建资助资金	20,256.00	27,615.00
智能工厂离散制造示范工程	243,350.52	243,350.52
智能制造	2,699,368.44	2,369,161.95
工业炉窑烟气余热利用项目政府补助款	300,000.00	350,000.00
高端铸锻件制造能量系统优化项目资金	99,999.96	49,999.99
除尘系统环保改造	120,000.00	120,000.00
嘉峪关市财政局 2023 年科技计划项目经费		5,000.00
高新技术企业奖补资金	100,000.00	
2021 年度中央外经贸发展专项资金	500,000.00	
留工培训补助	1,500.00	128,500.00
扩岗补助	181,500.00	138,488.60
科学技术奖励		140,000.00
青岛自贸片区“稳中求进”高质量发展措施稳基础促发展 2022 年第一季度企业奖励金	38,748.00	352,058.00
2021 年度产业发展扶持奖励		1,038,039.65
2023 年省级工业和信息化发展专项资金	1,929,767.40	500,000.00
涉税奖励资金		5,622,303.82
省级军民融合发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00
科技、技术、专利、人才扶持奖		1,736,727.50
嘉峪关市工业和信息化局 2023 年省级中小企业发展“专精特新”奖励金		300,000.00
2022 年度企业研发财政补贴专项基金		50,000.00
洛阳高新区管委会关于表彰 2020 年度洛阳高新区主任质量奖励		100,000.00
2021 年度大宗贸易企业经济社会贡献奖励		538,179.38
中央外经贸专项资金		30,000.00
甘肃省能源装备公共技术服务平台建设项目款		180,000.00
能源装备设计与制造互联网融合双创平台建设项目款		566,340.00
研发检测公共服务平台建设项目		746,000.03



项目	本年发生额	上年发生额
重点实验室及相关设施基金资金		333,333.36
创新能力建设项目资金		559,430.16
兰州市人才创新创业项目-氨催化分解制氢产业化关键技术及装备支付中国科学院兰州化学物理研究所	320,000.00	
2022年第二批产业基础再造和制造业高质量发展专项资金（大型流化床加压煤气炉成套装备项目）		2,810,000.00
工业转型省级和数据信息产业发展专项资金		6,855.00
甘肃省财政厅2020年省级工业转型省级和数据信息产业发展专项资金		80,000.00
代扣个人所得税手续费	209,278.67	1,045,058.04
收农机补贴	1,500,000.00	1,000,000.00
兰石重装储能微电网项目	120,000.00	120,000.00
新能源物流车地补资金	49,630.00	942,970.00
兰石兰驼光储充一体化示范项目	80,000.03	60,000.00
简易征收增值税减免税款		700.00
债务重组收益		161,697.00
2014年产业转型升级专项（老工业区搬迁改造试点）		7,490,000.00
2022年高质量发展和数据信息产业项目资金		1,000,000.00
直接减免的增值税	13,363.18	
个税返还	57,669.18	
其他		1,193,300.00
合计	115,124,220.37	90,075,063.17

51、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,587,973.38	-7,663,791.74
处置长期股权投资产生的投资收益	172,741.79	348,605,343.95
交易性金融资产持有期间的投资收益		-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-566,566.89	2,476.14
其他权益工具投资持有期间的投资收益	4,500,000.00	3,800,000.00
债务重组产生的投资收益	120,000.00	-86,802.61
合计	-4,361,798.48	344,657,225.74

52、公允价值变动收益



产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	178,888.85	-250,444.39
按公允价值计量的投资性房地产	74,996,504.96	
合计	75,175,393.81	-250,444.39

53、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-84,250,800.67	-34,579,352.85
其他应收款坏账损失	-17,097,089.22	-4,024,422.27
应收票据坏账损失	-89,578.74	255,698.06
长期应收款坏账损失	-3,471,970.81	4,300,507.38
合计	-104,909,439.44	-34,047,569.68

54、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-48,192,389.78	-15,240,542.22
合同资产减值损失	-2,855,851.51	-8,949,445.26
固定资产减值损失	-62,897.71	
商誉减值损失	-39,862,348.89	
其他非流动资产减值损失	-1,484,992.41	-5,069,726.81
合计	-92,458,480.30	-29,259,714.29

55、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	5,499,843.26	302,058.43	5,499,843.26
合计	5,499,843.26	302,058.43	5,499,843.26

56、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	137,545.41	51,504.49	137,545.41
罚款收入	1,417,210.59	800,395.17	1,417,210.59
违约赔偿收入	1,789,725.58	21,356,081.03	1,789,725.58
与企业日常活动无关的政府补助		7,339.45	
保险赔款收入		1,511,862.32	



项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
各种奖励款收入		10,000.00	
无法支付的应付款项	7,356,615.66	3,003,116.42	7,356,615.66
应收业绩补偿款	26,447,902.98		26,447,902.98
其他	3,172,559.98	1,396,550.04	3,172,559.98
合计	40,321,560.20	28,136,848.92	40,321,560.20

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额
疫情防控补助金		7,339.45
合计		7,339.45

57、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	814,608.82	554,351.96	814,608.82
对外捐赠	900,000.00	1,075,386.27	900,000.00
罚款支出	1,122,843.73	5,310,539.76	1,122,843.73
违约赔偿支出	1,596,834.47	1,235,470.03	1,596,834.47
预计重组损失		33,217.32	
其他	1,504,688.63	5,837,552.97	1,504,688.63
合计	5,938,975.65	14,046,518.31	5,938,975.65

58、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,343,419.45	8,992,233.31
递延所得税调整	-56,658,538.63	-7,993,850.33
合计	-47,315,119.18	998,382.98

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	63,735,989.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,933,997.28
子公司适用不同税率的影响	-7,883,783.82
调整以前期间所得税的影响	-648,015.45



项目	本期发生额
非应税收入的影响	1,496,921.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,433,657.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,642,704.04
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-15,235,728.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-15,669,210.19
残疾人工资加计扣除的影响	-221,652.29
其他	3,121,397.69
所得税费用	-47,315,119.18

59、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税费用	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-65,209,105.83		-65,209,105.83	-63,491,428.82		-63,491,428.82
1.外币报表折算差额	-2,240,371.00		-2,240,371.00	-868,555.88		-868,555.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额						
小计	-2,240,371.00		-2,240,371.00	-868,555.88		-868,555.88
2.自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	5,156,734.20		5,156,734.20			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	68,125,469.03		68,125,469.03	62,622,872.94		62,622,872.94
小计	-62,968,734.83		-62,968,734.83	-62,622,872.94		-62,622,872.94
三、其他综合收益合计	-65,209,105.83		-65,209,105.83	-63,491,428.82		-63,491,428.82



(续)

项目	存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	外币报表折算差额	其他综合收益合计
一、上期期初余额	1,451,783,168.72	2,896,069.98	1,454,679,238.70
二、上期增减变动金额	-62,622,872.94	-868,555.88	-63,491,428.82
三、本期期初余额	1,389,160,295.78	2,027,514.10	1,391,187,809.88
四、本期增减变动金额	-62,968,734.83	-2,240,371.00	-65,209,105.83
五、本期期末余额	1,326,191,560.95	-212,856.90	1,325,978,704.05

60、外币折算

(1) 本公司计入本期损益的汇兑差额-4,427,154.54 元。

(2) 对外币财务报表折算差额的影响为-2,240,371.00 元。

61、合并现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	111,051,108.30	115,240,722.83
加：资产减值损失	92,458,480.30	29,259,714.29
信用减值损失	104,909,439.44	34,047,569.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,916,998.54	328,352,998.39
使用权资产折旧	9,954,433.09	1,436,396.08
无形资产摊销	47,719,641.39	37,554,772.47
长期待摊费用摊销	3,457,147.23	4,349,463.66
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)	-5,499,843.26	-302,058.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	677,063.41	502,847.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-75,175,393.81	250,444.39
财务费用(收益以“-”号填列)	725,383,357.34	799,040,319.09
投资损失(收益以“-”号填列)	4,361,798.48	-344,657,225.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,481,882.61	-4,301,171.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-29,176,656.00	-3,699,968.82
存货的减少(增加以“-”号填列)	669,400,162.13	-760,239,663.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,095,420,522.54	-726,780,912.42



补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	457,216,854.75	635,941,670.69
其他		2,096,854.55
经营活动产生的现金流量净额	297,752,186.18	148,092,773.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,167,735,223.78	773,665,895.60
减：现金的期初余额	773,665,895.60	828,030,298.36
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	394,069,328.18	-54,364,402.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,167,735,223.78	773,665,895.60
其中：库存现金	123,141.99	140,339.51
可随时用于支付的银行存款	1,167,612,081.79	773,525,556.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,167,735,223.78	773,665,895.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

62、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,348,048.00	7.1884	16,878,708.24
欧元	1,000.00	7.5257	7,525.70



迪拉姆	1,248.38	1.9711	2,460.68
俄罗斯卢布	5,152,880.49	0.0729	375,644.99
应收账款			
其中: 美元	37,172,942.48	7.1884	267,213,979.72

63、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	924,606,342.35	保证金
应收账款	16,136,500.00	抵押
存货	7,661,524.86	抵押
固定资产	1,090,090,095.21	抵押
无形资产	31,643,483.48	抵押
在建工程	39,812,749.72	抵押
其他	5,830,053,286.78	抵押

九、或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金额(万元)	期限	备注
兰州兰石中科纳米科技有限公司	为其贷款提供连带责任保证担保	1,000.00	2024.5.14-2025.5.14	基建贷款
兰能投(甘肃)能源化工有限公司	项目建设融资租赁回购增信	10,000.00	自被担保单位《回购协议》期限届满之日起 2 年	担保金额以实际收到的融资租赁公司款项为准, 截至 2024 年底已收取 1 亿元。
合计	—	11,000.00	—	—

十、资产负债表日后事项

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

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、母公司基本情况

母公司名称	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	90.00	90.00

2、子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。



3、合营企业及联营企业情况

详见附注八、13、长期股权投资。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
兰州环球港置业有限责任公司	联营企业
兰州兰石中科纳米科技有限公司	联营企业
兰州中林宾馆有限责任公司	联营企业
云南东岩实业有限公司	联营企业
神木市胜帮化工有限公司	联营企业
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	联营企业
兰石恒昌	联营企业
甘肃航天云网科技有限公司	联营企业
华菱湘钢	重要子公司的少数股东控制的子公司
衡阳华菱钢管有限公司	重要子公司的少数股东控制的子公司
星程酒店管理（上海）有限公司	重要子公司的少数股东

（二）关联方交易

1.从关联方采购货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华菱湘钢	货款	85,334,459.27	15,232,028.06
衡阳华凌钢管有限公司	货款	347,977.42	994,022.93
兰石恒昌	货款	6,317,965.47	2,403,277.28
合计	——	92,000,402.16	18,629,328.27

2.向关联方销售货物

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰石恒昌	预热器、锻件	9,995,673.81	1,576,408.16
合计	——	9,995,673.81	1,576,408.16

3.接受关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	业务外包	7,635,845.89	10,880,005.12
合计	——	7,635,845.89	10,880,005.12

4.向关联方提供劳务



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰石恒昌	检测费、加工费	954,357.79	213,485.03
兰州兰石中科纳米科技有限公司	理化检测	1,523,181.31	6,150.00
兰州环球置业有限责任公司	物业服务		672,339.83
兰州兰石中科纳米科技有限公司	物业服务	43,625.83	28,301.88
兰州兰石中科纳米科技有限公司	技术服务	472,924.53	105,192.85
甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	物业服务	84,198.11	229,802.13
合计	——	3,078,287.57	1,255,271.72

5.与关联方签订的租赁协议

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兰州兰石中科纳米科技有限公司	房屋	128,100.00	163,075.00
兰州环球置业有限责任公司	房屋	1,084,007.34	1,022,648.43
甘肃航天云网科技有限公司	房屋	145,345.00	234,815.38
合计	——	1,357,452.34	1,420,538.81

6.关联方为本单位提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石装备、兰石建设	合并范围内关联方	290,000,000.00	300,000,000.00
兰石房地产	合并范围内关联方	338,333,300.00	200,000,000.00
兰石国际	合并范围内关联方	65,000,000.00	100,000,000.00
兰石重装	合并范围内关联方	725,000,000.00	275,000,000.00
兰石房地产、兰石建设	合并范围内关联方		150,000,000.00
兰石兰驼	合并范围内关联方	30,000,000.00	144,421,700.00
兰石装备	合并范围内关联方	902,000,000.00	132,500,000.00

7.为关联方提供担保

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
兰石装备	合并范围内关联方	1,519,500,000.00	982,779,800.00
兰石建设	合并范围内关联方	560,000,000.00	380,000,000.00
兰石兰驼	合并范围内关联方	38,999,999.60	58,333,300.00
兰石重装	合并范围内关联方	3,220,902,000.00	3,439,000,000.00
恩力微电网	合并范围内关联方	5,000,000.00	15,000,000.00
中研环保	合并范围内关联方	15,000,000.00	15,000,000.00
兰石国际	合并范围内关联方		500,000,000.00



单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
金昌兰石	合并范围内关联方	10,000,000.00	
兰石研究院	合并范围内关联方	20,000,000.00	
兰石爱特	合并范围内关联方	10,000,000.00	

(三) 关联方应收应付款项余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小计	114,885,591.54	13,977,903.11	104,978,663.91	11,202,701.27
	甘肃航天云网科技有限公司	49,962.00	499.62	109,006.00	1,090.06
	甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	367,908.00	52,835.94	306,258.00	3,062.58
	兰州环球港置业有限责任公司	105,063,086.14	13,819,906.17	104,112,108.14	11,186,927.64
	兰石恒昌	8,716,016.07	88,172.11	95,842.19	958.42
	兰州兰石中科纳米科技有限公司	688,619.33	16,489.27	355,449.58	10,662.57
预付款项	小计	21,230,683.77		23,618,019.99	
	兰州环球港置业有限责任公司	14,500,000.00		14,500,000.00	
	兰石恒昌	1,044,845.00			
	华菱湘钢	5,678,984.87		7,967,614.45	
	衡阳华菱钢管有限公司	6,853.90		1,150,405.54	
其他应收款	小计	155,200,676.60	6,447,783.98	132,337,506.70	5,502,273.70
	兰州环球港置业有限责任公司	149,910,676.60	2,849,783.98	127,047,506.70	1,998,273.70
	兰州中林宾馆有限责任公司	1,880,000.00	188,000.00	1,880,000.00	94,000.00
	云南东岩实业有限公司	3,410,000.00	3,410,000.00	3,410,000.00	3,410,000.00
应收股利	小计	109,330.86			
	甘肃文旅雅	109,330.86			



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	生活物业服务有限公司				

2.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	小计	32,787.88	4,195,544.46
	甘肃文旅雅生活物业服务有限公司	829,710.36	2,188,365.28
	华菱湘钢	32,787.88	883,933.26
	衡阳华菱钢管有限公司		1,123,245.92
其他应付款	小计	43,112.00	
	兰石恒昌	43,112.00	
应付股利	小计	4,978,526.38	12,617,360.59
	雅生活智慧城市服务股份有限公司	4,978,526.38	12,617,360.59
合同负债	小计		159,292.04
	兰州兰石中科纳米科技有限公司		159,292.04
	兰石恒昌	90,400.00	
长期应付款	小计	3,310,000.00	3,310,000.00
	星程酒店管理（上海）有限公司	3,310,000.00	3,310,000.00

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,333,015,887.00	731,917,872.50
1至2年	669,571,760.04	50,262,687.79
2至3年	38,748,518.83	262,110,335.86
3至4年	252,243,293.94	859,021.31
4至5年	667,819.76	4,028,794.37
5年以上	9,820,856.78	7,657,487.00
小计	2,304,068,136.35	1,056,836,198.83
减：坏账准备	133,110,198.02	43,578,273.33
合计	2,170,957,938.33	1,013,257,925.50



(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	2,304,068,136.35	100.00	133,110,198.02	5.78	2,170,957,938.33		
其中：账龄组合	2,182,816,089.32	94.74	133,110,198.02	6.10	2,049,705,891.30		
关联方组合	121,252,047.03	5.26			121,252,047.03		
合计	2,304,068,136.35	—	133,110,198.02	—	2,170,957,938.33		

(续)

类别	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,056,836,198.83	100.00	43,578,273.33	4.12	1,013,257,925.50		
其中：账龄组合	976,330,493.64	92.38	43,578,273.33	4.46	932,752,220.31		
关联方组合	80,505,705.19	7.62			80,505,705.19		
合计	1,056,836,198.83	—	43,578,273.33	—	1,013,257,925.50		

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数					坏账准备	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
1年以内	1,241,572,996.10	56.88			12,415,729.96		
1至2年	652,992,902.34	29.92			32,649,645.12		
2至3年	25,890,169.23	1.19			2,589,016.92		
3至4年	252,243,293.94	11.56			75,672,988.19		
4至5年	667,819.76	0.03			333,909.88		
5年以上	9,448,907.95	0.43			9,448,907.95		
合计	2,182,816,089.32	—			133,110,198.02		

(续)



账龄	期初数			坏账准备	
	账面余额		比例(%)		
	金额				
1年以内	684,329,298.33		70.09	6,843,292.99	
1至2年	27,053,636.84		2.77	1,365,728.26	
2至3年	252,774,204.62		25.89	25,283,720.47	
3至4年	859,021.31		0.09	257,706.39	
4至5年	3,656,845.54		0.38	2,170,338.22	
5年以上	7,657,487.00		0.78	7,657,487.00	
合计	976,330,493.64		—	43,578,273.33	

(2)按其他组合计提坏账准备的应收账款

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	121,252,047.03			80,505,705.19		
合计	121,252,047.03			80,505,705.19		

(3)本期计提、转回或收回的应收账款坏账情况

项目	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	
坏账准备	43,578,273.33	91,294,721.81	1,762,797.12			133,110,198.02
合计	43,578,273.33	91,294,721.81	1,762,797.12			133,110,198.02

(4)本期重要的收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
河北福德昌化工有限公司	750,000.00	750,000.00	收到回款
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	150,000.00	150,000.00	收到回款
爱斯科(徐州)耐磨件有限公司-国外	51,309.67	51,309.67	收到回款
湖北洪城通用机械有限公司	31,350.79	31,350.79	收到回款
江苏信得石油机械股份有限公司	28,068.00	28,068.00	收到回款
南通振华重型装备制造有限公司	27,602.20	27,602.20	收到回款
昆明电机厂有限责任公司	19,692.12	19,692.12	收到回款
爱斯科(徐州)耐磨件有限公司	17,262.76	17,262.76	收到回款



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前 累计已计提坏 账准备金额	转回或收回原因、 方式
南京汽轮电机（集团）有限责任公司	14,643.85	14,643.85	收到回款
黑龙江景宏石油设备制造有限公司	14,562.81	14,562.81	收到回款
西安航天泵业有限公司	12,920.08	12,920.08	收到回款
兰石新区家园一期房款	533,946.39	533,946.39	收到回款
合计	1,651,358.67	1,651,358.67	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计 的比例 (%)	坏账准备
客户 1	45,380,136.35	1.97	
客户 2	15,792,555.85	0.69	
客户 3	12,637,471.92	0.55	
客户 4	11,846,663.87	0.51	
客户 5	10,430,124.70	0.45	104,301.25
合计	96,086,952.69	4.17	104,301.25

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,667,624,642.25	1,713,563,275.03
合计	1,667,624,642.25	1,713,563,275.03

(1) 其他应收款项

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	376,285,044.28	158,885,272.85
1至2年	25,328,830.88	330,980,233.62
2至3年	94,523,606.11	81,415,123.93
3至4年	31,576,551.42	191,267,250.67
4至5年	191,267,250.67	239,332,285.21
5年以上	962,071,259.02	723,702,544.61
小计	1,681,052,542.38	1,725,582,710.89



账龄	年末余额	年初余额
减: 坏账准备	13,427,900.13	12,019,435.86
合计	1,667,624,642.25	1,713,563,275.03

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类别	期末数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,681,052,542.38	100.00	13,427,900.13	0.80	1,667,624,642.25		
其中: 账龄组合	179,893,457.87	10.70	13,427,900.13	7.46	166,465,557.74		
关联方组合	1,501,159,084.51	89.30			1,501,159,084.51		
合计	1,681,052,542.38	100.00	13,427,900.13	—	1,667,624,642.25		

(续)

类别	期初数					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项计提坏账准备的其他应收款	560.00	0.00	560.00	100.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,725,582,150.89	100.00	12,018,875.86	0.70	1,713,563,275.03		
其中: 账龄组合	150,710,088.15	8.73	12,018,875.86	7.97	138,691,212.29		
关联方组合	1,574,872,062.74	91.27			1,574,872,062.74		
合计	1,725,582,710.89	100.00	12,019,435.86	—	1,713,563,275.03		

A.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

a.按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数				
	账面余额			坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额
1 年以内	157,586,297.57	87.60	87.60	1,575,862.98	
1 至 2 年	4,916,225.42	2.73	2.73	245,811.27	



账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2至3年	4,678,002.15	2.60	467,800.21
3至4年	725,706.03	0.40	217,711.81
4至5年	2,133,025.70	1.19	1,066,512.86
5年以上	9,854,201.00	5.48	9,854,201.00
合计	179,893,457.87	100.00	13,427,900.13

(续)

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	127,616,543.06	84.68	1,276,165.42
1至2年	9,831,392.15	6.52	491,569.61
2至3年	845,326.24	0.56	84,532.62
3至4年	2,133,025.70	1.42	639,907.71
4至5年	1,514,201.00	1.00	757,100.50
5年以上	8,769,600.00	5.82	8,769,600.00
合计	150,710,088.15	100.00	12,018,875.86

b.按其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,501,159,084.51			1,574,872,062.74		
合计	1,501,159,084.51			1,574,872,062.74		

③其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,276,165.42	1,973,670.44	8,769,600.00	12,019,435.86
年初余额在本期				
..转入第二阶段				
..转入第三阶段				



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)	
..转回第二阶段				
..转回第一阶段				
本期计提	244,482.82	-66,272.15	1,230,809.60	1,409,020.27
本期转回		556.00		556.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	1,520,648.24	1,906,842.29	10,000,409.60	13,427,900.13

④本期重要的收回或转回坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
饮用水桶押金	556.00	556.00	款项收回
合计	556.00	556.00	

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
兰州环球港置业有限责任公司	往来款	149,910,676.60	分段账龄	8.92	2,849,783.98
兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	往来款	99,107,044.88	分段账龄	5.90	
甘肃兰驼集团有限责任公司	往来款	85,019,246.96	分段账龄	5.06	
兰州兰石恩力微电网有限公司	往来款	19,500,000.00	分段账龄	1.16	
兰州兰石雅生活物业服务有限公司	往来款	2,846,601.76	分段账龄	0.17	
合计		356,383,570.20	—	21.21	2,849,783.98

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,797,447,684.14	331,671,163.01	134,647,544.77	4,994,471,302.38
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,277,575,026.32		8,531,640.34	1,269,043,385.98



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	6,075,022,710.46	331,671,163.01	143,179,185.11	6,263,514,688.36
减：长期股权投资减值准备	91,743.20			91,743.20
合计	6,074,930,967.26	331,671,163.01	143,179,185.11	6,263,422,945.16

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加
兰州兰石重型装备股份有限公司	1,475,545,154.33	1,131,849,430.60	134,647,544.77
兰州兰石石油装备工程股份有限公司	463,212,733.04	2,031,931,659.79	
兰州兰石房地产开发有限公司	100,447,270.00	465,780,935.57	
兰州兰石能源装备国际工程有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	
兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	128,000,000.00	128,000,000.00	
兰石美国贸易公司	13,479,667.63	13,479,667.63	
甘肃兰驼集团有限责任公司	53,733,891.84	53,733,891.84	
兰州兰石建设工程有限公司	301,096,810.94	301,096,810.94	
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	400,000,000.00	534,647,544.77	
兰州装备制造技师学院	36,927,743.00	36,927,743.00	
兰州兰石宏钛科技有限公司			
兰州兰石超合金新材料有限公司			
兰州兰石爱特互联网科技有限公司			16,436,965.43
金昌兰石气化技术有限公司			180,586,652.81
合计	3,072,443,270.78	4,797,447,684.14	331,671,163.01

(续)

被投资单位	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州兰石重型装备股份有限公司		1,266,496,975.37		
兰州兰石石油装备工程股份有限公司		2,031,931,659.79		
兰州兰石房地产开发有限公司		465,780,935.57		
兰州兰石能源装备国际工程有限公司		100,000,000.00		
兰州兰石能源装备工程研究院有限公司		128,000,000.00		
兰石美国贸易公司		13,479,667.63		
甘肃兰驼集团有限责任公司		53,733,891.84		
兰州兰石建设工程有限公司		301,096,810.94		



被投资单位	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司	134,647,544.77	400,000,000.00		
兰州装备制造技师学院		36,927,743.00		
兰州兰石宏钛科技有限公司				
兰州兰石超合金新材料有限公司				
兰州兰石爱特互联网科技有限公司		16,436,965.43		
金昌兰石气化技术有限公司		180,586,652.81		
合计	134,647,544.77	4,994,471,302.38		

2024年10月28日，经兰石集团第三届董事会第三次定期会议审议，决定将兰石兰驼持有的兰石重装4.9%股份，共计134,647,544.77元无偿划转至兰石集团。

2024年3月5日，经兰石集团第三届董事会第一次定期会议审议，同意兰石集团投资设立兰石爱特公司，公司注册资本2000万元，兰石集团持股比例100%，集团出资方式为货币与资产，首期以货币出资500万元，待爱特分公司资产、负债、人员整体划转至兰石爱特公司后，对爱特分公司予以注销。

2024年7月17日，经兰石集团第三届董事会第十一次临时会议审议，同意将子公司兰石研究院持有的金昌兰石气化技术有限公司100%股权以非公开协议方式转让至兰石集团，经报请省政府国资委批复同意，决定将金昌兰石气化技术有限公司调整为兰石集团一级子公司，于2024年9月完成工商等相关信息登记。

(3) 合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业						
二、联营企业	1,314,371,901.51	1,277,575,026.32			-8,531,640.34	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	50,000,000.00	46,260,472.20			67,294.95	
兰州兰石中科纳米科技有限公司	26,567,436.00	16,035,174.84			-5,947,446.68	
兰州环球港置业有限责任公司	1,233,302,706.00	1,215,187,636.08			-2,651,488.61	
西南机械工业联营集团公司	91,743.20	91,743.20				

(续)



被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业					1,269,043,385.98	91,743.20
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					46,327,767.15	
兰州兰石中科纳米科技有限公司					10,087,728.16	
兰州环球港置业有限责任公司					1,212,536,147.47	
西南机械工业联营集团公司					91,743.20	91,743.20

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	1,531,184,354.00	948,280,566.79	1,306,715,735.74	907,645,196.73
装备制造业	117,329,134.59	119,516,375.00	465,073,747.58	441,929,878.78
房地产业务	1,278,547,140.51	695,586,057.07	839,141,061.09	460,556,769.94
现代服务	135,308,078.90	133,178,134.72	2,500,927.07	5,158,548.01
其他业务小计	211,690,458.21	39,555,897.37	382,325,608.03	241,401,063.89
材料销售	12,589,469.37	5,097,487.49	13,418,555.59	10,786,396.95
动能			56,308,502.55	54,745,712.42
提供劳务	17,798,005.51	22,299,916.21	106,293,807.62	57,072,882.64
其他	181,302,983.33	12,158,493.67	206,304,742.27	118,796,071.88
合计	1,742,874,812.21	987,836,464.16	1,689,041,343.77	1,149,046,260.62

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,531,640.34	-8,120,340.33
处置长期股权投资产生的投资收益		510,086,468.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,476.14
合计	-8,531,640.34	501,968,604.71



6、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-28,334,502.23	126,737,687.89
加：资产减值准备	18,882,329.80	125,486.86
信用资产减值损失	91,214,595.90	16,503,546.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,217,627.51	95,556,511.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	18,589,095.81	18,684,654.14
长期待摊费用摊销	177,505.81	70,141.32
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）	-4,488,766.28	202,472.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,953.53	291,622.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,292,927.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	562,055,828.28	607,335,823.26
投资损失（收益以“-”号填列）	8,531,640.34	-501,968,604.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,359,269.62	1,149,667.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-40,535,328.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	243,173,974.87	-74,454,437.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,077,594,725.02	613,304,157.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-76,386,657.88	-766,092,009.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-277,146,624.92	137,446,719.35
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	149,344,689.60	63,701,667.52
减：现金的年初余额	63,701,667.52	46,653,002.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	85,643,022.08	17,048,665.40



(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	149,344,689.60	63,701,667.52
其中：库存现金	37,018.29	59,284.29
可随时用于支付的银行存款	149,307,671.31	63,642,383.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	149,344,689.60	63,701,667.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2025 年 4 月 29 日由董事会通过及批准发布。





营业执照

统一社会信用代码

911101050805090096



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业
101050524918

(副本)4-1)



名 称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 黄锦辉

出 资 额 2371 万元
成 立 日 期 2013 年 10 月 22 日
主 营 场 所 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

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

登 记 机 关

2025 年 03 月 15 日



企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0000109

说 明

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



会 计 师 事 务 所
执 业 证

利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)
统一社会信用代码: 911101050524976
名称: 利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 黄锦辉
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11000154
批准执业文号: 京财会许可[2013]0061号
批准执业日期: 2013年10月11日



中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会

姓 名 Full name 马康乐
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975年3月15日
工作单位 Working unit 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 41010319750315139X



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 马康乐
证书编号: 620100190275

证书编号: 620100190275
No. of Certificate

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

发证日期: 2020 年 3 月 27 日
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d

4 5



