



甘肃省国有资产投资集团有限公司

# 审计报告

瑞华审字[2019]62010103号

## 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	4
2、 合并利润表 .....	6
3、 合并现金流量表 .....	7
4、 合并所有者权益变动表 .....	8
5、 资产负债表 .....	10
6、 利润表 .....	12
7、 现金流量表 .....	13
8、 所有者权益变动表 .....	14
9、 财务报表附注 .....	16





通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层  
Postal Address 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza Building 7 NO 8 Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code) : 100077  
电话 (Tel) : +86(10)88095588 传真 (Fax) : +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字【2019】62010103号

甘肃省国有资产投资集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018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，公允反映了甘肃国投2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018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，我们独立于甘肃国投，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

甘肃国投管理层（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，管理层负责评估甘肃国投的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算甘肃国投、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督甘肃国投的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对甘肃国投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甘肃国投不能持续经营。

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



(六) 就甘肃国投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。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2019年4月30日





# 合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八、1	28,589,691,006.33	17,985,616,454.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	491,361,681.59	497,091,713.15
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、3	11,558,614,259.82	10,152,370,251.31
预付款项	八、4	8,596,899,297.84	7,393,918,084.33
其他应收款	八、5	13,195,317,700.73	12,437,336,193.68
存货	八、6	26,205,299,056.69	28,608,073,384.95
持有待售资产	八、7	4,240,158.68	60,694,811.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、8	2,599,194,169.79	3,774,852,602.99
<b>流动资产合计</b>		<b>91,240,617,331.47</b>	<b>80,909,953,497.26</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
△发放贷款及垫款	八、9	3,184,022,250.00	2,297,018,750.00
可供出售金融资产	八、10	32,410,750,741.10	32,524,811,917.53
持有至到期投资	八、11	1,091,000,000.00	598,500,000.00
长期应收款	八、12	3,132,352,891.40	3,323,162,358.33
长期股权投资	八、13	19,890,749,928.20	17,829,748,302.29
投资性房地产	八、14	2,851,496,983.20	3,583,049,514.63
固定资产	八、15	78,048,577,060.43	73,209,680,862.56
在建工程	八、16	16,442,559,536.65	18,341,296,595.35
生产性生物资产	八、17	385,823,035.37	347,149,333.54
油气资产			
无形资产	八、18	15,175,202,241.98	14,878,617,469.43
开发支出	八、19	1,362,197.73	
商誉	八、20	285,630,106.73	285,630,106.73
长期待摊费用	八、21	288,362,234.59	237,584,850.58
递延所得税资产	八、22	1,656,099,613.52	2,139,540,011.86
其他非流动资产	八、23	789,271,775.84	1,241,932,012.20
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>175,633,260,596.74</b>	<b>170,837,722,085.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>266,873,877,928.21</b>	<b>251,747,675,582.29</b>



# 合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>		—	—
短期借款	八、24	35,878,750,583.69	37,269,343,985.89
△吸收存款及同业存放	八、25	2.52	376,201.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、26	17,604,835.36	24,165,680.98
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、27	16,128,598,119.86	16,946,685,614.01
预收款项	八、28	4,281,594,707.12	2,969,942,242.48
应付职工薪酬	八、29	862,895,317.06	384,327,815.09
应交税费	八、30	920,130,173.02	1,359,108,777.05
其他应付款	八、31	11,449,514,271.13	8,347,852,730.74
持有待售负债			55,000,000.00
一年内到期的非流动负债	八、32	12,240,903,885.25	17,154,302,584.35
其他流动负债	八、33	158,811,518.20	1,751,456,221.41
<b>流动负债合计</b>		<b>81,938,803,413.21</b>	<b>86,262,561,853.90</b>
<b>非流动负债:</b>		—	—
长期借款	八、34	47,731,250,213.48	40,197,676,326.84
应付债券	八、35	17,956,032,713.99	16,023,419,977.08
长期应付款	八、36	6,668,427,719.50	4,055,152,986.43
长期应付职工薪酬	八、37	3,993,880,145.02	3,992,512,150.42
预计负债	八、38	1,517,705,416.14	1,509,905,759.03
递延收益	八、39	1,823,620,548.74	1,711,893,966.07
递延所得税负债	八、22	3,782,047,953.25	3,514,185,809.30
其他非流动负债	八、40	4,128,593.92	2,768,695.98
<b>非流动负债合计</b>		<b>83,477,093,304.04</b>	<b>71,007,515,671.15</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>165,415,896,717.25</b>	<b>157,270,077,525.05</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>		—	—
实收资本(或股本)	八、41	12,313,099,881.00	11,970,565,500.00
国有资本		12,313,099,881.00	11,970,565,500.00
其中: 国有法人资本		1,970,565,500.00	1,970,565,500.00
其他权益工具			
资本公积	八、42	44,950,742,824.90	41,597,755,992.30
减: 库存股			
其他综合收益	八、61	-798,777,622.65	443,403,956.36
专项储备	八、43	102,940,421.94	111,754,123.10
盈余公积	八、44	133,696,886.83	126,036,154.93
其中: 法定公积金		133,696,886.83	126,036,154.93
△一般风险准备	八、45	65,082,831.04	47,289,290.60
未分配利润	八、46	7,588,638,053.17	7,160,636,390.07
<b>归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>64,355,423,276.23</b>	<b>61,457,441,407.36</b>
*少数股东权益		37,102,557,934.73	33,020,156,649.88
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>101,457,981,210.96</b>	<b>94,477,598,057.24</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>266,873,877,928.21</b>	<b>251,747,675,582.29</b>

载于第16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

2018年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		241,035,994,696.05	229,550,402,331.38
其中：营业收入	八、47	240,830,410,385.23	229,360,975,240.16
△利息收入	八、48	172,164,499.49	187,846,902.56
△手续费及佣金收入	八、49	33,419,811.33	1,580,188.66
二、营业总成本		239,015,560,334.56	229,917,980,737.89
其中：营业成本	八、47	226,317,394,270.74	219,316,154,809.97
△利息支出	八、48	99,702,159.69	75,783,091.84
△手续费及佣金支出	八、49	5,748,355.12	606,822.19
税金及附加		931,964,788.76	868,729,198.12
销售费用	八、50	1,458,634,518.73	1,225,510,898.18
管理费用	八、50	3,369,825,955.88	2,606,272,673.59
研发费用	八、51	422,978,807.52	220,675,702.31
财务费用	八、50	3,860,075,742.86	3,428,543,442.39
资产减值损失	八、52	2,549,235,735.26	2,175,704,099.30
其他			
加：其他收益	八、53	451,187,190.25	243,063,529.60
投资收益（损失以“-”号填列）	八、54	1,143,583,223.47	121,291,958.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、54	1,086,552,673.73	991,490,022.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、55	103,330,649.87	977,420,672.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、56	8,275,700.77	19,660,111.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,736,811,125.85	993,857,864.96
加：营业外收入	八、57	311,650,822.71	684,882,753.24
减：营业外支出	八、58	705,840,687.08	374,770,673.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,342,621,261.48	1,303,969,944.76
减：所得税费用	八、59	1,470,959,818.49	426,085,223.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,871,661,442.99	877,884,720.78
（一）按所有权归属分类		—	—
归属于母公司所有者的净利润		980,491,378.22	105,649,092.58
*少数股东损益		891,170,064.77	772,235,628.20
（二）按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润		1,871,661,442.99	877,884,720.78
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	八、61	-1,699,285,624.38	-417,920,785.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,247,726,979.29	-248,124,159.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-606,017,088.38	112,735,840.04
1、重新计量设定受益计划变动额		-606,017,088.38	112,735,840.04
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-641,709,890.91	-360,859,999.67
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-19,957,612.52	8,765,066.09
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-661,335,742.40	-124,163,863.05
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		39,583,464.01	-245,461,202.70
6、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-451,558,645.09	-169,796,626.25
七、综合收益总额		172,375,818.61	459,963,934.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-267,235,601.07	-142,475,067.05
*归属于少数股东的综合收益总额		439,611,419.68	602,439,001.95

载于第16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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： 6



会计机构负责人：







# 合并现金流量表

2018年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		266,866,363,692.95	239,664,854,800.85
△客户存款和同业存放款项净增加额		-376,199.38	376,201.90
△收取利息、手续费及佣金的现金		189,354,974.88	204,955,484.78
收到的税费返还		68,998,137.70	128,317,288.85
收到其他与经营活动有关的现金		7,343,584,787.18	11,881,016,839.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>274,467,925,393.33</b>	<b>251,879,520,615.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		237,639,410,482.25	217,524,538,699.35
△客户贷款及垫款净增加额		34,753,392.80	-11,200,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		77,717,892.01	-379,145,373.39
△支付利息、手续费及佣金的现金		83,676,151.61	73,641,339.47
支付给职工以及为职工支付的现金		7,131,957,970.60	5,533,579,703.73
支付的各项税费		5,205,954,748.61	4,385,037,702.63
支付其他与经营活动有关的现金		9,690,555,713.68	8,345,541,232.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>259,864,026,351.56</b>	<b>235,471,993,304.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八、61	<b>14,603,899,041.77</b>	<b>16,407,527,311.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		7,266,515,331.32	7,750,401,771.83
取得投资收益收到的现金		862,342,524.35	677,383,712.46
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		936,352,707.22	243,409,373.73
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		31,294,976.32	-32,295,972.74
收到其他与投资活动有关的现金		1,057,097,004.41	2,727,189,234.37
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>10,153,602,543.62</b>	<b>11,366,088,119.65</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		6,685,808,343.79	4,861,913,397.23
投资支付的现金		6,760,272,539.66	15,851,345,858.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-350,546.99	8,981,186.71
支付其他与投资活动有关的现金		1,862,357,042.17	3,309,074,439.62
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,308,087,378.63</b>	<b>24,031,314,881.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,154,484,835.01</b>	<b>-12,665,226,762.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		143,123,077.00	2,485,057,461.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		143,123,077.00	538,960,000.48
取得借款收到的现金		104,362,672,224.59	65,562,552,189.52
△发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	2,100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,929,186,383.77	2,008,017,949.28
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>110,434,981,685.36</b>	<b>72,155,627,600.36</b>
偿还债务支付的现金		101,916,303,077.71	69,634,286,743.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,930,123,714.10	5,075,500,331.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		94,334,058.58	58,374,398.24
支付其他与筹资活动有关的现金		4,051,136,435.06	4,500,214,534.66
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>110,897,563,226.87</b>	<b>79,210,001,609.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-462,581,541.51</b>	<b>-7,054,374,009.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-68,265,709.72</b>	<b>196,345,909.12</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、62	<b>8,918,566,955.53</b>	<b>-3,115,727,551.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八、62	17,360,211,277.92	20,475,938,829.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、62	<b>26,278,778,233.45</b>	<b>17,360,211,277.92</b>

载于第16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

## 2018年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权益 合计
一、上年年末余额	11,970,665,500.00	41,597,755,662.30	443,403,856.36	111,764,123.10	126,036,154.63	47,289,290.50	7,160,636,390.07	61,457,141,407.36	33,020,156,640.88	94,477,598,057.24
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	11,970,665,500.00	41,597,755,662.30	443,403,856.36	111,754,123.10	126,036,154.63	47,289,290.50	7,160,636,390.07	61,457,141,407.36	33,020,156,640.88	94,477,598,057.24
三、本年年末净资产（减少以“-”号填列）	342,534,381.00	3,352,966,832.60	-1,242,181,579.01	-8,813,701.16	7,660,731.90	17,793,540.44	428,001,663.10	2,897,981,868.87	4,062,401,284.85	6,960,383,153.72
（一）综合收益总额			-1,242,726,979.29				980,491,378.22	-267,235,601.07	439,611,419.68	172,375,818.61
（二）所有者投入和减少资本		3,695,521,213.60	5,545,400.28				-527,035,442.78	3,174,031,171.10	4,066,468,927.43	7,240,500,096.53
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		3,695,521,213.60	5,545,400.28							
（三）专项储备提取和使用				-8,813,701.16			-527,035,442.78	3,174,031,171.10	445,164,989.64	3,619,196,170.74
1.提取专项储备				180,597,987.20				-8,813,701.16	-19,157,769.91	-27,971,471.07
2.使用专项储备				159,411,688.36				150,567,987.20	148,544,150.77	299,142,137.97
（四）利润分配								159,411,688.36	167,701,920.68	327,113,608.04
1.提取盈余公积					7,660,731.90			-7,660,731.90	-404,521,292.36	-404,521,292.36
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		-342,534,381.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	342,534,381.00	-342,534,381.00								
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										
四、本年年末余额	12,313,069,881.00	44,950,742,824.90	-768,777,822.65	102,940,421.94	133,696,896.63	65,082,831.04	7,588,639,053.17	64,355,423,276.23	37,102,557,934.73	101,457,981,210.96

公司于第16页至第133页的财务报表附注是财务报表的重要组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人员签署

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

戈冯印文

之武印浚

磊史印光



# 合并所有者权益变动表（续）

## 2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：甘肃陇南国有资产投资集团有限公司

项	上年金额									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,970,565,500.00	41,986,287,504.77	691,528,115.99	78,382,989.52	117,875,261.94	38,975,103.68	7,062,578,057.57	61,946,192,543.47	30,215,486,037.52	92,161,678,580.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	11,970,565,500.00	41,986,287,504.77	691,528,115.99	78,382,989.52	117,875,261.94	38,975,103.68	7,062,578,057.57	61,946,192,543.47	30,215,486,037.52	92,161,678,580.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-388,531,512.47	-248,124,159.63	33,371,133.58	8,160,892.99	8,314,186.92	98,058,322.50	-488,751,136.11	2,804,670,612.36	2,315,919,476.25
（一）综合收益总额			-248,124,159.63				105,649,092.58	-142,475,067.05	602,439,001.95	459,963,934.90
（二）所有者投入和减少资本		-388,531,512.47				3,575.28	11,917,634.55	-376,610,302.64	2,202,231,610.41	1,825,621,307.77
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		-388,531,512.47				3,575.28	11,917,634.55	-376,610,302.64	2,202,231,610.41	1,825,621,307.77
（三）专项储备提取和使用				33,371,133.58				33,371,133.58		33,371,133.58
1、提取专项储备				60,166,322.62				60,166,322.62		60,166,322.62
2、使用专项储备				26,795,189.04				26,795,189.04		26,795,189.04
（四）利润分配					8,160,892.99	8,310,611.64	-19,508,404.83	-3,036,900.00		-3,036,900.00
1、提取盈余公积					8,160,892.99		-8,160,892.99			
其中：法定公积金					8,160,892.99		-8,160,892.99			
任意公积金										
#储备基金										
#企业发展基金										
#专项储备										
#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						8,310,611.64	-8,310,611.64			
4、其他							-3,036,900.00	-3,036,900.00		-3,036,900.00
（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										
四、本年年末余额	11,970,565,500.00	41,597,755,992.30	443,403,956.36	111,754,123.10	126,036,154.93	47,289,290.60	7,160,636,390.07	61,457,441,407.36	33,020,156,649.88	94,477,598,057.24

截至第10页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页附注为财务报表的组成部分

单位负责人：  
主财务会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表

2018年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		6,783,670,958.02	3,727,513,298.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		90,999.62	250,800.21
衍生金融资产			
应收票据及应收账款			
预付款项		271.09	
其他应收款	十二、1	4,184,331,015.03	3,654,009,990.37
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>10,968,093,243.76</b>	<b>7,381,774,088.63</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
△发放贷款及垫款		1,964,000,000.00	798,000,000.00
可供出售金融资产		1,834,959,900.66	2,559,522,132.02
持有至到期投资		500,000,000.00	500,000,000.00
长期应收款		554,500,000.00	687,500,000.00
长期股权投资	十二、2	33,199,214,488.04	30,476,260,828.63
投资性房地产			
固定资产		3,464,719.90	3,716,614.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,056,139,108.60</b>	<b>35,024,999,575.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>49,024,232,352.36</b>	<b>42,406,773,663.85</b>



# 资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		7,150,000,000.00	6,105,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			39,396.00
预收款项			
应付职工薪酬		9,587,540.59	7,093,002.08
应交税费		734,463.85	1,061,099.78
其他应付款		2,595,765,128.43	603,085,080.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,457,500,000.00	
其他流动负债			1,195,015,720.00
<b>流动负债合计</b>		<b>11,213,587,132.87</b>	<b>7,911,294,298.48</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		557,000,000.00	287,500,000.00
应付债券		7,320,000,000.00	6,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,907,205,000.00	1,907,205,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		48,145,833.34	222,991,126.18
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,832,350,833.34</b>	<b>8,917,696,126.18</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>21,045,937,966.21</b>	<b>16,828,990,424.66</b>
<b>所有者权益(或所有者权益):</b>			
实收资本		12,313,099,881.00	11,970,565,500.00
国有资本		12,313,099,881.00	11,970,565,500.00
其中: 国有法人资本		1,970,565,500.00	1,970,565,500.00
实收资本净额		12,313,099,881.00	11,970,565,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		14,732,951,628.84	12,207,088,690.84
减: 库存股			
其他综合收益		133,244,953.59	677,738,444.63
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		133,696,886.83	126,036,154.93
其中: 法定公积金		133,696,886.83	126,036,154.93
任意公积金			
未分配利润		665,301,035.89	596,354,448.79
<b>归属于母公司所有者权益(或所有者权益)合计</b>		<b>27,978,294,386.15</b>	<b>25,577,783,239.19</b>
*少数所有者权益			
<b>所有者权益(或所有者权益)合计</b>		<b>27,978,294,386.15</b>	<b>25,577,783,239.19</b>
<b>负债和所有者权益(或所有者权益)总计</b>		<b>49,024,232,352.36</b>	<b>42,406,773,663.85</b>

载于第16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







# 利润表

2018年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入	十二、3	3,880,234,893.81	336,811,690.79
其中：营业收入	十二、3	3,880,234,893.81	336,811,690.79
二、营业总成本		4,412,964,166.03	598,148,154.44
其中：营业成本	十二、3	4,311,880,381.03	801,472,191.92
税金及附加		4,474,646.14	2,050,403.21
销售费用			
管理费用		30,648,384.91	22,508,228.07
其中：党建工作经费			
研发费用			
财务费用		-55,021,389.94	-155,588,438.75
资产减值损失		120,982,143.89	-72,294,230.01
其他			
加：其他收益		38,308.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	611,293,902.18	344,596,060.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		497,227,362.93	274,658,657.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-118,981.15	44,173.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,483,956.83	83,303,770.45
加：营业外收入		1,789,945.64	20,359.00
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		3,666,583.47	1,715,199.52
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,607,319.00	81,608,929.93
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		76,607,319.00	81,608,929.93
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		76,607,319.00	81,608,929.93
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润			
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-544,493,491.04	-61,382,387.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-544,493,491.04	-61,382,387.28
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-544,493,491.04	-61,382,387.28
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-19,957,612.52	8,765,066.09
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-524,535,878.52	-70,147,453.37
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
*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		-467,886,172.04	20,226,542.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-467,886,172.04	20,226,542.65
*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16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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：12



会计机构负责人：





## 现金流量表

2018年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本 年 金 额	上 年 金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4 135,629,154.49	
△收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,330,003,391.97	14,203,906,695.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,465,632,546.46</b>	<b>14,203,906,695.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,109,522,378.78	10,165.66
△支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,106,227.58	11,802,217.79
支付的各项税费		14,869,064.40	18,935,449.91
支付其他与经营活动有关的现金		2,974,562,734.84	9,197,936,487.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,116,060,405.60</b>	<b>9,228,684,320.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二、5	<b>1,349,572,140.86</b>	<b>4,975,222,374.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		98,544,111.05	101,207,500.00
取得投资收益收到的现金		51,178,197.80	100,210,315.09
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>149,722,308.85</b>	<b>201,417,815.09</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		184,268.28	2,009,545.29
投资支付的现金		79,139,330.08	1,898,375,126.38
△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		26,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>105,323,598.36</b>	<b>1,900,384,671.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,398,710.49</b>	<b>-1,698,966,856.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,569,500,000.00	9,207,220,720.00
△发行债券收到的现金		2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,069,500,000.00</b>	<b>10,707,220,720.00</b>
偿还债务支付的现金		8,681,490,520.00	11,790,677,398.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,822,671.38	779,452,788.13
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,407,313,191.38</b>	<b>12,570,130,186.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,662,186,808.62</b>	<b>-1,862,909,466.13</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十二、5	<b>3,056,157,659.97</b>	<b>1,413,346,052.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十二、5	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二、5	<b>6,783,670,958.02</b>	<b>3,727,513,298.05</b>

载于第16页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15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

## 2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：甘肃国投资产投资集团有限公司

项 目	本年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或实收资本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00	12,207,088,690.84	677,738,444.63	—	128,036,154.93	596,354,448.79	25,577,783,239.19
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	11,970,565,500.00	12,207,088,690.84	677,738,444.63	—	128,036,154.93	596,354,448.79	25,577,783,239.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	342,534,381.00	2,525,862,938.00	-544,493,491.04	—	7,660,731.90	68,946,587.10	2,400,511,146.96
（一）综合收益总额	—	—	-544,493,491.04	—	—	76,607,319.00	-467,886,172.04
（二）所有者投入和减少资本	—	2,868,397,319.00	—	—	—	—	2,868,397,319.00
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	2,868,397,319.00	—	—	—	—	2,868,397,319.00
（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	—	—	—	—	7,660,731.90	-7,660,731.90	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	7,660,731.90	-7,660,731.90	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	7,660,731.90	-7,660,731.90	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—
*储备基金	—	—	—	—	—	—	—
*企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—
*利润归还投资者	—	—	—	—	—	—	—
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	342,534,381.00	-342,534,381.00	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或实收资本）	342,534,381.00	-342,534,381.00	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或实收资本）	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—
5、其他	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	12,313,099,881.00	14,732,951,628.84	133,244,953.59	—	133,696,886.83	665,301,035.89	27,978,294,386.15

截至第14页至第133页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第15页的财务报表附注如下：

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（续）

## 2018年度

金额单位：人民币元

项	上年金额						所有者权益合计
	实收资本 (或实收资本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00	11,551,607,328.97	739,120,831.91	117,875,261.94	525,943,311.85	24,905,112,234.67	24,905,112,234.67
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	11,970,565,500.00	11,551,607,328.97	739,120,831.91	117,875,261.94	525,943,311.85	24,905,112,234.67	24,905,112,234.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		655,481,361.87	-61,382,387.28	8,160,892.99	70,411,136.94	672,671,004.52	672,671,004.52
（一）综合收益总额			-61,382,387.28		81,608,929.93	20,226,542.65	20,226,542.65
1. 所有者投入和减少资本		655,481,361.87				655,481,361.87	655,481,361.87
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. 优先股计入所有者权益的金额							
4. 其他		655,481,361.87				655,481,361.87	655,481,361.87
（二）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				8,160,892.99	-11,197,792.99	-3,036,900.00	-3,036,900.00
其中：法定公积金				8,160,892.99	-8,160,892.99		
任意公积金				8,160,892.99	-8,160,892.99		
2. 储备基金							
3. 企业发展基金							
4. 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							
4. 其他					-3,036,900.00	-3,036,900.00	-3,036,900.00
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或实收资本）							
2. 盈余公积转增资本（或实收资本）							
3. 盈余公积转存货							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他							
四、本年年末余额	11,970,565,500.00	12,207,088,690.84	677,738,444.63	126,036,154.93	596,354,448.79	25,577,783,239.19	25,577,783,239.19



编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

截至第16页至第133页的财务报表附注基本财务报表的组成部分



会计师事务所：15

主管会计工作负责人：



第15页至第15页的财务报表附注基本财务报表的组成部分

单位负责人：



## 甘肃省国有资产投资集团有限公司 2018 年度财务报表附注

### 一、企业的基本情况

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

本公司注册地址：兰州市城关区静宁路 308 号

法定代表人：冯文戈

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

### 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 2018 年 12 月 31

日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### 1、会计期间

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

##### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

##### 4、企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证



券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。



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

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不

属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，



将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

外币现金流量采用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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且

其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除



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

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

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法



满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 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。

#### (9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的计提方法



## ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项作为单项金额重大应收款项。

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

## ②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合：	单独计提减值准备的应收款项除外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联组合：	按股权关系划分关联方组合

## B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合：	账龄分析法
关联组合：	不计提减值准备

## 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0-10	0-10
1-2年	5-30	5-30
2-3年	25-50	25-50
3年以上	30-100	30-100

## ③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大，但有客观证据表明其发生了减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，根据其未



来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## (2) 坏账准备的转回

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。



## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### （3）长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 12、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法



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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-60年	0-5	1.58-11.88
机器设备	7-18年	5	5.28-13.57
输电线路	30年	5	3.17
运输设备	5-10年	3-5	9.50-19.00
仪器仪表	10年	5	9.50
电子设备（办公设备）	3-5年	3-5	19.00-31.67
农业设施	15年	5	6.33
矿山井下设施		按生产矿石量 18 元/吨计提	
其他设备	3-8年	3-5	11.88-31.67

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

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

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

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

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状

态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### (2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果



有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 18、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

## 19、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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



## 20、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）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。

## 21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 23、政府补助

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

益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。



## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：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，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务



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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、持有待售

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再



按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 27、公允价值计量

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

### （1）公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括可供出售金融资产、交易性金融资产。

### （2）估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

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

### (3) 会计处理方法

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了修订。

### 2、会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

### 3、重要前期差错更正

项目	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额项目名称	影响金额
		增加 (+) /减少 (-)
因本公司之控股子公司金川集团股份有限公司调整事项，本期予以更正并追溯调整	资产减值损失	165,314,920.40
	可供出售金融资产	-165,314,920.40
	财务费用	-226,957,957.50
	长期借款	-105,727,375.00
	投资收益	-172,728,180.60
	资本公积	89,369,560.64
	少数股东损益	-112,115,569.37
	少数股东权益	-28,756,949.41
	营业成本	121,230,582.50
因本公司之控股子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司调整事项，本期予以更正并追溯调整	财务费用	305,579.85
	递延所得税资产	21,773.47
	固定资产	6,200,375.90
	管理费用	-90,000.00
	年初未分配利润	-310,677.37
	其他流动资产	-443,208.58
	其他应付款	45,000.00



项目	对年初/上年度相关财务报表项	影响金额
	目的影响金额项目名称	增加 (+) /减少 (-)
因本公司之控股子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司调整事项，本期予以更正并追溯调整	所得税费用	8,624,828.62
	投资性房地产	-4,051,547.55
	一年内到期的非流动负债	-7,615,560.92
	营业成本	3,571,738.48
	营业外收入	-2,730,536.84
	营业外支出	-905,191.35
	应付账款	1,670,354.25
	应付职工薪酬	-90,000.00
	应交税费	-7,629,397.32
	在建工程	-7,339,587.37
	长期应付款	7,615,560.92
	资产处置收益	1,825,345.49
	因本公司之控股子公司甘肃农垦公司调整事项，本期予以更正并追溯调整	存货
递延收益		35,467,884.07
固定资产		45,303,296.56
货币资金		332,000.00
年初未分配利润		-27,546,540.29
其他流动资产		158,943.95
其他收益		21,230,672.86
其他应付款		21,676,978.37
其他应收款		-10,269,489.08
少数股东权益		-1,062,599.97
少数股东损益		165,003.19
所得税费用		-485,160.97
投资性房地产		-437,861.63
未分配利润		1,111,508.12
无形资产		-78,225.52
营业成本	28,336,552.18	
营业收入	-626,347.15	

项目	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额项目名称	影响金额
		增加 (+) / 减少 (-)
因本公司之控股子公司甘肃省农垦集团有限责任公司调整事项, 本期予以更正并追溯调整	营业外收入	-2,470,854.65
	营业外支出	157,617.78
	应交税费	2,607,601.64
	应收账款	-290,546.21
	预付款项	-1,106,907.00
	长期待摊费用	-869,152.00
	长期应付款	-142,239.88
	资产处置收益	9,734,351.75

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/10%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%/15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
甘肃教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定, 自2018年5月1日起, 适用税率调整为 16%/10%。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1、一级子企业情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	金川集团股份有限公司(以下简称“金川公司”)	境内非金融子公司	金昌	金昌	有色金属冶炼
2	甘肃省电力投资集团有限责任公司(以下简称“甘肃电投公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	电力生产
3	甘肃省农垦集团有限责任公司(以下简称“甘肃农垦公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	农产品种植和加工
4	甘肃省工业交通投资公司(以下简称“甘肃工交公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	投资公司
5	甘肃兴陇资本管理有限公司(以下简称“兴陇资本公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	投资咨询



序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
6	甘肃生物产业创业投资基金有限公司(以下简称“生物基金公司”)	境内金融子公司	兰州	兰州	创业投资、咨询管理
7	甘肃兴陇基金管理有限公司(以下简称“兴陇基金公司”)	境内金融子公司	兰州	兰州	投资管理
8	甘肃国投新区开发建设有限公司(以下简称“国投新区公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	土地、房产、城市基础设施开发
9	甘肃资产管理有限公司(以下简称“甘肃资管公司”)	境内金融子公司	兰州	兰州	投资管理
10	丝绸之路大数据有限公司(以下简称“大数据公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	数据处理服务
11	甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司(以下简称“新材料基金公司”)	境内金融子公司	兰州	兰州	投资服务
12	兰州兰电电机有限公司(以下简称“兰州兰电公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	机电制造
13	天水长城果汁集团有限公司(以下简称“长城果汁公司”)	境内非金融子公司	天水	天水	农产品加工
14	兰州长城电工股份有限公司(以下简称“长城电工公司”)	境内非金融子公司	天水	天水	电器设备加工
15	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司(以下简称“三毛集团公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	针纺
16	甘肃长风电子科技有限公司(以下简称“长风电子公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	机电制造
17	甘肃省机械科学研究院有限责任公司(以下简称“机械院公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	科研及技术服务
18	甘肃省化工研究院有限责任公司(以下简称“化工院公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	科研及技术服务
19	兰州助剂厂有限责任公司(以下简称“助剂厂公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	化工品生产
20	甘肃金创绿丰环境技术有限公司(以下简称“金创绿丰公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	环保项目
21	甘肃省安全生产科学研究院有限公司(以下简称“安科院公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	安全生产及工业科研
22	甘肃省皮革塑料研究所有限公司(以下简称“皮革公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	皮革和塑料制品研究及销售
23	甘肃省高科技创业服务中心有限责任公司(以下简称“高科公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	高新技术项目
24	甘肃省科学器材有限责任公司(以下简称“科学器材公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	批发零售
25	甘肃省科技发展投资有限责任公司(以下简称“科技发展公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	中介服务
26	兰州天际环境保护有限公司(以下简称“天际环保公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	环保产品的研发、销售
27	甘肃省轻工业研究院有限责任公司(以下简称“轻工业院公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	咨询、设计和技术服务
28	甘肃省膜科学技术研究院有限公司(以下简称“膜科院公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	设计及设备生产
29	甘肃工大舞台技术工程有限公司(以下简称“工大舞台公司”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	舞台工程

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
30	兰州理工合金粉末有限责任公司（以下简称“理工合金公司”）	境内非金融子公司	兰州	兰州	制造业
31	上海陇苑实业发展有限公司（以下简称“上海陇苑公司”）	境内非金融子公司	上海	上海	批发业
32	甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药投公司”）	境内非金融子公司	兰州	兰州	中药材种植、销售
33	兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“三毛派神公司”）	境内非金融子公司	兰州	兰州	纺织、咨询服务

(续)

序次	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	金川公司	2,294,654.47	48.67	51.74	1,116,839.18	其他
2	甘肃电投公司	362,000.00	100.00	100.00	362,000.00	其他
3	甘肃农垦公司	60,000.00	100.00	100.00	60,000.00	其他
4	甘肃工交公司	68,432.00	100.00	100.00	56,909.09	其他
5	兴陇资本公司	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	出资设立
6	生物基金公司	30,000.00	45.00	45.00	13,500.00	出资设立
7	兴陇基金公司	3,000.00	100.00	60.00	3,000.00	出资设立
8	国投新区公司	30,000.00	78.95	100.00	9,000.00	出资设立
9	甘肃资管公司	200,000.00	54.00	51.00	108,000.00	出资设立
10	大数据公司	5,000.00	37.00	37.00	740.00	出资设立
11	新材料基金公司	25,000.00	65.91	65.91	5,800.00	出资设立
12	兰州兰电公司	10,434.00	76.52	76.52	7,984.00	划转
13	长城果汁公司	11,133.90	46.03	46.03	5,752.70	股权收购、划转
14	长城电工公司	44,174.80	38.77	38.77	86,666.45	股权收购、划转
15	三毛集团公司	42,641.70	100.00	100.00	42,641.70	划转
16	长风电子公司	31,404.15	100.00	77.30	31,404.15	债转股、划转
17	机械院公司	1,864.00	100.00	100.00	1,702.94	划转
18	化工院公司	3,925.00	100.00	100.00	3,654.96	划转
19	助剂厂公司	6,846.00	100.00	100.00	6,846.00	划转
20	金创绿丰	6,745.65	75.00	75.00	9,138.99	划转
21	安科院公司	3,436.00	100.00	100.00	724.95	划转
22	皮革公司	392.00	100.00	100.00	274.99	划转
23	高科公司	6,307.00	100.00	100.00	6,307.00	划转
24	科学器材公司	374.00	100.00	100.00	374.00	划转
25	科技发展公司	22,000.00	100.00	100.00	22,000.00	划转
26	天际环保公司	1,000.00	52.00	52.00		划转



序次	企业名称	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
27	轻工院公司	6,300.00	100.00	100.00	6,300.00	划转
28	膜科院公司	2,846.00	100.00	100.00	2,285.79	划转
29	工大舞台公司	1,280.00	57.74	57.74	684.64	划转
30	理工合金公司	500.00	65.65	65.65	149.69	划转
31	上海陇苑公司	30,000.00	100.00	100.00	1,600.00	出资设立
32	甘肃药投公司	100,000.00	100.00	100.00	1,000.00	出资设立
33	三毛派神公司	38,033.05	64.86	64.86	131,595.22	股权收购、划转

## 2、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

单位：万元

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	金川公司	47.67	51.74	2,294,654.47	1,116,839.18	一级	本公司是大股东，其他股权分散
2	生物基金公司	45.00	45.00	30,000.00	13,500.00	一级	本公司是大股东，其他股权分散
3	大数据公司	37.00	37.00	5,000.00	740.00	一级	本公司是大股东，管理人员主要本公司委派
4	长城果汁公司	46.03	46.03	9,000.00	7,523.38	一级	本公司是大股东，其他股权分散
5	长城电工公司	38.77	38.77	44,174.80	86,666.45	一级	本公司是大股东，其他股权分散

## 3、重要非全资子公司情况

### (1) 少数股东

单位：万元

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当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	金川公司	48.26	74,708.35		1,580,856.44
2	兰州兰电公司	23.48	-4,056.48		21,274.93
3	长城电工公司	61.23	708.73	162.29	118,197.33
4	甘肃资管公司	46.00	4,154.60		99,423.37
5	三毛派神公司	35.14	8,340.20		58,023.62

### (2) 主要财务信息

单位：万元

项目	本年数				
	金川公司	兰州兰电公司	长城电工公司	甘肃资管公司	三毛派神公司
流动资产	4,539,784.19	113,690.78	339,936.05	257,065.75	266,163.55
非流动资产	7,080,651.51	379,059.40	126,252.77	195,490.54	167,899.58
资产合计	11,620,435.70	492,750.18	466,188.82	452,556.29	434,063.13
流动负债	4,583,269.08	79,343.27	209,628.65	236,418.53	246,407.94
非流动负债	2,929,969.86	277,460.58	50,650.89	-	21,514.05
负债合计	7,513,238.94	356,803.85	260,279.54	236,418.53	267,921.99
营业收入	22,087,513.24	38,252.66	178,413.67	20,558.43	211,464.92
净利润	136,578.84	-18,765.19	2,011.11	9,031.74	23,871.00
综合收益总额	60,658.56	-18,765.19	2,011.11	7,196.45	22,889.71
经营活动现金流量	1,158,508.78	68,988.76	149,700.42	21,938.82	259,032.38

(续)

项目	上年数				
	金川公司	兰州兰电公司	长城电工公司	资管公司	三毛派神公司
流动资产	4,700,551.57	112,470.79	342,593.68	272,380.51	252,050.90
非流动资产	7,102,736.05	351,532.22	126,380.82	174,667.27	128,826.55
资产合计	11,803,287.62	464,003.01	468,974.50	447,047.78	380,877.45
流动负债	5,665,961.42	89,347.70	227,538.83	238,106.47	154,344.28
非流动负债	2,424,983.20	219,943.79	34,179.72	-	25,779.39
负债合计	8,090,944.62	309,291.48	261,718.55	238,106.47	180,123.67
营业收入	21,704,238.99	38,622.50	190,434.90	-	191,543.69
净利润	106,191.94	-11,567.53	2,999.07	7,585.28	27,744.25
综合收益总额	106,191.94	-11,567.53	2,999.07	3,638.51	28,408.15
经营活动现金流量	998,221.88	4,260.69	-9,971.16	9,940.57	12,956.40

#### 4、本年新纳入合并范围的主体

##### (1) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	机械院公司	127,992,337.55	-2,636,900.79	股权划转
2	化工院公司	75,508,196.97	13,126,985.19	股权划转
3	助剂厂公司	143,751,838.91	4,227,130.48	股权划转



4	金创绿丰	98,239,181.03	867,595.92	股权划转
5	安科院公司	126,269,275.68	7,812,122.73	股权划转
6	皮革公司	5,838,446.05	-151,290.73	股权划转
7	高科公司	74,875,689.66	245,810.69	股权划转
8	科学器材公司	59,856,009.32	-1,878,972.16	股权划转
9	科技发展公司	456,341,914.18	6,781,648.02	股权划转
10	天际环保公司	30,699,250.45	2,042,939.81	股权划转
11	轻工院公司	137,395,838.72	1,030,936.04	股权划转
12	膜科院公司	129,121,204.99	2,032,192.58	股权划转
13	工大舞台公司	76,043,091.77	6,022,132.46	股权划转
14	理工合金公司	4,443,277.44	149,236.25	股权划转
15	上海陇苑公司	18,982,712.14	-1,017,287.86	投资设立
16	甘肃药投公司	9,998,241.00	-1,759.00	投资设立

#### 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 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日，“上年”指 2017 年度，“本年”指 2018 年度。

##### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,439,396.07	4,114,631.18
银行存款	26,926,835,881.49	17,287,073,206.97
其他货币资金	1,659,415,728.77	694,428,616.76
合计	28,589,691,006.33	17,985,616,454.91

受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额
银行承兑汇票保证金	517,429,464.65
信用证保证金	438,230,239.39
履约保证金	731,899,230.53
期货账户保证金	74,675,500.00
冻结投资款	225,948,000.00
保函保证金	17,697,582.48
法定存款准备金	155,909,486.73
法院冻结的货币资金	7,300,247.57
定期存款	136,000,000.00

项目	年末余额
其他	5,823,000.00
合计	2,005,880,017.05

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	24,517,046.26	204,690,546.82
其中：债务工具投资	24,422,906.64	
权益工具投资	94,139.62	203,274,983.65
其他		1,415,563.17
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	466,844,635.33	292,401,166.33
其中：债务工具投资	351,989,913.19	292,401,166.33
权益工具投资		
衍生金融产品	114,854,722.14	
合计	491,361,681.59	497,091,713.15

注：（1）交易性金融资产公允价值根据 2018 年最后一个交易日收盘价确定；

（2）指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值根据与交易对手签订的买卖协议及实际发生买卖时的银行回单。

## 3、应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据	2,654,687,053.70	2,438,391,832.39
应收账款	8,903,927,206.12	7,713,978,418.92
合计	11,558,614,259.82	10,152,370,251.31

### （1）应收票据

#### ①应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,443,259,494.30		2,443,259,494.30	2,142,078,072.13		2,142,078,072.13
商业承兑汇票	211,427,559.40		211,427,559.40	296,313,760.26		296,313,760.26
合计	2,654,687,053.70		2,654,687,053.70	2,438,391,832.39		2,438,391,832.39

#### ②年末已质押的应收票据

种类	年末已质押金额
银行承兑汇票	507,388,251.36
商业承兑汇票	-



种类	年末已质押金额
合计	507,388,251.36

## ③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

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,114,256,378.04	221,022,680.83
商业承兑汇票		10,802,960.00
合计	1,114,256,378.04	231,825,640.83

## (2) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,249,879,446.18	11.19	1,126,289,023.07	90.11
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,866,591,277.41	88.34	1,095,022,416.57	11.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	52,867,443.70	0.47	44,099,521.53	83.42
合计	11,169,338,167.29	100.00	2,265,410,961.17	20.28

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,414,922,446.94	14.53	1,225,347,202.65	86.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,281,893,820.84	85.05	763,607,275.12	9.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,277,536.70	0.42	35,160,907.79	85.18
合计	9,738,093,804.48	100.00	2,024,115,385.56	20.79

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
西藏汇利投资有限公司	297,912,168.04	297,912,168.04	5年以上	100.00	收回可能性较小
江西攀森贸易有限公司	209,878,336.20	209,878,336.20	4-5年	100.00	收回可能性较小
上海吉田投资集团有限公司	175,203,420.10	175,203,420.10	2-5年	100.00	收回可能性较小
杭州富云工贸有限公司	158,637,555.50	158,637,555.50	2-5年	100.00	收回可能性较小
西藏嘉旭物资贸易有限公司	140,442,768.00	140,442,768.00	5年以上	100.00	收回可能性较小
国网甘肃省电力公司	121,388,691.40		1-2年		确定可以收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
甘肃新川化工有限公司	32,313,885.42	32,313,885.42	5年以上	100.00	收回可能性较小
上海晋金实业有限公司	32,253,541.25	32,253,541.25	4-5年	100.00	收回可能性较小
江西江锂科技有限公司	32,013,098.41	32,013,098.41	4-5年	100.00	收回可能性较小
王为忠	17,710,610.48	17,710,610.48	5年以上	100.00	无力偿还
天津鑫胜宏塔新材料科技有限公司	9,750,074.84	9,750,074.84	2-3年	100.00	债务方涉及法律纠纷,资产被冻结
辽宁亿科铜业有限公司	2,988,706.58	2,988,706.58	3-4年	100.00	收回可能性较小
甘肃省电力公司	1,901,498.04		1年以内		1年内能够收回
甘南供电公司	300,233.67		1年以内		1年内能够收回
其他	17,184,858.25	17,184,858.25	1-5年	100.00	长期挂账,预计无法收回
合计	1,249,879,446.18	1,126,289,023.07	—	—	—

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## A 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	7,149,002,289.61	72.52	65,575,883.95	5,956,459,240.13	72.04	45,676,478.59
1-2年(含2年)	884,727,326.95	8.98	84,577,821.47	655,512,567.57	7.93	57,939,485.71
2-3年(含3年)	352,856,848.75	3.58	82,646,733.22	639,380,385.21	7.73	178,295,354.46
3年以上	1,470,752,015.99	14.92	860,661,977.93	1,016,922,668.75	12.30	481,721,684.85
合计	9,857,338,481.30	100.00	1,093,462,416.57	8,268,274,861.66	100.00	763,633,003.61

## B 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

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
关联组合				13,935,233.88		
个别认定	1,613,737.28					
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	6,079,058.83					
甘肃省煤炭进出口公司	1,560,000.00	100.00	1,560,000.00			
合计	9,252,796.11	—	1,560,000.00	13,935,233.88	—	

## ③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
-------	------	------	----	----------	------



债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
永昌金田种业有限责任公司	6,400,790.00	2,560,316.00	5年以上	40.00	企业改制资金周转困难
宁夏科捷锂电池股份有限公司	5,281,285.27	5,281,285.27	1-3年	100.00	收回可能性较小
南通瑞翔新材料有限公司	3,679,139.00	3,679,139.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
上海腾航金属材料有限公司	3,517,163.42	3,517,163.42	4-5年	100.00	收回可能性较小
酒泉吉龙农业有限责任公司(沈正军)	2,400,000.00	1,440,000.00	5年以上	60.00	挂账久远
中国轻纺城万盛布行	1,672,342.84	1,672,342.84		100.00	无法找到债务人
成都晶元新材料技术有限公司	1,609,000.00	1,609,000.00	3-4年	100.00	收回可能性较小
中国石油庆阳石化分公司	1,360,000.00		1年以内		
甘肃省植物油品厂	1,349,316.82	1,349,316.82	5年以上	100.00	无法收回
广州立盈工贸有限公司	1,250,365.36	1,250,365.36		100.00	无法找到债务人
Reshine(H.K)IndustrialCo., Limited	877,096.37	877,096.37	2-3年	100.00	收回可能性较小
芬兰镍业	759,552.43	759,552.43	1-2年	100.00	收回可能性较小
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01		100.00	无法找到债务人
山西北大农垦种业有限公司	561,627.50	224,651.00	5年以上	40.00	企业改制破产
史宗斌	549,190.85	549,190.85	5年以上	100.00	无法收回
临洮县铝业公司	521,578.58	521,578.58	3年以上	100.00	账龄3年以上
嘉峪关兴盛啤酒花种植有限公司	512,839.99	512,839.99	5年以上	100.00	无法收回
孙卫军	438,600.00	438,600.00	5年以上	100.00	无法收回
湖北其恒商贸有限公司	423,332.45	423,332.45	4-5年	100.00	收回可能性较小
四川绿丹至诚种业有限公司	402,936.50	241,174.60	5年以上	59.85	企业改制资金周转困难
石瑞林	400,000.00	400,000.00	3年以上	100.00	无法收回
临泽鲁能开源酒业有限责任公司	386,172.30	386,172.30	5年以上	100.00	无法收回
白银有色集团公司	253,000.00		1年以内		
甘肃省第一安装工程有限责任公司	183,300.00	183,300.00		100.00	收回可能性较小
甘肃西脉矿冶有限公司	155,000.00		1-2年		
中车兰州机车有限公司	150,000.00		1年以内		
嘉峪关市鑫天源物资有限公司	147,041.89	147,041.89	2-3年	100.00	预计无法收回
美国RT公司	142,930.31	142,930.31	3年以上	100.00	预计无法收回
岷县天昊黄金有限责任公司	140,000.00		1年以内		
天水师范学院	133,689.16		1年以内		

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
甘肃中石油昆仑燃气有限公司	100,000.00	88,000.00	3年以上	88.00	无法收回
其他	16,398,794.65	15,133,774.04	1-5年	92.29	挂账久远,收回可能性较小
合计	52,867,443.70	44,099,521.53	—	—	—

④本年转回的的坏账准备金额为 186,008,546.13 元。

⑤本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	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
肃南裕固族沙龙矿业公司	货款	11,049,148.00	无法收回	经管理层批准	否
西宁特钢股份有限公司	保修金	697,538.26	无法收回	经管理层批准	否
兰州远达科技有限公司	货款	498,097.31	无法收回	经管理层批准	否
温州开亿金属有限公司	货款	337,527.74	无法收回	经管理层批准	否
京陇(汪德昌)	项目服务费	188,520.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银公司冶炼厂熔炼厂	项目服务费	145,900.01	清理呆坏账	经管理层批准	否
北京奥瑞金种业有限责任公司临泽分公司	保修金	96,000.00	无法收回	经管理层批准	否
甘肃五龙房地产开发有限公司	项目服务费	74,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
四川琪达实业集团有限公司	货款	68,508.00	折让	经管理层批准	否
兰州交家电有限责任公司	项目服务费	68,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州建筑材料总公司	项目服务费	64,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃中贸房地产开发管理有限责任公司	项目服务费	50,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘州区党寨镇花家洼村民委员会	项目服务费	50,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
民贸城房地产公司	项目服务费	48,216.34	清理呆坏账	经管理层批准	否
上海朝能实业有限公司	货款	46,918.49	无法收回	经管理层批准	否
省建筑材料公司	项目服务费	37,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
重庆巨能建设集团项目二部	项目服务费	33,480.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
40号楼	长期挂账	33,056.89	无法收回	经管理层批准	否
永昌县裕丰灿房地产开发有限责任公司	项目服务费	30,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银春茂房地产公司	项目服务费	30,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃省永靖古典建筑工程总公司四分公司	项目服务费	27,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
马东拉黑	项目服务费	26,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
人保投资控股有限公司	项目服务费	25,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
乾盛房地产公司	项目服务费	25,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
庆阳市家源房地产开发	项目服务费	21,600.00	清理呆坏账	经管理层批准	否



债务人名称	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
有限公司					
四十一中	项目服务费	21,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
江苏淮阴水利建设有限公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
庆城县饮食服务有限责任公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
永昌县河西堡镇人民政府	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃至诚房地产公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
酒钢集团榆中钢铁有限公司	项目服务费	20,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
贵州建工集团第三建筑工程有限公司	项目服务费	19,870.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白龙江林管局舟曲林业局	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州电力修造厂	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
甘肃武威时代天马文化产业发展股份有限公司	项目服务费	18,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国太平洋财产保险股份有限公司甘肃分公司	项目服务费	16,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
李英杰	长期挂账	15,000.00	无法收回	经管理层批准	否
青海凤麒置业有限公司	项目服务费	15,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
中国十七冶集团有限公司	项目服务费	14,254.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
瓜州县舒馨房地产开发有限责任公司	项目服务费	10,550.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
瓜州县正和物业服务有限责任公司	项目服务费	10,550.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
白银大地城市建设有限公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
省食品运销公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
兰州铭帝铝业有限公司	项目服务费	10,000.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
其他		183,793.38		经管理层批准	
合计	—	14,261,028.42	—	—	—

## ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
昶泰兴(上海)投资管理有限公司	861,467,812.81	7.71	
可再生能源发展基金	623,556,390.27	5.58	
甘肃省电力公司	581,566,931.63	5.21	
西藏汇利投资有限公司	297,912,168.04	2.67	297,912,168.04
国网甘肃省电力公司	269,163,855.38	2.41	
合计	2,633,667,158.13	23.58	297,912,168.04

## 4、预付款项

## (1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,666,289,692.48	42.07	-	2,526,081,911.31	33.18	
1-2年(含2年)	557,164,890.73	6.39	451,772.98	205,508,623.57	2.70	41,191.58
2-3年(含3年)	156,424,314.20	1.79	74,762.51	343,244,655.26	4.51	57,855,931.45
3年以上	4,334,811,174.34	49.74	117,264,238.42	4,538,026,316.01	59.61	161,046,298.79
合计	8,714,690,071.75	100.00	117,790,773.91	7,612,861,506.15	100.00	218,943,421.82

## (2) 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	甘肃省国土资源厅	3,965,770,000.00	3年以上	探矿权价款尚未缴清,未办理探矿权证
甘肃电投常乐发电有限责任公司	哈尔滨锅炉厂有限责任公司	185,800,000.00	1-2年	合同标的未交付
甘肃电投常乐发电有限责任公司	哈尔滨电气股份有限公司	116,076,000.00	1-2年	合同标的未交付
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	宁县人民政府	97,107,209.00	3年以上	征拆手续尚未办理完毕 征拆手续尚未办理完毕
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	庆阳市西峰区财政局	50,000,000.00	3年以上	征拆手续尚未办理完毕 (办公基地征地款)
合计		4,414,753,209.00	—	—

## (3) 按欠款方归集的年未余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
甘肃省国土资源厅	3,965,770,000.00	45.51	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	557,400,000.00	6.40	
哈尔滨电气股份有限公司	346,090,000.00	3.97	
中艺编织品进出口公司	226,667,703.74	2.60	
宁县人民政府	97,107,209.00	1.11	
合计	5,193,034,912.74	59.59	

## 5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	49,075,850.30	43,329,960.33
应收股利	13,907,500.72	6,000,000.00
其他应收款	13,132,334,349.71	12,388,006,233.35
合计	13,195,317,700.73	12,437,336,193.68

## (1) 应收利息



## ①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	4,531,116.23	10,498,167.87
委托贷款	20,256,789.94	9,948,783.26
债券投资	609,653.25	6,782,173.24
其他	23,678,290.88	16,100,835.96
合计	49,075,850.30	43,329,960.33

## (2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	7,907,500.72	6,000,000.00		
其中：(1) 甘肃合德科学器材有限公司	24,349.89			
(2) 包头华鼎铜业发展有限公司	7,883,150.83			
账龄一年以上的应收股利	6,000,000.00			
其中：包头华鼎铜业发展有限公司	6,000,000.00			
合计	13,907,500.72	6,000,000.00	—	—

## (3) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	6,252,618,251.87	43.11	317,629,188.89	5.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,195,809,075.99	56.51	1,019,767,122.18	12.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	55,270,781.29	0.38	33,967,448.37	61.46
合计	14,503,698,109.15	100.00	1,371,363,759.44	9.46

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	232,270,732.69	1.69	76,869,798.70	33.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,462,298,656.93	98.00	1,245,989,841.29	9.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	42,353,937.65	0.31	26,057,453.93	61.52
合计	13,736,923,327.27	100.00	1,348,917,093.92	9.82

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,065,585,760.00		1-2年		
洛阳兴元铜业有限责任公司	366,993,882.73		1年以内		投资款
金川公司总校	187,314,895.25	187,314,895.25	1-4年	100.00	收回可能性较小
金川公司职工医院	171,168,416.25		1-5年		拟转为投资款
国网甘肃省电力公司	130,980,000.00	6,700,000.00	3年以上	5.12	确认无法收回
庆阳市公共资源交易中心	97,000,000.00		1-2年		土地保证金可收回
兰州西固热电有限责任公司	75,000,000.00	75,000,000.00	2-3年	100.00	确认无法收回
敦煌文博投资有限公司	70,000,000.00	7,000,000.00	1-2年	10.00	确认无法收回
甘肃电投日新应天科技有限公司	32,679,500.00	32,679,500.00	2-3年	100.00	日新公司已经进入破产程序确定可以收回
天津鑫茂鑫能源科技有限公司	16,023,297.68		3年以上		
敦煌国际酒店有限责任公司	13,110,000.00	250,000.00	1-3年	1.91	
兰州市人力资源和社会保障局	10,960,000.00		3年以上		确定可以收回
甘肃省国资委	10,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	30.00	账龄过长
核工业金华建设工程公司	5,802,499.96	5,684,793.64	3年以上	97.97	确认无法收回
合计	6,252,618,251.87	317,629,188.89	—	—	—

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	5,196,451,536.03	69.25	5,161,034.85	8,737,790,551.76	77.72	2,408,573.30
1-2年(含2年)	701,057,745.23	9.34	59,733,717.15	317,140,157.55	2.82	43,001,928.45
2-3年(含3年)	126,725,695.62	1.69	19,576,773.12	252,173,413.18	2.24	48,426,866.70
3年以上	1,479,666,956.69	19.72	935,295,597.06	1,936,465,260.21	17.22	1,152,303,709.53
合计	7,503,901,933.57	100.00	1,019,767,122.18	11,243,569,382.70	100.00	1,246,141,077.98

## B 采用关联方组合方法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	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联组合	576,800,000.00			2,229,150,000.00		
个别认定组合	137,689,510.62					



组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联组合	576,800,000.00			2,229,150,000.00		
基建办及扶贫基金等款项	1,836,812.75					
合计	716,326,323.37	—		2,229,150,000.00	—	

## ③年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
代垫款项	12,017,021.25	561,390.59	1-3年	4.67	代垫款项不计提
甘肃农垦宏颖建材有限责任公司	4,865,477.19	4,865,477.19	5年以上	100.00	无法收回
兰州新西部维尼纶有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	5年以上	100.00	无法收回
个人欠款	3,504,773.92	3,250,985.00	1-5年	92.76	
甘肃宝瑞杰房地产开发公司	2,746,997.41		6个月		确定可以收回
新疆东方金盛工贸有限公司米泉沙沟煤矿	2,080,244.00	2,080,244.00	3年以上	100.00	预计无法收回
张掖农场亚麻厂	1,928,598.40	1,928,598.40	5年以上	100.00	无法收回
平安国际融资租赁有限公司	1,750,000.00		3年以上		确定可以收回
甘肃农垦盛远农业有限责任公司	1,033,872.80	1,033,872.80	5年以上	100.00	清产核资 100% 计提坏账
大连华锐股份有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
甘肃金桥水科技(集团)股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	3年以上	100.00	2001年1月发生, 长期挂账, 催收无果。
其他	9,100,789.31	8,396,919.19	1-5年	99.14	
合计	55,270,781.29	33,967,448.37	—	—	—

④本期转回坏账准备金额 9,960,357.14 元, 本期收回已核销坏账准备金额 213,372.73 元。

## ⑤本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Triway International Ltd	货款	62,160,400.00	无法收回	股东会审批	
甘肃建设总承包公司	往来款	2,100,913.41	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
甘肃建设开发公司	往来款	894,087.18	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
甘肃深远建筑工程有限公司	往来款	719,365.80	公司停止经营, 款项无法收回	经管理层批准	否
齐刚	往来款	329,007.26	清理呆坏账	经管理层批准	否
徐宝贵	往来款	198,146.98	清理呆坏账	经管理层批准	否

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Triway International Ltd	货款	62,160,400.00	无法收回	股东会审批	
李向阳	往来款	103,599.75	清理呆坏账	经管理层批准	否
研究院食堂(原花庄)	往来款	99,667.83	清理呆坏账	经管理层批准	否
上海分院	往来款	49,500.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
离退休人员	往来款	13,020.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
韩伟孝	咨询费	10,000.00	确认无法收回	国资委报备	否
王博章	往来款	1,522.00	清理呆坏账	经管理层批准	否
其他	往来款	199,878.98	清理呆坏账	经管理层批准	否
合计	—	66,695,897.26	—		—

⑥按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
甘肃省新业资产经营有限责任公司	往来款、股权转让款	5,065,585,760.00	1-2年	34.93	
甘肃省经济合作总公司	股权转让款	996,059,440.00	1年以内	6.87	
甘肃投资集团铁路有限责任公司	代垫款项	557,300,000.00	1年以内	3.84	
甘肃兰维新材料有限公司	往来款	479,224,839.92	3年以上		102,475,162.17
甘肃金远煤业有限公司	往来款	451,197,436.58	1-5年	3.11	54,750,564.60
合计		7,549,367,476.50		52.05	157,225,726.77

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	2,727,497,523.02	133,138,374.04	2,594,359,148.98
原材料	4,043,999,830.36	735,355,043.69	3,308,644,786.67
自制半成品及在产品	8,718,924,008.50	244,801,023.55	8,474,122,984.95
库存商品(产成品)	9,029,795,407.04	856,217,529.59	8,173,577,877.45
周转材料(包装物、低值易耗品等)	22,425,820.11	850,078.03	21,575,742.08
消耗性生物资产	140,725,522.04		140,725,522.04



项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	98,314,498.72	285,617.04	98,028,881.68
开发成本	2,550,823,943.78		2,550,823,943.78
工程施工	109,276,998.28		109,276,998.28
分期收款发出商品	7,919,866.45	4,304,213.37	3,615,653.08
发出商品	253,066,666.36	90,971,589.29	162,095,077.07
其他	569,925,440.63	1,473,000.00	568,452,440.63
合计	28,272,695,525.29	2,067,396,468.60	26,205,299,056.69

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	1,038,983.71		1,038,983.71
原材料	7,323,877,401.86	15,296,432.49	7,308,580,969.37
自制半成品及在产品	10,935,698,168.76	150,960,766.47	10,784,737,402.29
库存商品(产成品)	9,747,460,982.07	471,773,435.03	9,275,687,547.04
周转材料(包装物、低值易耗品等)	24,632,792.69	850,078.03	23,782,714.66
消耗性生物资产	127,103,370.38		127,103,370.38
委托加工物资	894,951.01		894,951.01
开发成本	639,843,017.10		639,843,017.10
其他	450,842,715.62	4,438,286.23	446,404,429.39
合计	29,251,392,383.20	643,318,998.25	28,608,073,384.95

## (2) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	年末余额
累计已发生成本	298,835,486.03
减: 已办理结算的金额	189,558,487.75
建造合同形成的已完工未结算资产	109,276,998.28

## 7、持有待售的资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
甘肃城市大数据运营有限公司40%股权	4,240,158.68	4,240,158.68		2019-2-1
合计	4,240,158.68	4,240,158.68		—

## 8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣及预交的相关税费	2,477,229,629.31	1,870,508,360.50

项目	年末余额	年初余额
购买的理财产品及结构性存款	112,890,000.00	262,380,512.72
待处理财产损益	4,866,091.66	
租赁费	1,000,329.46	1,114,453.50
有息负债保证金		1,460,425,575.58
其他	3,208,119.36	180,423,700.69
合计	2,599,194,169.79	3,774,852,602.99

### 9、发放贷款及垫款

项目	年末余额	年初余额
酒泉钢铁集团有限责任公司	1,000,000,000.00	700,000,000.00
兰州兰石集团有限公司	1,000,000,000.00	
兰州天正中广投资控股集团有限公司	710,000,000.00	800,000,000.00
西北永新集团有限公司	160,000,000.00	170,000,000.00
甘肃省广播电视网络股份有限公司	100,000,000.00	
陇西圣大药业有限责任公司	80,000,000.00	80,000,000.00
甘肃家轩房地产集团有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
甘肃天源阳光农业发展有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
甘肃新连海天然气股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
窑街煤电集团有限公司		
兰州盛祥物业服务有限责任公司		30,000,000.00
兰州兰石房地产开发有限公司		300,000,000.00
其他企业贷款和垫款	284,948,330.72	254,194,937.92
小计	3,452,948,330.72	2,452,194,937.92
贷款及垫款损失准备	268,926,080.72	155,176,187.92
合计	3,184,022,250.00	2,297,018,750.00

### 10、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	33,379,952,981.04	969,202,239.94	32,410,750,741.10	32,809,928,331.00	428,496,267.75	32,381,432,063.25
其中：按公允价值计量的	2,850,236,459.79	343,083,838.42	2,507,152,621.37	2,632,497,048.45	343,083,838.42	2,289,413,210.03
按成本计量的	30,529,716,521.25	626,118,401.52	29,903,598,119.73	30,177,431,282.55	85,412,429.33	30,092,018,853.22
其他				663,365,826.47	519,985,972.19	143,379,854.28
合计	33,379,952,981.04	969,202,239.94	32,410,750,741.10	33,473,294,157.47	948,482,239.94	32,524,811,917.53



## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	3,015,867,943.41	3,015,867,943.41
公允价值	2,507,152,621.37	2,507,152,621.37
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-165,631,483.62	-165,631,483.62
已计提减值金额	343,083,838.42	343,083,838.42

## (3) 可供出售权益工具年末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	年末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度(%)	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
众兴菌业	115,999,989.00	35,739,044.23	69.19	24	1,739,999.84	16年已计提
合计	115,999,989.00	35,739,044.23	—	—	1,739,999.84	—

## 11、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

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
理财产品	1,100,000,000.00	9,000,000.00	1,091,000,000.00	600,000,000.00	1,500,000.00	598,500,000.00
合计	1,100,000,000.00	9,000,000.00	1,091,000,000.00	600,000,000.00	1,500,000.00	598,500,000.00

## (2) 年末重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率
光大·兴陇德合裕展集合资金信托计划产品	300,000,000.00	7.50%	7.50%
光大·淮南市能源数据中心等项目专项基金集合资金信托计划产品	200,000,000.00	6.20%	6.20%
光大淮南市能源数据中心等项目专项基金	100,000,000.00	6.20%	6.20%
光大甘肃鸿运置业单一资金信托	500,000,000.00	12.00%	
合计	1,100,000,000.00	—	—

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	473,081,224.72	2,237,905.13	470,843,318.59	503,987,095.36	2,519,935.48	501,467,159.88
其中：未实现融资收益	77,991,267.77		77,991,267.77	183,351,200.94		183,351,200.94
分期收款提供劳务	89,381,054.04		89,381,054.04			
售后回租保证金	42,000,000.00		42,000,000.00	54,806,101.35		54,806,101.35
其他	2,532,048,518.77	1,920,000.00	2,530,128,518.77	2,768,809,097.10	1,920,000.00	2,766,889,097.10

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	3,136,510,797.53	4,157,906.13	3,132,352,891.40	3,327,602,293.81	4,439,935.48	3,323,162,358.33

### 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
对合营企业投资	12,112,969.78	3,433,097.80		15,546,067.58
对联营企业投资	17,457,362,263.57	3,128,848,882.13	690,240,096.34	19,895,971,049.36
对其他企业投资	376,640,257.68		376,640,257.68	
小计	17,846,115,491.03	3,132,281,979.93	1,066,880,354.02	19,911,517,116.94
减：长期股权投资减值准备	16,367,188.74	4,400,000.00		20,767,188.74
合计	17,829,748,302.29	3,127,881,979.93	1,066,880,354.02	19,890,749,928.20

#### (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
合计	16,873,073,138.02	17,846,115,491.03	2,244,206,811.72	427,763,721.59	1,066,552,673.75
一、合营企业	8,566,189.49	12,112,969.78	3,713,182.96	-	-280,085.16
内蒙古康隆环保科技有限公司	2,000,000.00		2,458,708.30		-339,308.70
北京天际蓝天科技有限公司	168,589.49		16,609.11		
西安秦驰环境保护有限公司	1,097,600.00		1,237,865.55		6,595.24
甘肃金川金顶汇材料有限公司	5,300,000.00	12,112,969.78			52,628.30
二、联营企业	16,487,867,198.45	17,457,362,263.57	2,240,493,628.76	51,123,463.91	1,066,832,758.91
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00			
甘肃省信托投资有限责任公司	1,537,636,944.46	3,042,167,410.88			491,105,111.53
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,024,122,447.37			8,482,773.57
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00	223,018,998.22			-3,376,243.58
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	176,648,800.00	169,216,720.79			3,445,190.52



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
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,690,000.00	113,441,887.40			4,732,518.50
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00	50,319,288.39			-153,675.60
甘肃省高技术服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	35,703,245.41			-1,854,079.67
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	30,000,000.00	28,761,240.34			-1,335,077.78
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	20,850,000.00	20,820,360.37	48,650,000.00		361,252.02
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	6,085,683.47			-81,936.80
甘肃长城兴丝路基金管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,000,000.00	1,622,608.32			17,428.89
丝绸之路信息港股份有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00		-3,991,850.99
甘肃德福新材料有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		-124,047.68
甘肃国投盛达基金管理有限公司	2,450,000.00	2,953,526.78			904,725.73
甘肃国投海默基金管理有限公司	2,450,000.00	2,195,403.28			-16,277.71
甘肃航天云网科技有限公司	2,500,000.00	1,251,764.62	1,250,000.00		106,413.25
张掖智慧产业大数据有限公司	1,600,000.00		1,600,000.00		-79,156.38
兰州新全志电子有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
兰州高新技术创新园有限责任公司	3,500,000.00		4,353,789.02		-537,189.92
甘肃省科技风险投资有限公司	30,000,000.00		15,575,608.03		-57,924.38
天水庆华通信器材有限责任公司	800,000.00		800,000.00		
甘肃同元信 息系统技术 有限责任公司	1,000,000.00		955,981.48		-9,262.33
甘肃中睿泰 德新兴农业 投资基金	45,000,000.00		45,000,000.00		
兰州科技创 新创业风险 投资基金	100,000,000.00		100,000,000.00		
兰州科技产 业发展投资 基金	400,000,000.00		400,000,000.00		
甘肃普高创 业投资基金	30,000,000.00		30,000,000.00		
白银科健创 新创业投资 基金	273,000,000.00		273,000,000.00		
甘肃锋创创 新创业产业 投资基金	27,000,000.00		27,000,000.00		
白银兰白大 健康产业创 业投资基金	60,000,000.00		60,000,000.00		
甘肃低碳产 业科技发展 投资基金	150,000,000.00		150,000,000.00		
甘肃兰白试 验区张江创 新创业投资 基金	297,000,000.00		297,000,000.00		
兰州鸿富创 业投资基金	30,000,000.00		30,000,000.00		
甘肃兰白试 验区科技投 资基金	101,000,000.00		101,000,000.00		
新疆新方宇 环保科技工 程有限公司	4,364,522.75		4,671,679.72		5,736.45
甘肃一建集 团兰新商品 混凝土有限 公司	13,500,000.00	15,476,387.76			1,539,362.62
古浪县雍和 新能源投资 有限责任公 司	42,000,000.00		48,213,912.73		6,784,084.18



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
司					
兰州兰影联片供热有限责任公司	1,897,614.00		1,724,757.78		131,412.92
天水天力特种管有限公司	32,719,619.55	32,373,374.70			-326,292.79
上海明电舍长城开关有限公司	14,898,539.62				188,340.65
西安长开森源电工有限公司	2,184,000.00	2,203,626.25			-286,811.08
天水长城开关成套有限公司	4,000,000.00	3,982,092.28			-191,709.45
享堂峡水电开发有限公司	30,600,000.00	31,818,828.84			1,093,660.62
青海湟润水电有限公司	19,483,882.36	16,194,126.75			242,484.02
舟曲县两河口水电开发有限公司	29,702,800.00	33,415,830.32			1,860,883.89
上海长凯信息技术有限公司	12,503,146.84	5,953,188.74			
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	326,166,234.22			-25,764,098.70
甘肃电投售电有限公司	6,000,000.00	6,277,173.76			355,207.68
兰州金川科力远电池有限公司	249,900,000.00	255,173,147.57			-8,618,198.02
甘肃金泥化工有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00			-11,037,922.12
包头华鼎铜业发展有限公司	148,000,000.00	143,185,156.54	60,000,000.00		54,388,504.53
西藏嘉旭物资贸易有限公司	15,000,000.00				
浙江中金格派锂电产业股份有限公司	49,500,000.00	46,883,305.23		46,883,305.23	
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	6,000,000.00	4,758,777.70			-408,578.97
甘肃金川章鼓流体技术有限公司	10,400,000.00		10,400,000.00		-549,724.31

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
印尼PTRimbaKurniaAlam	129,933,617.24	119,714,019.53			
湖南瑞翔新材料股份有限公司	236,512,500.00		236,512,500.00		
庆阳能源勘探开发有限公司	24,500,000.00	25,550,078.19			177,565.07
酒泉鑫茂科技风电设备制造有限公司	6,800,000.00	272,544.77			-272,544.77
华亭煤业集团有限责任公司	984,226,910.00	2,920,639,107.91	256,185,400.00		409,579,115.07
华能平凉发电有限责任公司	486,118,300.00				
国投酒泉第一风电有限公司	52,500,000.00	30,087,234.24			-3,946,058.40
国投甘肃小三峡发电有限责任公司	280,090,000.00	198,741,193.89			62,700,785.60
国电兰州热电有限责任公司	16,068,908.00	343,608,132.62			83,424,550.86
国电靖远发电有限责任公司	85,841,688.63				
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	19,821,000.00	10,481,192.09			-283,236.75
甘肃洁源风电有限责任公司	66,210,000.00	16,164,014.51			-1,631,970.49
甘肃国投节能投资有限责任公司	10,414,000.00	10,414,000.00			
甘肃电投永明安装检修工程公司	8,500,000.00	8,584,095.37			-100,639.27
甘肃大唐西固热电有限责任公司	103,174,400.00				
甘肃城市大数据运营有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	4,240,158.68	240,158.68
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	65,376,000.00	2,664,814.15			
甘肃大有永兴煤业有限	3,600,000.00		3,600,000.00		



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
责任公司					
三、其他企业	376,639,750.08	376,640,257.68	-	376,640,257.68	-
新喀-中国矿业公司	175,162.50	175,670.10		175,670.10	
宝中铁路	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
兰州海关	24,142,432.84	24,142,432.84		24,142,432.84	
兰州动植物检疫局	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
兰州卫生检疫局	3,800,000.00	3,800,000.00		3,800,000.00	
兰州边防检查站	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
民航甘肃管理局	270,000.00	270,000.00		270,000.00	
甘肃商检局	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
国营兰新无线电厂	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	
甘肃节能投资公司	5,200,000.00	5,200,000.00		5,200,000.00	
甘肃刘化(集团)公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	
甘肃张掖农药厂	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	
窑街矿务局劣质煤热电厂	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	
甘肃金昌化工集团有限公司	37,843,300.00	37,843,300.00		37,843,300.00	
平凉地区峡中水泥厂	4,911,289.00	4,911,289.00		4,911,289.00	
甘肃庆华厂	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
兰州碳素有限公司	92,805,000.00	92,805,000.00		92,805,000.00	
甘肃方维氯碱化工有限公司	12,465,000.00	12,465,000.00		12,465,000.00	
甘肃省张掖地区化肥厂	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	
康县阳坝铜矿	1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00	
西北铁合金有限责任公司	76,269,000.00	76,269,000.00		76,269,000.00	
华亭矿务局	26,871,500.00	26,871,500.00		26,871,500.00	
甘南藏族自治州峡村水电站	1,937,600.00	1,937,600.00		1,937,600.00	
甘肃康乐县莲花山水电	3,400,100.00	3,400,100.00		3,400,100.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
站					
武都县白鹤桥电厂	7,831,200.00	7,831,200.00		7,831,200.00	
甘肃省定西地区高崖水泥厂	1,710,000.00	1,710,000.00		1,710,000.00	
华联房地产开发公司	7,998,165.74	7,998,165.74		7,998,165.74	
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	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	31,782,546.44	-256,638,574.10	592,738,110.31	-	-	19,911,517,116.94	20,767,188.74
一、合营企业	-	-	-	-	-	15,546,067.58	-
内蒙古康隆环保科技有限公司						2,119,399.60	
北京天际蓝天科技有限公司						16,609.11	
西安秦驰环境保护有限公司						1,244,460.79	
甘肃金川金顶汇材料有限公司						12,165,598.08	
二、联营企业	31,782,546.44	-256,638,574.10	592,738,110.31	-	-	19,895,971,049.36	20,767,188.74
酒泉钢铁(集团)有限责任公司						8,000,000,000.00	
甘肃省信托投资有限责任公司						3,533,272,522.41	
华龙证券股份有限公司			7,513,410.00			1,025,091,810.94	
敦煌国际酒店有限责任公司						219,642,754.64	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业						172,661,911.31	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	-15,056,189.60					103,118,216.30	



被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃省现代服务创业投资基金有限公司						50,165,612.79	
甘肃省高技术创业投资基金合伙企业(有限合伙)						33,849,165.74	
甘肃兴陇先进装备制造投资基						27,426,162.56	
甘肃省兰州生物医药产业投资基金有限公司						69,831,612.39	
甘肃国投基金管理有限公司	-4,901,422.92		350,000.00			752,323.75	
甘肃长城丝路基金管理有限公司						4,900,000.00	
甘肃国投传化基金管理有限公司						1,640,037.21	
丝路之信港股份有限						18,008,149.01	
甘肃德福新材料有限公司						5,875,952.32	
甘肃国投盛达基金管		-453,174.10				3,405,078.41	
甘肃国投海默基金管						2,179,125.57	
甘肃航天云网科技有						2,608,177.87	
张掖智慧产业大数据有限公司						1,520,843.62	
兰州新全志电子有						1,000,000.00	
兰州高新科技园有						3,816,599.10	
甘肃省科技风险投资有						15,517,683.65	

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	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		
限公司							
天水庆华通 信器材有 限责任公 司						800,000.00	800,000.00
甘肃同元信 息系统技 术有限公 司						946,719.15	
甘肃中睿泰 德新兴农 业投资基 金						45,000,000.00	
兰州科技创 新创业风 险投资基 金						100,000,000.00	
兰州科技产 业发展投 资基金						400,000,000.00	
甘肃普高创 业投资基 金						30,000,000.00	
白银科健创 新创业投 资基金						273,000,000.00	
甘肃锋创创 新创业产 业投资基 金						27,000,000.00	
白银兰白大 健康产业 投资基金						60,000,000.00	
甘肃低碳产 业科技发 展投资基 金						150,000,000.00	
甘肃兰白试 验区张江 创业投 资基金						297,000,000.00	
兰州鸿富创 业投资基 金						30,000,000.00	
甘肃兰白试 验区科技 投资基 金						101,000,000.00	
新疆新力宇 环保科技 工程有限 公司						4,677,416.17	
甘肃一建集 团兰新商 品混凝 土有限 公司						17,015,750.38	
古浪县雍和 新能源投 资有限 责任公 司						54,997,996.91	
兰州兰影联 片供热有 限						1,856,170.70	



被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	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		
责任公司							
天水力特特种管有限公司						32,047,081.91	
上海明电舍长城开关有限公司						188,340.65	
西安长开森源电工有限公司						1,916,815.17	
天水长城开成套有限公司						3,790,382.83	
享堂峡水电开发有限公司						32,912,489.46	
青海湟润水电有限公司						16,436,610.77	
舟曲县两河口水电开发有限公司						35,276,714.21	
上海长凯信息技术有限公司						5,953,188.74	5,953,188.74
中国黄金集团阳山金矿有限公司						300,402,135.52	
甘肃电投售电有限公司						6,632,381.44	
兰州金川科力远电池有限公司						246,554,949.55	
甘肃金泥化工有限公司						108,962,077.88	
包头华鼎铜业发展有限公司			7,883,150.83			249,690,510.24	
西藏嘉旭物贸有限公司							
浙江中金格派锂电产业股份有限公司							
甘肃金川恒信高分子科技有限公司						4,350,198.73	
甘肃金川章鼓流体技术有限公司						9,850,275.69	
印尼PTRimbaKurnia	51,740,158.96					171,454,178.49	

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	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		
Alam							
湖南瑞翔新材料有限公司						236,512,500.00	
庆阳能源勘探有限公司						25,727,643.26	
酒泉鑫茂风电设备有限公司							
华亭煤业集团有限责任公司		-256,185,400.00	497,124,700.00			2,833,093,522.98	
华能平凉发电有限公司							
国网酒泉第一风电有限公司						26,141,175.84	
国网甘肃小三峡发电有限责任公司			79,866,849.48			181,575,130.01	
国电兰州热电厂有限公司						427,032,683.48	
国电靖远发电有限公司							
甘肃瑞和祥生物科技有限公司						10,197,955.34	
甘肃洁源风电有限公司						14,532,044.02	
甘肃国投节能投资有限责任公司						10,414,000.00	10,414,000.00
甘肃电投永明安装工程公司						8,483,456.10	
甘肃大唐西固热电有限公司							
甘肃城市大数据运营有限公司							
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司						2,664,814.15	
甘肃大有永兴煤业有限公司						3,600,000.00	3,600,000.00



被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	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		
责任公司							
三、其他企业							
新略·中国矿业公司							
宝中铁路							
兰州海关							
兰州动植物检疫局							
兰州卫生检疫局							
兰州边防检查站							
民航甘肃管理局							
甘肃商检局							
国营兰新无线电厂							
甘肃节能投资公司							
甘肃刘化(集团)公司							
甘肃张掖农药厂							
窑街矿务局劣质煤热电厂							
甘肃金昌化工集团有限公司							
平凉地区峡中水泥厂							
甘肃庆华厂							
兰州碳素有限公司							
甘肃力维氯碱化工有限公司							
甘肃省张掖地区化肥厂							
康县阳坝铜矿							
西北铁合金有限责任公司							
华亭矿务局							
甘南藏族自治州峡村水电站							

被投资单位	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
	其他综合收益变动	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃康乐县莲花山水电站							
武都县白鹤桥电厂							
甘肃省定西地区高崖水泥厂							
华联房地产开发公司							
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司							

#### 14、投资性房地产

##### (1) 投资性房地产情况

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	3,755,447,503.40	419,936,268.26	1,051,223,039.76	3,124,160,731.90
其中：房屋、建筑物	3,163,759,809.07	419,936,268.26	493,933,435.43	3,089,762,641.90
土地使用权	591,687,694.33		557,289,604.33	34,398,090.00
二、累计折旧（摊销）合计	164,285,828.13	130,071,572.98	30,298,016.34	264,059,384.77
其中：房屋、建筑物	150,554,457.25	126,314,589.52	28,108,162.46	248,760,884.31
土地使用权	13,731,370.88	15,469,025.56	13,901,895.98	15,298,500.46
三、账面净值合计	3,591,161,675.27	—	—	2,860,101,347.13
其中：房屋、建筑物	3,013,205,351.82	—	—	2,841,001,757.59
土地使用权	577,956,323.45	—	—	19,099,589.54
四、减值准备累计金额合计	8,112,160.64	3,662,179.51	3,169,976.22	8,604,363.93
其中：房屋、建筑物	8,112,160.64	3,662,179.51	3,169,976.22	8,604,363.93
土地使用权				
五、账面价值合计	3,583,049,514.63	—	—	2,851,496,983.20
其中：房屋、建筑物	3,005,093,191.18	—	—	2,832,397,393.66
土地使用权	577,956,323.45	—	—	19,099,589.54

#### 15、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	78,028,534,816.75	73,189,654,421.73
固定资产清理	20,042,243.68	20,026,440.83
合计	78,048,577,060.43	73,209,680,862.56



## (1) 固定资产

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	111,040,719,010.82	11,449,762,100.57	2,419,244,673.01	120,071,236,438.38
其中：土地资产	1,206,578,596.10	29,981,218.94	11,615,954.60	1,224,943,860.44
房屋及建筑物	60,279,569,391.85	7,137,436,687.38	1,546,254,390.30	65,870,751,688.93
机器设备	47,005,246,696.50	3,884,087,218.10	613,973,137.06	50,275,360,777.54
运输工具	960,567,396.70	154,321,673.92	38,750,494.00	1,076,138,576.62
电子设备	95,740,100.74	84,767,342.58	10,264,850.25	170,242,593.07
办公设备	10,125,276.36	16,525,575.42	3,009,400.72	23,641,451.06
酒店业家具	75,207,025.57	2,212,335.12	-	77,419,360.69
其他	1,407,684,527.00	140,430,049.11	195,376,446.08	1,352,738,130.03
二、累计折旧合计	37,032,560,896.44	4,879,325,059.52	919,388,039.73	40,992,497,916.23
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	16,607,264,128.59	1,697,352,287.73	449,946,100.11	17,854,670,316.21
机器设备	19,075,361,093.50	2,877,506,484.52	390,633,497.16	21,562,234,080.86
运输工具	635,808,566.97	131,052,360.69	47,225,932.99	719,634,994.67
电子设备	86,886,303.53	52,995,680.24	10,480,869.72	129,401,114.05
办公设备	8,342,103.11	9,233,621.08	2,482,624.25	15,093,099.94
酒店业家具	38,696,878.41	10,840,725.84	-	49,537,604.25
其他	580,201,822.33	100,343,899.42	18,619,015.50	661,926,706.25
三、账面净值合计	74,008,158,114.38	-	-	79,078,738,522.15
其中：土地资产	1,206,578,596.10	-	-	1,224,943,860.44
房屋及建筑物	43,672,305,263.26	-	-	48,016,081,372.72
机器设备	27,929,885,603.00	-	-	28,713,126,696.68
运输工具	324,758,829.73	-	-	356,503,581.95
电子设备	8,853,797.21	-	-	40,841,479.02
办公设备	1,783,173.25	-	-	8,548,351.12
酒店业家具	36,510,147.16	-	-	27,881,756.44
其他	827,482,704.67	-	-	690,811,423.78
四、减值准备合计	818,503,692.65	242,979,280.14	11,279,267.39	1,050,203,705.40
其中：土地资产	-	-	-	-
房屋及建筑物	465,775,635.47	3,170,606.94	10,354,457.60	458,591,784.81
机器设备	341,827,714.98	239,689,147.45	862,938.26	580,653,924.17
运输工具	4,274,007.04	74,998.25	9,149.16	4,339,856.13

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
电子设备	61,694.91	881.17	-	62,576.08
办公设备	-	43,646.33	35,532.67	8,113.66
酒店业家具	-	-	-	-
其他	6,564,640.25	-	17,189.70	6,547,450.55
五、账面价值合计	73,189,654,421.73	—	—	78,028,534,816.75
其中：土地资产	1,206,578,596.10	—	—	1,224,943,860.44
房屋及建筑物	43,206,529,627.79	—	—	47,557,489,587.91
机器设备	27,588,057,888.02	—	—	28,132,472,772.51
运输工具	320,484,822.69	—	—	352,163,725.82
电子设备	8,792,102.30	—	—	40,778,902.94
办公设备	1,783,173.25	—	—	8,540,237.46
酒店业家具	36,510,147.16	—	—	27,881,756.44
其他	820,918,064.42	—	—	684,263,973.23

## (2) 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
关停机组部分设备	14,846,071.99	14,846,071.99	机组关停拟报废处置
三亚兴华公寓楼	3,843,162.23	3,843,162.23	政府拆迁还建
待清理设备	1,333,323.11	1,333,323.11	
管理用车辆	19,686.35		报废已经处理完毕
甘肃电投武威热电 2*350MW 热电联产项目		3,883.50	车辆评估费用
合计	20,042,243.68	20,026,440.83	—

## 16、在建工程

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
思威铂项目	4,266,172,458.91		4,266,172,458.91	3,687,694,617.67		3,687,694,617.67
印尼项目	1,442,554,001.73		1,442,554,001.73	463,286,446.82		463,286,446.82
出城入园项目	1,348,758,521.15		1,348,758,521.15	1,086,818,297.95		1,086,818,297.95
常乐电厂一期工程	1,213,111,369.74		1,213,111,369.74	292,445,681.04		292,445,681.04
杂木河神树树水电站	1,063,433,928.08		1,063,433,928.08	999,906,869.13		999,906,869.13
九龙川矿井项目	775,518,740.52		775,518,740.52	729,649,397.64		729,649,397.64



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
金川东部贫矿开采工程	689,442,479.05		689,442,479.05	883,586,148.59		883,586,148.59
一般技术改造项目	522,537,872.38		522,537,872.38	1,707,715,662.86		1,707,715,662.86
龙首矿西部贫矿开采	426,190,714.05		426,190,714.05	844,739,785.63		844,739,785.63
化工厂400kt/a离子膜烧碱(二期)	416,075,191.94		416,075,191.94	395,909,884.27		395,909,884.27
玉门街保障房	353,748,516.99		353,748,516.99	354,125,485.42		354,125,485.42
三矿区开发利用	340,828,118.76		340,828,118.76	398,166,351.52		398,166,351.52
49.5兆瓦试验风场项目	322,307,215.68		322,307,215.68	238,892,592.66		238,892,592.66
数据中心一期建设工程	250,976,292.03		250,976,292.03	4,894,556.72		4,894,556.72
二矿区深部开采工程	140,867,200.64		140,867,200.64	93,410,817.66		93,410,817.66
兰州新区科技创新城生物科技区	139,970,472.86		139,970,472.86			
巴霍拉齐铜矿国际银行级可研项目	127,094,931.12		127,094,931.12	120,118,545.63		120,118,545.63
梅特瑞斯项目	123,305,217.00		123,305,217.00	1,537,303,677.76		1,537,303,677.76
长风在建	119,353,865.99		119,353,865.99	102,039,579.25		102,039,579.25
金昌电厂	85,826,909.07		85,826,909.07	90,140,857.94		90,140,857.94
100kt/a动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	70,790,966.50		70,790,966.50	972,987.69		972,987.69

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
广西防城港40万吨铜冶炼	68,868,951.93		68,868,951.93	129,325,758.79		129,325,758.79
金川集团股份有限公司2×150MW机组超低排放技术改造	60,134,912.55		60,134,912.55	661,696.28		661,696.28
3.5万吨硫酸镍技术改造项目	55,834,678.08		55,834,678.08			-
2MW项目工程	52,514,526.97		52,514,526.97	52,514,526.97		52,514,526.97
甘肃农垦宾馆三星级商务宾馆工程	47,496,820.68		47,496,820.68	47,172,659.10		47,172,659.10
3960吨/a扩建至5万吨/a动力锂离子电池用三元前驱体及11万吨/a硫酸钠副产品项目(一期)	44,741,039.72		44,741,039.72			-
红沙岗项目	42,960,973.61		42,960,973.61	41,216,424.44		41,216,424.44
2*150MW热电联产机组循环冷却水低温余热利用二期项目工程	30,246,726.01		30,246,726.01			
临街商铺	26,065,401.00		26,065,401.00			
4000吨三元前驱体扩建项目	25,409,281.15		25,409,281.15	7,881,616.69		7,881,616.69



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
地质普查项目	24,417,502.54		24,417,502.54	23,167,972.16		23,167,972.16
5000吨/年电子引线框架异形铜带项目	20,302,031.45		20,302,031.45			
含镍钴废水处理系统升级改造	18,537,343.02		18,537,343.02	328,301.88		328,301.88
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	15,034,211.05		15,034,211.05	2,659,832.72		2,659,832.72
风电专项	12,673,908.97		12,673,908.97	11,476,813.97		11,476,813.97
办公楼及职工宿舍	12,424,308.94		12,424,308.94			
科庆大厦10楼房屋购置	12,213,353.39		12,213,353.39			
3万头奶牛建设工程	31,634,344.02	19,800,000.00	11,834,344.02	31,634,344.02	19,800,000.00	11,834,344.02
甘肃省金昌市危险废物资源化处置_预留子项	11,118,520.45		11,118,520.45	2,530,090.57		2,530,090.57
公租房项目	10,949,095.23		10,949,095.23	10,949,095.23		10,949,095.23
化工厂新建300kt/apvc项目	10,589,057.19		10,589,057.19	804,491,549.95		804,491,549.95
张掖电厂	9,738,474.41		9,738,474.41	59,327,890.62		59,327,890.62
6号楼幼儿园	8,466,000.00		8,466,000.00			
粪污处理	7,418,184.51		7,418,184.51	150,032.51		150,032.51
办公用房	6,500,000.00		6,500,000.00			
辰旭公司项目	146,133,722.62	139,915,091.11	6,218,631.51	185,143,942.04	180,541,529.05	4,602,412.99

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
阿糖腺苷烘干房改造工程施工工程	5,669,950.50		5,669,950.50			
龚家湾棚改	5,402,395.79		5,402,395.79			
天水物流服务中心建设项目	4,822,416.16		4,822,416.16	3,149,479.53		3,149,479.53
干粉生产线	4,543,270.41		4,543,270.41	4,543,270.41		4,543,270.41
软件安装	2,672,413.77		2,672,413.77			
8000瓶/小时PET瓶四合一无菌灌装线	2,202,000.00		2,202,000.00			
2012年危房改造项目	1,788,455.10		1,788,455.10	1,792,455.10		1,792,455.10
枸杞园工程	1,697,766.48		1,697,766.48	1,373,185.85		1,373,185.85
渗漏车间GMP改造	1,410,032.45		1,410,032.45			
种子市场	1,290,766.34		1,290,766.34			
农垦家园6号商铺	1,265,614.87		1,265,614.87	777,636.16		777,636.16
新区新厂	1,248,788.52		1,248,788.52			
新区二期项目	1,242,718.45		1,242,718.45			
机房信息化项目	1,230,930.50		1,230,930.50			
兰白科技金融平台开发	1,208,512.00		1,208,512.00			
色谱检测仪器	1,098,000.00		1,098,000.00			
农田排碱渠清淤工程	1,083,200.00		1,083,200.00			
高效节水灌溉工程	1,059,619.00		1,059,619.00			
污水处理及维	965,638.11		965,638.11	5,499,036.67		5,499,036.67



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
修						
技改工程	781,232.20		781,232.20	946,496.18		946,496.18
阿糖腺苷项目安装工程	570,000.00		570,000.00			
火车站东路土地开发项目	566,272.50		566,272.50	1,045,713.78		1,045,713.78
10万吨高端果蔬汁灌装生产线建设示范项目	482,546.22		482,546.22			
购建直循环立体停车设备	480,700.00		480,700.00			
莲峰水电站	69,530.00		69,530.00	4,119,519.09		4,119,519.09
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统				33,431,233.12		33,431,233.12
房建棚改区				68,467,917.17		68,467,917.17
二矿区850工程				1,162,802,819.38		1,152,802,819.38
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56	1,009,597.56		1,009,597.56	1,009,597.56	
万头肉牛养殖项目一期工程				53,319,440.34		53,319,440.34
玉门特色农产品综合加工中心项目				17,283,712.33		17,283,712.33
水泥生产线设备投资				5,324,610.41		5,324,610.41
其他	733,817,440.43	41,931,749.82	691,885,690.61	1,572,536,420.76	262,972.50	1,572,273,448.26
工程物资	814,247,814.10		814,247,814.10	163,037,358.83		163,037,358.83

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
合计	16,645,215,975.14	202,656,438.49	16,442,559,536.65	18,542,910,694.46	201,614,099.11	18,341,296,595.35

## (1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
思威铂项目		3,687,694,617.67	578,477,841.24			4,266,172,458.91
印尼项目		463,286,446.82	994,719,134.78	15,451,579.87		1,442,554,001.73
出城入园项目	2,290,000,000.00	1,086,818,297.95	263,473,900.58	1,533,677.38		1,348,758,521.15
常乐电厂一期工程	13,388,000,000.00	292,445,681.04	920,665,688.70			1,213,111,369.74
神树水电站-基建工程	760,417,200.00	999,906,869.13	63,527,058.95			1,063,433,928.08
九龙川矿井项目	9,703,239,080.00	729,649,397.64	45,869,342.88			775,518,740.52
金川东部贫矿开采工程	1,650,330,000.00	883,586,148.59	162,393,616.97	356,537,286.51		689,442,479.05
一般技术改造项目	3,030,465,668.32	1,707,715,662.86	96,619,905.58	1,228,871,595.45	52,926,100.61	522,537,872.38
龙首矿西部贫矿开采	1,039,300,000.00	844,739,785.63	94,241,468.76	512,790,540.34		426,190,714.05
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱(二期)	817,500,000.00	395,909,884.27	20,165,307.67			416,075,191.94
玉门街保障房	420,000,000.00	354,125,485.42	-	-	376,968.43	353,748,516.99
三矿区开发利用	979,690,000.00	398,166,351.52	9,767,610.61	67,105,843.37		340,828,118.76
49.5 兆瓦试验风场项目	400,000,000.00	238,892,592.66	99,871,519.56		16,456,896.54	322,307,215.68
数据中心一期建设工程项目	988,453,400.00	4,894,556.72	246,081,735.31			250,976,292.03
辰旭公司项目	1,736,586,918.57	185,143,942.04	1,242,912.73		40,253,132.15	146,133,722.62
二矿区深部开采工程	1,693,500,000.00	93,410,817.66	56,361,143.98	8,904,761.00		140,867,200.64
兰州新区科技创新城生物科技区	201,078,000.00		139,970,472.86			139,970,472.86
巴霍拉齐铜矿国际银行级可研项目		120,118,545.63	6,976,385.49			127,094,931.12
梅特瑞斯项目		1,537,303,677.76	219,998,491.74	1,633,996,952.50		123,305,217.00
100kt/a 动力锂离子电池用三元前驱体项目(一期)	2,568,380,600.00	972,987.69	69,817,978.81			70,790,966.50
广西防城港 40 万吨铜冶炼	409,215,000.00	129,325,758.79	20,520,908.23	80,815,507.65	162,207.44	68,868,951.93
金川集团股份有限公司 2×150MW 机组超低排放技术改造	140,000,000.00	661,696.28	59,473,216.27			60,134,912.55
3.5 万吨硫酸镍技术改造项目	218,510,200.00		55,834,678.08			55,834,678.08
2MW 项目工程	60,000,000.00	52,514,526.97				52,514,526.97
金昌发电公司技改	44,909,000.00	71,753,558.43	68,893,296.01	92,640,153.83		48,006,700.61



项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
农垦宾馆三星级商 务宾馆工程	79,330,000.00	47,172,659.10	324,161.58			47,496,820.68
3960 吨/a 扩建至 5 万吨/a 动力锂离子 电池用三元前驱体 及 11 万吨/a 硫酸钠 副产品项目(一期)			44,741,039.72			44,741,039.72
红沙岗项目	450,000,000.00	41,216,424.44	1,744,549.17			42,960,973.61
金昌市热电联产	3,096,000,000.00	18,387,299.51	19,432,908.95			37,820,208.46
2*150MW 热电联产 机组循环冷却水低 温余热利用二期项 目工程			30,246,726.01			30,246,726.01
临街商铺	26,000,000.00	26,065,401.00				26,065,401.00
4000 吨三元前驱体 扩建项目	14,900,000.00	7,881,616.69	17,527,664.46			25,409,281.15
地质普查项目		23,167,972.16	1,249,530.38			24,417,502.54
5000 吨/年电子引线 框架异形钢带项目	30,000,000.00		20,302,031.45			20,302,031.45
含镍钴废水处理系 统升级改造	71,690,000.00	328,301.88	18,209,041.14			18,537,343.02
大型电气传动系统 与装备技术国家重 点实验室	42,000,000.00	2,659,832.72	12,858,822.78	484,444.45		15,034,211.05
风电专项	12,000,000.00	11,476,813.97	1,197,095.00			12,673,908.97
办公楼及职工宿舍	125,000,000.00		12,424,308.94			12,424,308.94
科庆大厦 10 楼房屋 购置	12,500,000.00		12,213,353.39			12,213,353.39
坎峰电站	10,617,862.13	10,617,862.13	618,678.76			11,236,540.89
甘肃省金昌市危险 废物资源化处置 预留子项	68,090,000.00	2,530,090.57	8,588,429.88			11,118,520.45
公租房项目	22,183,895.84	10,949,095.23				10,949,095.23
化工厂新建 300kl/apvc 项目	2,190,475,500.00	804,491,549.95	33,129,242.28	827,031,735.04		10,589,057.19
二期前期项目	4,477,000,000.00	9,738,474.41				9,738,474.41
6 号楼幼儿园	8,500,000.00	8,466,000.00				8,466,000.00
粪污处理	13,120,000.00	150,032.51	7,268,152.00			7,418,184.51
办公用房	5,000,000.00	6,500,000.00				6,500,000.00
阿糖腺苷烘干房改 造工程施工工程	5,669,950.50		5,669,950.50			5,669,950.50
龚家湾棚改			110,745,140.30		105,342,744.51	5,402,395.79
天水物流服务中心 建设项目	185,000,000.00	3,149,479.53	1,672,936.63			4,822,416.16
干粉生产线		4,543,270.41				4,543,270.41

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
软件安装	5,050,000.00		2,672,413.77			2,672,413.77
8000 瓶/小时 PET 瓶 四合一无菌灌装线	3,670,000.00		2,202,000.00			2,202,000.00
2012 年危房改造项目	1,792,455.10	1,792,455.10			4,000.00	1,788,455.10
渗漏车间 GMP 改造	1,930,000.00		1,410,032.45			1,410,032.45
新区新厂	300,000,000.00		1,248,788.52			1,248,788.52
新区二期项目			1,242,718.45			1,242,718.45
兰白科技金融平台 开发	1,500,000.00		1,208,512.00			1,208,512.00
色谱检测仪器	1,098,000.00		1,098,000.00			1,098,000.00
技改工程	177,188,000.00	22,994,131.35	47,844,940.94	70,057,840.09	-	781,232.20
阿糖腺苷项目安装 工程	570,000.00		570,000.00			570,000.00
火车站东路土地开 发项目	60,000,000.00	1,045,713.78			479,441.28	566,272.50
10 万吨高端果蔬汁 加工灌装生产线建 设示范项目	138,422,899.00		482,546.22			482,546.22
企业综合管理系统			275,711.11			275,711.11
PET 生产车间改造 净化项目	380,000.00		228,000.00			228,000.00
二期填埋场	35,000,000.00		200,840.82			200,840.82
白银科技大市场网 络平台	748,040.00		710,638.00	523,628.00		187,010.00
多媒体电子公示栏	158,234.00		79,117.00			79,117.00
莲峰水电站	110,011,100.00	4,119,519.09	44,800.00	4,094,789.09		69,530.00
库房建设	45,000,000.00		40,550.00			40,550.00
配电室扩容	1,580,000.00		18,000.00			18,000.00
房建棚改区	98,000,000.00	68,467,917.17			68,467,917.17	
网站改造	500,000.00	187,583.40			187,583.40	
中高压气体绝缘开 关设备智能制造系 统	50,000,000.00	33,431,233.12	8,972,779.22	42,404,012.34		
厂房改造		198,610.46	1,380,753.08	1,579,363.54		
高压通电试验台	120,000.00	18,500.00			18,500.00	
长控产业园项目	85,000,000.00		6,275,389.75	6,275,389.75		
天水长城果汁利乐 包灌装生产线项目	300,000.00	100,000.00			100,000.00	
循环池项目	200,000.00		131,818.18	131,818.18		
天然气锅炉项目	2,400,000.00		2,237,304.08	2,237,304.08		
冷却塔项目	470,000.00		405,172.45	405,172.45		



项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
配电室工程	968,700.00		988,079.26	988,079.26		
废水平台土建工程	1,902,900.00		2,138,334.19	2,138,334.19		
科庆综合楼13楼房 屋购置与装修	22,000,000.00		20,953,204.13	20,953,204.13		
白银科技大市场视 频会议系统	190,500.00		190,500.00	190,500.00		
二矿区850工程	1,550,000,000.00	1,162,802,819.38	64,889,981.15	1,227,692,800.53		
一期供热改造项目	114,102,000.00	19,392,207.08	10,891.79	9,403,098.87		
25吨燃煤蒸汽锅炉	11,150,000.00	8,149,573.96	1,601,434.95	9,751,008.91		
其他	6,749,361,537.04	1,531,959,142.64	564,447,944.42	1,374,498,282.85	55,727,831.67	666,180,972.54
合计	63,055,416,640.50	18,173,188,871.91	5,391,328,575.04	7,609,488,703.65	340,503,323.20	15,614,525,420.10

## (2) 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	203,719,506.40	126,288,641.16
专用设备	606,052,749.95	33,096,370.53
其他	4,475,557.75	3,652,347.14
合计	814,247,814.10	163,037,358.83

## 17. 生产性生物资产

项目	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、种植业	155,635,650.75	3,515,385.71	3,635,194.37	155,515,842.09
其中：1.芦笋种植	13,234,394.78		1,654,299.35	11,580,095.43
2.种薯	92,196,034.85	1,404,955.54		93,600,990.39
3.经济林	50,205,221.12	2,110,430.17	1,980,895.02	50,334,756.27
二、畜牧养殖业	157,261,852.91	193,448,364.92	154,953,250.99	195,756,966.84
其中：1.牲畜	155,691,052.91	190,995,765.96	154,398,850.99	192,287,967.88
三、林业	34,251,829.88	2,592,050.43	2,293,653.87	34,550,226.44
其中：1.公益林	347,073.00			347,073.00
2.防护林	2,097,930.00			2,097,930.00
3.经济林	31,806,826.88	2,592,050.43	2,293,653.87	32,105,223.44
合计	347,149,333.54	199,555,801.06	160,882,099.23	385,823,035.37

## 18. 无形资产

## (1) 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
----	------	-------	-------	------

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	20,673,139,075.14	730,326,214.84	209,754,380.58	21,193,710,909.40
其中：软件	60,459,239.98	39,260,569.00	4,107,559.84	95,612,249.14
土地使用权	8,217,794,924.67	611,591,111.80	141,797,773.90	8,687,588,262.57
专利权	38,477,516.76	3,554,839.82	9,000,000.00	33,032,356.58
非专利技术	15,373,180.60	19,959.17	19,959.17	15,373,180.60
商标权	15,070.00	1,390,605.17		1,405,675.17
著作权		375,000.00		375,000.00
采矿权	1,769,581,755.26		6,456,690.69	1,763,125,064.57
专有技术	35,815,412.07			35,815,412.07
探矿权	10,445,250,250.80	73,548,851.00	48,372,396.98	10,470,426,704.82
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00
其他	5,733,235.00	585,278.88		6,318,513.88
二、累计摊销合计	4,872,647,636.01	280,291,441.25	46,088,964.57	5,106,850,112.69
其中：软件	28,321,214.27	18,448,438.48	4,679,648.73	42,090,004.02
土地使用权	928,665,476.44	143,828,974.05	35,171,095.88	1,037,323,354.61
专利权	30,077,324.91	2,583,615.55	5,025,000.00	27,635,940.46
非专利技术	7,596,344.17	1,060,749.67		8,657,093.84
商标权	10,625.46	179,792.47		190,417.93
著作权		72,999.98		72,999.98
采矿权	520,124,477.98	43,209,742.49	1,186,798.20	562,147,422.27
专有技术	33,320,945.93	249,446.64		33,570,392.57
探矿权	3,311,295,372.22	68,755,000.00	26,421.76	3,380,024,950.46
海域使用权	10,390,513.15	1,692,769.80		12,083,282.95
其他	2,844,341.48	209,912.12		3,054,253.60
三、减值准备合计	921,873,969.70		10,215,414.97	911,658,554.73
其中：软件	42,715.91			42,715.91
土地使用权	301,691,255.59		4,087,947.22	297,603,308.37
专利权	3,975,000.00		3,975,000.00	
非专利技术				
商标权				
著作权				
采矿权	254,690,267.73		2,063,927.30	252,626,340.43
专有技术				



项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
探矿权	361,474,730.47		88,540.45	361,386,190.02
海域使用权				
其他				
四、账面价值合计	14,878,617,469.43	—	—	15,175,202,241.98
其中：软件	32,095,309.80	—	—	53,479,529.21
土地使用权	6,987,438,192.64	—	—	7,352,661,599.59
专利权	4,425,191.85	—	—	5,396,416.12
非专利技术	7,776,836.43	—	—	6,716,086.76
商标权	4,444.54	—	—	1,215,257.24
著作权		—	—	302,000.02
采矿权	994,767,009.55	—	—	948,351,301.87
专有技术	2,494,466.14	—	—	2,245,019.50
探矿权	6,772,479,148.11	—	—	6,729,015,564.34
海域使用权	74,247,976.85	—	—	72,555,207.05
其他	2,888,893.52	—	—	3,264,260.28

## 19、开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
丁酮醇项目		3,251.52					3,251.52
创新基金		24,175.67					24,175.67
重点研发		27,669.90					27,669.90
阿糖腺苷项目		7,692.04					7,692.04
甘肃省创新创业综合服务平台项目		953,275.30					953,275.30
甘肃省大学生创新创业服务平台项目		346,133.30					346,133.30
合计		1,362,197.73					1,362,197.73

## 20、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合并镍都实业公司	267,508,495.91			267,508,495.91
甘肃双冠水电投资有限公司	7,341,610.82			7,341,610.82
甘肃西兴能源投资有限公司	10,780,000.00			10,780,000.00
合计	285,630,106.73			285,630,106.73

## 21、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
土地改良费用	62,682,144.09	5,957,781.20	6,639,660.02		62,000,265.27	
装修费	2,048,603.49	61,755,782.71	2,846,358.69		60,958,027.51	
收复弃耕地费用	47,771,833.39	43,565.45	5,430,150.02		42,385,248.82	
土地流转费用	38,548,708.89	4,985,800.00	4,364,678.63		39,169,830.26	
生产职工培训及提前进厂费	20,845,903.58	1,531,514.43	3,578,384.21		18,799,033.80	
租赁费	12,160,000.08	3,305,886.06	4,602,042.66		10,863,843.48	
模具摊销	509,567.73	3,302,035.06	1,005,428.35		2,806,174.44	
经营租赁租入固定资产改良支出	857,105.00		181,820.00		675,285.00	
其他	52,160,984.33	11,964,454.31	12,476,857.37	944,055.26	50,704,526.01	
合计	237,584,850.58	92,846,819.22	41,125,379.95	944,055.26	288,362,234.59	

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

### ①已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,656,099,613.52	9,967,588,543.78	2,139,540,011.86	16,184,175,372.19
资产减值准备	622,525,277.54	3,451,286,720.69	444,608,400.14	5,306,250,810.05
可抵扣亏损	131,693,622.73	705,130,996.82	796,954,856.09	5,191,568,451.86
政府补助	10,890,734.59	49,962,938.36	14,158,493.09	67,225,972.36
投资收益			1,380,070.27	9,200,468.51
辞退福利			152,391.72	1,015,944.73
计提的长期应付职工薪酬	599,070,767.75	3,993,805,118.30	598,724,430.86	3,991,496,205.69
期货浮动盈亏	1,646,202.69	6,584,810.76	32,114,826.64	136,844,740.67
预计负债	167,512,912.11	1,116,752,747.40	167,512,912.11	1,116,752,747.40
合并抵消存货内销利润	54,531,341.22	362,961,573.43	787,310.96	6,033,910.82
计提水资源费	1,508,058.45	10,099,160.37	1,635,655.12	10,936,448.77
计提库区基金	4,425,658.15	29,504,387.71	2,254,169.76	15,027,798.43
可供出售金融资产公允价值变动	28,788,104.38	115,152,417.52	-	-
职工教育经费	405,875.39	2,679,277.19	104,825.26	740,569.98
失业保险	581,205.98	3,874,706.51	3,597.03	47,960.37
递延收益	2,468,520.08	16,456,800.51		



项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
其他	30,051,332.46	103,336,888.21	79,148,072.81	331,033,342.55
二、递延所得税负债	3,782,047,953.25	13,103,585,799.62	3,514,185,809.30	11,877,578,938.99
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	4,353,054.30	17,412,217.21	-	-
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	174,475,949.03	878,755,599.44	339,044,527.66	1,252,975,817.42
投资收益	416,825.77	1,667,303.08	416,825.77	1,667,303.08
期货浮动盈亏	4,881,074.49	23,086,583.32	5,932,355.03	23,729,420.12
固定资产评估增值	153,065,958.12	789,760,738.49	33,552,987.04	145,584,345.24
其他	3,444,855,091.54	11,392,903,358.08	3,135,239,113.80	10,453,622,053.13

### 23、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
贴现资产	128,380,439.78	709,559,493.82
待抵扣进项税	201,605,288.06	242,330,853.97
勘探支出	39,597,334.59	44,811,374.37
预缴的企业所得税		1,396,196.24
工程设备款	107,745,980.33	
搬迁支出	52,411,840.72	
预付购房款	628,337.60	
购买股权定金	26,000,000.00	
融资租赁资产	15,178,507.05	
其他	217,724,047.71	243,834,093.80
合计	789,271,775.84	1,241,932,012.20

### 24、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	492,135,697.98	31,221,869,408.26
抵押借款	188,739,821.34	2,912,626,600.74
保证借款	2,204,094,400.00	2,094,609,954.21
信用借款	32,993,780,664.37	1,040,238,022.68
合计	35,878,750,583.69	37,269,343,985.89

### 25、吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
活期存款	2.52	376,201.90
其中：一般结算	2.52	376,201.90
合计	2.52	376,201.90

**26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	17,604,835.36	24,165,680.98
合计	17,604,835.36	24,165,680.98

**27、应付票据及应付账款**

种类	年末余额	年初余额
应付票据	3,477,958,928.37	4,905,927,432.71
应付账款	12,650,639,191.49	12,040,758,181.30
合计	16,128,598,119.86	16,946,685,614.01

**(1) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,048,713,642.86	3,317,941,712.13
银行承兑汇票	2,429,245,285.51	1,587,985,720.58
合计	3,477,958,928.37	4,905,927,432.71

**(2) 应付账款**

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,708,532,105.81	6,322,731,450.90
1-2年(含2年)	2,254,341,155.50	3,331,111,785.16
2-3年(含3年)	1,942,276,451.02	1,788,733,484.51
3年以上	1,745,489,479.16	598,181,460.73
合计	12,650,639,191.49	12,040,758,181.30

**其中：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
原料暂估款	2,801,888,699.12	尚未结算
吉林三叶农业发展有限公司	119,934,071.01	尚未支付
甘肃恒昌建筑工程有限公司	67,767,752.37	工程未完工
上海电气风电设备有限公司	36,485,000.00	未到结算期
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	22,858,879.44	未到结算期
合计	3,048,934,401.94	—

**28、预收款项**



## (1) 预收款项账龄情况

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,490,231,515.33	2,500,665,023.22
1年以上	791,363,191.79	469,277,219.26
合计	4,281,594,707.12	2,969,942,242.48

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
无锡集盛金属材料有限公司	10,000,000.00	合同尚未执行完
何树林	10,000,000.00	尚未结算
佛山聚德富钢业有限公司	7,450,000.00	合同尚未执行完
甘肃省财政厅	7,231,000.00	未结算
青海筏子湾发电有限公司	5,960,000.00	项目暂停
合计	40,641,000.00	—

## 29、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	319,816,095.61	6,728,679,166.54	6,249,631,073.98	798,864,188.17
二、离职后福利-设定提存计划	46,594,736.61	948,538,578.16	943,305,213.22	51,828,101.55
三、辞退福利	17,745,852.45	573,987.28	6,332,128.21	11,987,711.52
四、一年内到期的其他福利	165,227.87	944,650.25	944,562.30	165,315.82
五、其他	5,902.55	44,097.45		50,000.00
合计	384,327,815.09	7,678,780,479.68	7,200,212,977.71	862,895,317.06

## (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	170,195,546.66	5,308,651,080.53	4,846,595,040.84	632,251,586.35
二、职工福利费	455,250.82	258,674,165.00	254,350,156.36	4,779,259.46
三、社会保险费	19,965,362.95	385,517,628.92	385,907,575.28	19,575,416.59
其中：医疗保险费	16,310,179.96	299,901,913.20	299,920,550.42	16,291,542.74
工伤保险费	579,895.37	51,956,699.14	51,836,160.32	700,434.19
生育保险费	117,636.96	14,361,624.50	14,301,007.66	178,253.80
其他	2,957,650.66	19,297,392.08	19,849,856.88	2,405,185.86
四、住房公积金	84,863,110.55	380,420,032.95	383,963,723.71	81,319,419.79
五、工会经费和职工教育经费	43,343,627.79	114,374,802.33	99,096,782.16	58,621,647.96

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、其他短期薪酬	993,196.84	281,041,456.81	279,717,795.63	2,316,858.02
合计	319,816,095.61	6,728,679,166.54	6,249,631,073.98	798,864,188.17

## (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	37,489,915.57	771,881,798.46	768,554,256.26	40,817,457.77
二、失业保险费	7,272,930.41	27,317,096.32	26,760,257.17	7,829,769.56
三、企业年金缴费	1,831,890.63	149,339,683.38	147,990,699.79	3,180,874.22
合计	46,594,736.61	948,538,578.16	943,305,213.22	51,828,101.55

## 30、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	938,479,122.99	3,117,798,912.75	3,900,602,473.07	155,675,562.67
企业所得税	263,010,968.78	851,865,101.02	508,476,354.03	606,399,715.77
城市维护建设税	45,068,384.00	170,813,388.86	191,136,585.25	24,745,187.61
房产税	6,855,301.79	187,662,079.06	173,927,790.73	20,589,590.12
土地使用税	7,648,489.36	132,584,450.27	132,859,728.56	7,373,211.07
个人所得税	15,035,082.51	258,664,187.20	239,978,348.61	33,720,921.10
教育费附加	34,337,679.63	129,854,437.47	145,379,554.12	18,812,562.98
契税		1,397,412.42	1,397,412.42	
土地增值税		15,888,335.34	15,099,748.76	788,586.58
资源税	14,782,832.21	102,840,308.02	107,325,045.15	10,298,095.08
消费税	5,954,011.53	7,367,199.55	6,665,757.43	6,655,453.65
环境保护税		7,620,160.26	4,979,348.31	2,640,811.95
水利基金		5,672,712.52	5,672,712.52	
其他	27,936,904.25	218,934,033.65	214,440,463.46	32,430,474.44
合计	1,359,108,777.05	5,208,962,718.39	5,647,941,322.42	920,130,173.02

## 31、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	760,089,414.64	651,909,531.51
应付股利	591,978,974.31	555,673,325.71
其他应付款	10,097,445,882.18	7,140,269,873.52
合计	11,449,514,271.13	8,347,852,730.74

## (1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------



项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	71,144,537.19	87,452,758.36
企业债券利息	110,067,202.01	155,851,776.61
短期借款应付利息	260,323,357.86	131,472,606.46
中期票据利息	211,887,497.08	192,176,986.30
黄金租借融资利息	51,604,686.71	67,615,166.21
长期应付款利息	16,416,913.94	1,715,901.57
其他利息	38,645,219.85	15,624,336.00
合计	760,089,414.64	651,909,531.51

## (2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	591,978,974.31	555,673,325.71
合计	591,978,974.31	555,673,325.71

## (3) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	6,858,127,866.24	3,802,938,457.41
押金及保证金	843,301,489.95	858,759,523.44
暂借款	486,476,865.48	749,981,764.31
工程款及货款	313,715,842.04	168,673,378.36
商品期货合约净负债	210,432,492.35	
三供一业维修改造资金	65,852,534.52	
应付房租及水电费	65,176,869.12	50,434,299.22
住房补贴	35,473,980.32	
库区基金	26,755,723.64	17,136,711.17
代收款项	25,867,882.69	131,644,775.73
奖励款	24,606,134.85	12,710,648.64
水资源费	20,788,566.98	27,339,572.82
项目款项	19,061,773.48	70,923,376.47
融资平台	19,061,003.78	5,289,199.09
住房维修基金	15,453,640.81	9,240,869.58
市场开发费	10,279,257.12	
个人款项	8,770,884.73	231,926.76
历史遗留挂账	6,756,350.74	6,756,350.74
技改资金挂账	6,201,689.84	

项目	年末余额	年初余额
中介费	1,726,435.33	
专项应付款	1,356,893.20	
预提费用	1,152,557.46	
整改督促基金	1,102,200.00	1,740,310.00
代垫款项	1,009,335.94	17,575,888.19
各项保险补贴		44,684,696.15
未付款项		14,509,863.77
房产证		5,997,460.71
其他	1,028,937,611.57	1,143,700,800.96
合计	10,097,445,882.18	7,140,269,873.52

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
玉门街保障房集资款	316,245,385.97	项目尚未竣工
甘肃泓毅工贸有限公司	214,750,000.00	合作开发项目未结束
甘肃省财政厅	150,000,000.00	
单位往来账款	51,210,000.00	临时借款
省财政厅（新材料产业基金代持）	50,000,000.00	工程尚未结算
合计	782,205,385.97	—

## 32、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,301,901,000.84	9,343,665,247.27
一年内到期的应付债券	3,687,702,950.53	7,749,252,898.00
一年内到期的长期应付款	251,299,933.88	61,384,439.08
合计	12,240,903,885.25	17,154,302,584.35

## 33、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
黄金租赁		1,195,015,720.00
短期应付债券		466,410,821.92
待转销项税	9,106,757.64	2,073,346.14
政府补助		806,666.67
风电项目	790,000.00	790,000.00
燃煤锅炉改造	260,000.00	260,000.00
交流变频调速电动机技术项目	80,000.00	120,000.00



项目	年末余额	年初余额
科技三项费	85,000.00	85,000.00
预提费用	66,048.64	77,598.06
双电压中频无刷同步发电机	60,000.00	60,000.00
节能项目（炉窑改造）	32,500.00	30,000.00
高效节能紧凑型电动机	27,500.00	30,000.00
发行费	33,760,273.26	
其他	114,543,438.66	85,697,068.62
合计	158,811,518.20	1,751,456,221.41

### 34、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	940,600,000.00	1,040,200,000.00	
抵押借款	2,294,765,706.87	2,754,463,122.44	
保证借款	20,386,069,653.70	17,228,555,600.00	
信用借款	24,109,814,852.91	19,174,457,604.40	
小计	47,731,250,213.48	40,197,676,326.84	

### 35、应付债券

#### (1) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
中期票据	13,200,000,000.00	10,700,000,000.00
企业债	2,515,422,677.70	4,423,419,977.08
私募债-浙商银行 2017PPN	900,000,000.00	900,000,000.00
美元债	1,340,610,036.29	
合计	17,956,032,713.99	16,023,419,977.08

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据 2016-2	2,000,000,000.00	2016-3-8	7年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据 2015-2	2,000,000,000.00	2015-12-17	7年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据 2015	500,000,000.00	2015-3-18	7年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据-2	1,400,000,000.00	2012-4-26	7年	1,400,000,000.00	800,000,000.00
中期票据-18 金川 MTN002	500,000,000.00	2018-11-13	3年	500,000,000.00	
中期票据-18 金川 MTN001	500,000,000.00	2018-12-12	3年	500,000,000.00	
中期票据-18 甘农垦 001	1,000,000,000.00	2018-8-1	3年	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据-18 甘国投 MTN002	1,500,000,000.00	2018-10-30	5年	1,500,000,000.00	
中期票据-18 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00	2018-10-30	5年	1,000,000,000.00	
中期票据-17 甘国投 MTN001	1,200,000,000.00	2017-3-24	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2015-8-12	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN001	2,000,000,000.00	2015-1-30	5年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据-14 甘国投 MTN001	1,200,000,000.00	2014-6-19	5年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
私募债-浙商 2017PPN	900,000,000.00	2017-4-20	10年	900,000,000.00	900,000,000.00
企业债-企业集资产					4,310.00
企业债-93 企业集资产					41,557.00
企业债-2014	1,000,000,000.00	2014-8-5	10年	1,000,000,000.00	990,550,000.00
企业债-18 农垦 01 非公开发行公司债券	500,000,000.00	2018-9-1	3+2年	500,000,000.00	
企业债-13 亚盛债	1,200,000,000.00	2014-6-19	5年	1,200,000,000.00	1,195,557,401.21
企业债-13 甘投债	800,000,000.00	2013-3-6	7年	800,000,000.00	800,000,000.00
企业债-12 甘农垦债	800,000,000.00	2013-1-6	7年	800,000,000.00	741,357,142.86
美元债	1,372,640,000.00	2018-12-4	3年	1,372,640,000.00	
甘肃电投 2015 年公司债券	700,000,000.00	2015-9-10	5年	700,000,000.00	695,909,566.01
合计	27,872,640,100.00			23,072,640,000.00	16,023,419,977.08

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据 2016-2					2,000,000,000.00
中期票据 2015-2					2,000,000,000.00
中期票据 2015					500,000,000.00
中期票据-2				800,000,000.00	
中期票据-18 金川 MTN002	500,000,000.00				500,000,000.00
中期票据-18 金川 MTN001	500,000,000.00				500,000,000.00
中期票据-18 甘农垦 001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
中期票据-18 甘国投 MTN002	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
中期票据-18 甘国投 MTN001	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
中期票据-17 甘国投 MTN001					1,200,000,000.00
中期票据-15 甘国					1,000,000,000.00



债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
投 MTN002					
中期票据-15 甘国投 MTN001					2,000,000,000.00
中期票据-14 甘国投 MTN001				1,200,000,000.00	
私募债-浙商 2017PPN					900,000,000.00
企业债-企业集资产券					4,310.00
企业债-93 企业集资产券					41,557.00
企业债-2014			9,450,000.00		1,000,000,000.00
企业债-18 农垦 01 非公开发行公司债券	500,000,000.00		-2,000,000.00		498,000,000.00
企业债-13 亚盛债		76,113,640.00	-2,618,148.35	1,269,052,892.86	
企业债-13 甘投债				480,000,000.00	320,000,000.00
企业债-12 甘农垦债			4,142,857.14	745,500,000.00	
美元债	1,372,640,000.00		-32,029,963.71		1,340,610,036.29
甘肃电投 2015 年公司债券			1,467,244.69		697,376,810.70
合计	6,372,640,000.00	76,113,640.00	-21,588,010.23	4,494,552,892.86	17,956,032,713.99

## 36、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	2,628,378,501.77	805,923,280.32	568,136,096.35	2,866,165,685.74
专项应付款	1,426,774,484.66	3,874,000,363.68	1,498,512,814.58	3,802,262,033.76
合计	4,055,152,986.43	4,679,923,644.00	2,066,648,910.93	6,668,427,719.50

## (1) 长期应付款年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,741,778,006.69	2,593,528,816.85
其中：黄金租赁款	1,907,205,000.00	1,937,785,000.00
融资租赁费	383,177,910.48	377,752,712.11
矿山治理恢复费用	218,718,224.94	207,991,104.74
应付融资租赁款	142,516,871.27	
天水市工业国有资产投资有限公司	90,160,000.00	70,000,000.00

## (2) 专项应付款年末余额最大的前五项

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	591,073,066.58	3,080,357,106.43	445,093,071.78	3,226,337,101.23

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：兰白创新驱动基金		2,321,100,000.00	20,400,000.00	2,300,700,000.00
军工技改专项资金	328,080,000.00	162,000,000.00		490,080,000.00
保障性安居工程配套基础设施建设		497,796,700.00	327,180,850.00	170,615,850.00
出城入园补助资金	148,223,755.19	82,321,200.00	72,063,910.83	158,481,044.36
廉租住房建设补充资金	114,769,311.39	17,139,206.43	25,448,310.95	106,460,206.87

**37、长期应付职工薪酬**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利设定受益计划净负债		99,758,000.00	11,850,000.00	87,908,000.00
二、辞退福利	1,015,944.73		940,918.01	75,026.72
三、其他长期福利	3,991,496,205.69	152,040,000.00	237,639,087.39	3,905,897,118.30
其中：离退休及遗属统筹外费用	2,893,440,691.05	152,040,000.00	174,274,866.60	2,871,205,824.45
中人过渡补偿资金	1,098,055,514.64		63,364,220.79	1,034,691,293.85
合计	3,992,512,150.42	251,798,000.00	250,430,005.40	3,993,880,145.02

**38、预计负债**

项目	年末余额	年初余额
复垦费	400,952,668.74	382,771,044.14
待执行的亏损合同	1,116,752,747.40	1,116,752,747.40
其他		10,381,967.49
合计	1,517,705,416.14	1,509,905,759.03

**39、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	531,700,000.00		30,500,000.00		501,200,000.00
土地出让金返还	71,123,076.98		2,088,461.52		69,034,615.46
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	48,000,000.00		2,400,000.00		45,600,000.00
2013 年高效节水项目	41,339,546.06		4,593,078.72		36,746,467.34
小型农田水利建设项目	28,992,859.00	7,008,886.40	848,568.00		35,153,177.40
合成炉区域环保集气达标治理项目		39,134,338.00	4,821,754.80		34,312,583.20
高效节水灌溉项目	12,295,277.78	20,459,491.46	996,613.32		31,758,155.92
高产优质苜蓿草示	35,420,000.00	40,000.00	6,880,000.00		28,580,000.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
范建设项目					
龙首山矿山地质环境治理项目	30,000,000.00		1,500,000.00		28,500,000.00
2014~2016年高效节水滴灌项目国拨资金		21,000,000.00			21,000,000.00
矿产资源节约与综合利用	22,000,000.00		2,000,000.00		20,000,000.00
农业综合开发土地治理项目		20,077,474.21	222,704.94		19,854,769.27
2014年高效节水项目	20,922,033.20		2,324,567.04		18,597,466.16
热电二车间锅炉脱销改造	19,400,000.00		970,000.00		18,430,000.00
2014年中央财政重金属污染防治专项资金	18,000,000.00		900,000.00		17,100,000.00
稀贵金属高效利用技术开发	16,700,000.00		835,000.00		15,865,000.00
农业综合开发高标准建设项目		15,830,677.28			15,830,677.28
2014年规模化高效节水项目	17,267,152.21		2,445,927.96		14,821,224.25
2013年中央财政重金属污染项目资金	15,000,000.00		750,000.00		14,250,000.00
30万吨铜材深加工项目	20,400,000.00		6,800,000.00		13,600,000.00
2012年高效节水项目	14,574,410.17		1,619,306.88		12,955,103.29
污染治理项目补助资金	8,497,000.00	7,200,000.00	2,759,000.00		12,938,000.00
5千吨磷铜球改造项目	2,061,994.05	11,550,200.00	730,833.33		12,881,360.72
出城入园专项补助	12,950,835.56		301,182.22		12,649,653.34
通辽滴管基础设施建设资金	12,509,158.17		266,210.16		12,242,948.01
超低排放	6,240,000.00	7,200,000.00	1,440,000.00		12,000,000.00
2016年高标准田建设项目		12,000,000.00	235,907.15		11,764,092.85
100kt/a三元项目	10,000,000.00	1,756,315.50			11,756,315.50
30万吨/年PVC项目园区循环化改造国家补助资金	9,500,000.00	4,045,283.02	1,900,000.00		11,645,283.02
甘肃亚盛酒泉农工商有限责任公司土地开发项目	11,800,022.88		1,199,862.72		10,600,160.16
金川公司2、3号区老旧楼房棚户区改建项目	22,637,143.39		12,071,943.39		10,565,200.00
入园新区搬迁改造项目	10,450,000.00				10,450,000.00
榆中县国土局基础	11,049,614.74		1,104,961.47		9,944,653.27

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
设施建设资金					
工业企业能源管理中心建设示范项目	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00
2014 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00
高压风机改造	10,000,000.00		500,000.00		9,500,000.00
基于个性化定制的大中型高效智能化电机数字化车间建设		9,000,000.00			9,000,000.00
项目建设三期用地	9,110,000.00		455,500.00		8,654,500.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目(2112044)	9,100,000.00		455,000.00		8,645,000.00
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	9,000,000.00		450,000.00		8,550,000.00
热电一车间环保技术改造项目	9,000,000.00		450,000.00		8,550,000.00
金昌市危险废物资源化处置项目(一期工程)		8,460,000.00			8,460,000.00
公租房原值增加		8,305,346.94			8,305,346.94
滴管管线及配套件生产线国产设备改造款	8,270,000.00				8,270,000.00
1000 万元镍钴新材料创新中心项目省级专项资金		10,000,000.00	3,005,187.19		6,994,812.81
技改资金补助	7,361,625.00		557,000.00		6,804,625.00
公共租赁房补贴款	6,913,086.95		246,163.33		6,666,923.62
优势产业以奖代补项目扶持资金		6,599,800.20	164,995.01		6,434,805.19
复杂铜基多金属固废绿色协同冶炼技术与成套装备研究		6,400,000.00			6,400,000.00
2015 年喷灌项目企业配套	6,761,790.04		714,629.88		6,047,160.16
医疗废物集中处置应急能力提升改造项目		6,337,499.99	650,000.04		5,687,499.95
优质苜蓿示范建设项目	2,715,000.00	3,250,000.00	340,000.00		5,625,000.00
天生炕高标准农田项目	6,100,682.63		677,823.48		5,422,859.15



项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
2013年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(龙首)	5,700,000.00		285,000.00		5,415,000.00
扶贫项目资金		5,299,192.71			5,299,192.71
2014年滴灌工程企业配套	5,945,993.71		744,004.35		5,201,989.36
宿舍楼改造	5,140,000.00				5,140,000.00
挖潜改造资金	5,130,000.00				5,130,000.00
电机智能化试验系统建设项目2017CX208	5,000,000.00				5,000,000.00
农机补贴	5,725,219.60	1,524,653.06	2,495,518.06		4,754,354.60
10kVa 基镍高技术产业化项目	5,000,000.00		250,000.00		4,750,000.00
2014年循环经济发展省财政专项资金(6万吨电解镍扩能技余氯吸收技术改造项目)	5,000,000.00		250,000.00		4,750,000.00
省属国有企业产业转型升级项目资金	5,345,000.00	400,000.00	1,001,611.42	5,600.00	4,737,788.58
2014年喷灌项目配套	5,480,982.40		759,508.80		4,721,473.60
2013年喷灌项目配套	5,479,095.04		760,452.48		4,718,642.56
羰化冶金厂羰基镍丸工业化生产技术与装备的引进及应用		4,700,000.00			4,700,000.00
中低产田土地整理项目		4,585,069.57			4,585,069.57
2016、2017扶贫项目递延收益摊销		4,500,000.00			4,500,000.00
兰州市第一批环保专项资金(锅炉清洁能源改造资金)	4,667,817.00		306,000.00		4,361,817.00
燃煤锅炉改造	4,376,666.58		260,000.04		4,116,666.54
高效节能电机产业化项目	4,500,000.00		450,000.00		4,050,000.00
财政扶贫(2013-2015年)项目	4,241,700.59		193,578.72		4,048,121.87
扶贫资产中低产田改造项目		4,005,589.12			4,005,589.12
2014年省属国有企业产业转型升级项目资金(15000吨/年海绵钛冶炼项目)	8,000,000.00		4,000,000.00		4,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,110,343.40		204,567.13		3,905,776.27
园区循环化改造专项资金(40万吨离子膜烧碱二期)	4,000,000.00		200,000.00		3,800,000.00
浸膏生产线补助项目	4,375,000.00		625,000.00		3,750,000.00
创新创业示范园建设	3,620,606.04				3,620,606.04
2*150 机组超低排放技术改造项目环保资金		3,600,000.00			3,600,000.00
葡萄酒产业发展资金	3,750,000.00		200,000.00		3,550,000.00
小井子高标准农田项目	3,903,751.92		433,730.88		3,470,021.04
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发费	3,458,921.69				3,458,921.69
营区“五化”工程	3,452,746.07		157,155.24		3,295,590.83
脱销改造工程	3,589,999.99		326,666.67		3,263,333.32
甘肃省第一批科技计划(无人机项目)	3,101,735.00				3,101,735.00
金川集团科研项目经费	3,618,898.60		603,148.60		3,015,750.00
高技能人才培训基地项目	5,600,000.00		2,600,000.00		3,000,000.00
2016 省级工业和信息化专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00
人工草场种植项目	3,476,107.71		527,000.00		2,949,107.71
脱毒马铃薯良种繁育基地建设项目	2,874,352.68		165,647.32		2,708,705.36
YX系列10KV三相异步电动机高效节能2017GS11153	2,310,000.00	690,000.00	430,000.00		2,570,000.00
农田建设项目	2,683,333.35		189,999.96		2,493,333.39
聚乳酸产业化专项资金		2,334,092.37			2,334,092.37
2016 年省级大气污染防治以奖代补资金(龙首矿西二采热源锅炉房取代项目)	2,400,000.00		120,000.00		2,280,000.00
科研经费	520,628.72	1,748,250.00			2,268,878.72
2018 年扶贫资金		2,230,000.00			2,230,000.00
蔬菜脱水项目改造资金	2,445,700.00		244,570.00		2,201,130.00
1200KW 无刷同步发电机研制及 TFW 系列发电机产业化		2,100,000.00			2,100,000.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
金昌市财政局项目补助款	2,680,000.00		670,000.00		2,010,000.00
甘肃科投兰州创新基金公共平台建设补助		2,000,000.00			2,000,000.00
金昌市社保中心稳岗补贴		2,000,000.00			2,000,000.00
试验站推广工程	2,234,403.26		248,256.00		1,986,147.26
2013年度省级污染减排专项资金	2,000,000.00		100,000.00		1,900,000.00
2014年度省级污染减排以奖代补预拨资金(热电二车间锅炉脱硝改造(scr)项目)	1,800,000.00		90,000.00		1,710,000.00
实验示范创新服务中心建设资金		1,642,400.00			1,642,400.00
甘肃省财政厅(工业和信息产业监管支出)		3,320,000.00		1,680,000.00	1,640,000.00
八一农场高产优质苜蓿项目	1,836,008.16		203,991.84		1,632,016.32
基础设施建设和技术提升资金	1,816,666.67		200,000.00		1,616,666.67
2016年中央财政产油大县奖励资金	1,805,000.00		189,999.99		1,615,000.01
2017年中央财政产油大县奖励资金	1,776,500.00		186,999.98		1,589,500.02
特大型矿床深部开发综合系统	3,066,000.00		1,533,000.00		1,533,000.00
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理项目	1,600,000.00		80,000.00		1,520,000.00
饮水安全项目	1,516,106.67				1,516,106.67
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	1,592,919.10		84,970.79		1,507,948.31
2016年扶贫资金		1,500,000.00			1,500,000.00
饲草部账务合并(苜蓿种子)	1,882,666.66		440,666.67		1,441,999.99
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,502,397.17		64,852.92		1,437,544.25
原料药工程拨款	1,599,999.96		200,000.00		1,399,999.96
农产品质量追溯项目	1,528,410.70		175,404.00		1,353,006.70
省风电装备制造工程研究中心	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00
滴管产业化补贴	1,500,000.00		166,666.67		1,333,333.33

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
财政扶贫资金肉羊养殖小区建设项目	1,248,069.64				1,248,069.64
2016 年农田水利建设项目		1,260,000.00	24,770.25		1,235,229.75
2014 年人饮项目	1,417,102.08		261,997.92		1,155,104.16
预收采暖费	1,141,490.20		190		1,141,300.20
辣椒磨粉造粒设备	1,246,000.00		168,000.00		1,078,000.00
振兴甘肃装备制造业发展专项	1,000,000.00				1,000,000.00
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	1,250,000.00		250,000.00		1,000,000.00
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒堡项目	1,000,000.00		33,333.33		966,666.67
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒堡项目	1,000,000.00		33,333.33		966,666.67
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒堡项目	996,864.81		37,622.28		959,242.53
2014 年市级污染防治及以奖代补专项补助资金（镍闪速炉干燥窑脱硫项目、热电公司及化工厂在线整改项目）	1,000,000.00		50,000.00		950,000.00
舍饲养殖暖棚	933,156.68		13,142.86		920,013.82
宣肺合剂新版 GMP 改造	1,050,000.00		150,000.00		900,000.00
2014 年扶贫项目	952,500.00		63,333.24		889,166.76
1000 亩沙果基地扩建项目		868,116.36			868,116.36
甜菊糖产业项目	1,143,333.24		280,000.04		863,333.20
节能环保专项资金	805,701.00				805,701.00
特种电机产品智能化制造装备升级	800,000.00				800,000.00
镍钴铝酸锂（NCA）三元材料开发	800,000.00				800,000.00
1MW 风电机组及试验平台	1,029,999.88		230,000.08		799,999.80
特色农产品优势区位及产业园建设项目		900,000.00	128,571.43		771,428.57
信息化系统建设项目	750,000.00				750,000.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
智能化综合服务系统平台		700,000.00			700,000.00
2015 年扶贫项目	1,669,427.66		971,890.10		697,537.56
2014 年农村饮水安全项目	749,322.50		55,005.00		694,317.50
农机示范创建补助资金	845,798.08	39,500.00	194,153.34		691,144.74
镍钴铜光谱分析用标准样品的研制	690,000.00				690,000.00
项目补助收入（省皮革化工中试基地改造提升）		639,260.00			639,260.00
中小企业技术改造资金	747,500.00		130,000.00		617,500.00
农业部财政扶贫资金项目人畜饮水工程款	660,000.00		60,000.00		600,000.00
节能改造专项补助	744,791.55		162,500.04		582,291.51
重点产业振兴和技术改造项目	623,108.19		47,863.54		575,244.65
安全设施拨款	616,000.04		52,000.00		564,000.04
污水项目补助	659,999.96		100,000.00		559,999.96
清产核资账务调整	557,142.90				557,142.90
恒温库补贴款		600,000.00	44,496.87		555,503.13
高档精纺面料生产线技改项目	648,466.71		114,285.83		534,180.88
省级工业设计中心专项资金	500,000.00				500,000.00
省级工业和信息化第二批专项资金	500,000.00				500,000.00
搂草机（2016 年贫困农场项目）	540,000.00		64,126.08		475,873.92
棚圈工程		453,430.00	8,114.27		445,315.73
安全配套设施补贴	475,000.00		49,999.99		425,000.01
甘肃省现代农业示范园（梨）项目补贴款	458,332.00		41,668.00		416,664.00
信息化平台补助	469,583.33		61,250.03		408,333.30
1 万吨玻璃钢项目	800,000.00		400,000.00		400,000.00
雪丰污水处理项目	390,697.63				390,697.63
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	437,500.00		50,000.00		387,500.00
科技三项费	455,833.62		84,999.92		370,833.70
垦玉 50 以奖代补补贴资金	400,002.00		49,992.00		350,010.00
风电项目	570,000.00		220,000.00		350,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
牧草捡拾割机(2016年贫困农场项目)	380,000.00		45,125.76		334,874.24
技术改造和项目研发资金	344,846.77		26,526.67		318,320.10
节能项目(炉窑改造)	335,000.00		27,500.00		307,500.00
养殖小区基础配套款	318,471.87		16,150.16		302,321.71
打捆机(2016年高产优质苜蓿项目)	340,000.00		40,375.68		299,624.32
污水处理工程补助	305,625.00		20,625.00		285,000.00
企业挖潜(更新)改造专项补助资金	296,282.29		23,785.14		272,497.15
1.5MW风电产业化项目	594,999.77		340,000.04		254,999.73
武威市葡萄酒工程技术研究中心建设专项经费	270,000.00		30,000.00		240,000.00
农机购置补贴	237,250.00				237,250.00
中药材产业项目资金	247,500.00		30,000.00		217,500.00
专项设备		207,887.25			207,887.25
国有企业合作发展专项补贴资金	230,437.06		35,053.36		195,383.70
锅炉改造补贴款	204,750.00		21,000.00		183,750.00
葡萄机械化栽培项目	200,000.00		20,000.00		180,000.00
卫生局拨款急救车辆	211,607.50		36,385.00		175,222.50
2013年扶贫项目	341,263.84		208,524.48		132,739.36
2017第四批项目技术转移服务平台建设		500,000.00	380,000.00		120,000.00
燃煤小锅炉综合整治补助		120,000.00			120,000.00
2016年锅炉改造补贴	115,384.62		4,615.38		110,769.24
技能大师工作室建设项目	102,678.98				102,678.98
高新技术企业技术资金		500,000.00	400,000.00		100,000.00
农垦项目区中央水利基建补助资金	299,500.06		199,666.66		99,833.40
特药安全补贴	100,000.00		10,000.00		90,000.00
摊晒机(2016年贫困农场项目)	80,000.00		9,500.16		70,499.84
虞美人建园建设项目补助资金	120,000.00		60,000.00		60,000.00
双电压中频无刷同步发电机	110,000.00		60,000.00		50,000.00



项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
转变外贸发展方式项目资金	52,252.00		4,151.90		48,090.10
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	72,916.73		29,166.66		43,750.07
高效节能紧凑型电动机	67,500.00		32,500.00		35,000.00
专项应付款修建救护车车库	11,837.16		325.68		11,511.48
市财政扶优扶强资金	500,000.00		500,000.00		
交流伺服电机全数字正弦波驱	200,000.00		200,000.00		
工程中心					
YE3 系列高效节能三相异步电动机研制项目	600,000.00		600,000.00		
MW 级风力发电机组产业化配	4,100,000.00		4,100,000.00		
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理项目	30,400,000.00		30,400,000.00		
厂区洒水抑尘等污染治理项目	1,000,000.00		1,000,000.00		
利用黑铜渣生产电积铜项目	2,146,000.00			2,146,000.00	
中央财政重金属污染治理资金	2,200,000.00			2,200,000.00	
太阳能真空镀膜生产线项目	1,823,072.46		1,823,072.46		
微灌系统灌水器高效生产制造技术	275,000.00		275,000.00		
酒花地递延收益	3,051,294.60		3,051,294.60		
居家乳品厂搬迁扩建项目扶持资金	992,000.00		992,000.00		
其他	244,419,784.41	77,500,505.86	61,385,930.99		260,534,359.28
合计	1,711,893,966.07	358,123,259.30	240,365,076.63	6,031,600.00	1,823,620,548.74

#### 40、其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
兰州交通大学（铁道部贷款）	1,500,000.00	
承租 822.97 亩 30 年土地使用权	1,144,855.37	1,216,408.83
递延租赁收入	1,223,915.45	1,292,464.05
基本建设基金	259,823.10	259,823.10
合计	4,128,593.92	2,768,695.98

#### 41、实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年	年末余额
-------	------	------	----	------

	投资金额	所占比例(%)	减少	投资金额	所占比例(%)
合计	11,970,565,500.00	100.00	342,534,381.00	12,313,099,881.00	100.00
甘肃省国资委	10,000,000,000.00	83.54	342,534,381.00	10,342,534,381.00	84.00
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	1,970,565,500.00	16.46		1,970,565,500.00	16.00

注：2018年6月8日，根据甘肃省国资委下发甘国资发产权[2018]304号批复，将甘肃省财政拨付本公司的资本金 17.435 亿元，以经审核确认的 2016 年审计后的财务数据为准作为转增价格，增加实收资本 342,534,381.00 元，增加资本公积 14,000,965,619.00 元，减少国有独享资本公积 1,743,500,000.00 元。

#### 42、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（或股本）溢价	32,178,500,967.65	3,128,947,254.19	347,040,822.32	34,960,407,399.52
二、其他资本公积	9,419,255,024.65	610,386,574.84	39,306,174.11	9,990,335,425.38
合计	41,597,755,992.30	3,739,333,829.03	386,346,996.43	44,950,742,824.90

注：（1）本年资本公积增加主要为：

①根据甘肃省国资委划转文件及划转企业评估备案信息及净资产备案信息，接收划转资产累计增加资本公积 2,868,397,319.00 元。具体见十二、2 所述；

②合并报表子公司影响数，导致资本公积累计增加 159,836,056.01 元；

③本公司之控股子公司金川公司将中人补偿款和确认的递延所得税影响转入其他综合收益等的影响。

（2）本年资本公积减少主要为：

①2018年6月8日，根据甘肃省国资委下发甘国资发产权[2018]304号批复，将甘肃省财政拨付本公司的资本金 17.435 亿元，以经审核确认的 2016 年审计后的财务数据为准作为转增价格，增加实收资本 342,534,381.00 元，增加资本公积 1,400,965,619.00 元，减少国有独享资本公积 1,743,500,000.00 元；

②本公司之控股子公司金川公司的下属子公司兰州金川科技园有限公司三供一业资产移交，根据财企（2005）62号文件，冲减资本公积 17,516,723.64 元，其他为兰州金川新材料科技股份有限公司收购子公司少数股权以及本公司收购中国金川投资控股有限公司少数股权形成。

③本公司之控股子公司甘肃电投公司本年度发生公司非同一控制下合并甘肃省煤炭运输销售有限责任公司、甘肃省煤炭进出口公司，上述公司年初发生亏损，减少资本公积 3,781,908.62 元。根据 2017 年 5 月 23 日甘肃省国资委下发的《省政府国资委关于甘肃省电力投资集团有限责任公司向甘肃物产集团无偿划转房屋建筑物的批复》（（2017）174 号），该资产系甘肃电投公司受让国投节能公司抵押资产，本年度公司将该笔资产无偿划转给甘肃物产集团，减少资本公积 7,434,974.12 元。

#### 43、专项储备



项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额		备注
	其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东			其中：归属于母公司股东	其中：归属于少数股东	
安全生产费	111,585,560.49	139,300,496.16	299,142,137.97	327,113,609.04	102,771,859.33	120,142,726.25	
维简费	168,562.61				168,562.61		
合计	111,754,123.10	139,300,496.16	299,142,137.97	327,113,609.04	102,940,421.94	120,142,726.25	—

#### 44、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	126,036,154.93	7,660,731.90		133,696,886.83	
合计	126,036,154.93	7,660,731.90		133,696,886.83	—

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

#### 45、一般风险准备

项目	年末余额	年初余额
一般风险准备	65,082,831.04	47,289,290.60
合计	65,082,831.04	47,289,290.60

#### 46、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	7,160,636,390.08	7,062,578,067.58
本年增加额	980,491,378.22	105,649,092.58
其中：本年净利润转入	980,491,378.22	105,649,092.58
其他调整因素		
本年减少额	552,489,715.12	7,590,770.09
其中：本年提取盈余公积数	7,660,731.90	8,160,892.99
本年提取一般风险准备	17,793,540.43	8,310,611.64
本年分配现金股利数		3,036,900.00
转增资本		
其他减少	527,035,442.79	-11,917,634.54
本年年末余额	7,588,638,053.17	7,160,636,390.07

#### 47、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、成本明细情况

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	236,661,484,159.31	222,981,691,094.54	228,380,502,824.17	218,525,495,340.91

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	4,168,926,225.92	3,335,703,176.20	980,472,415.99	790,659,469.06
合计	240,830,410,385.23	226,317,394,270.74	229,360,975,240.16	219,316,154,809.97

**48、利息净收入**

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	172,164,499.49	187,846,902.56
存放同业		
发放贷款及垫款	87,493,059.75	37,205,713.44
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	87,493,059.75	37,205,713.44
其他	84,671,439.74	150,641,189.12
利息支出	99,702,159.69	75,783,091.84
拆入资金	5,860,416.66	5,860,416.66
其他	93,841,743.03	69,922,675.18
利息净收入	72,462,339.80	112,063,810.72

**49、手续费及佣金净收入**

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入：	33,419,811.33	1,580,188.66
托管及其他受托业务佣金	33,419,811.33	1,580,188.66
手续费及佣金支出：	5,748,355.12	606,822.19
手续费支出	296,399.28	504,022.44
佣金支出	5,451,955.84	102,799.75
手续费及佣金净收入	27,671,456.21	973,366.47

**50、销售费用、管理费用、财务费用****(1) 销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	800,228,414.62	713,098,784.19
职工薪酬	190,696,822.90	169,433,441.21
广告费	124,439,593.74	24,559,749.27
仓储保管费	72,749,148.72	94,089,276.88
销售服务费	49,477,429.66	50,969,188.09
保险费	22,078,557.66	3,040,126.65
差旅费	19,570,610.75	18,869,999.88



项目	本年发生额	上年发生额
包装费	15,740,230.18	20,498,310.00
折旧摊销费	15,060,579.29	5,218,197.35
业务经费	15,050,660.06	14,366,043.88
诉讼费	8,012,774.21	
办公费	6,449,556.75	3,089,089.60
装卸费	6,011,465.40	7,937,000.37
展览费	3,866,388.09	2,808,480.37
租赁费	3,202,697.82	9,891,018.34
样品及产品损耗	3,148,743.73	2,738,657.69
修理费	2,055,471.75	1,334,843.51
清算费		7,398,236.15
委托代销手续费		3,859,681.92
投标费用		3,222,500.71
包干费		3,189,989.71
其他	100,795,373.40	65,898,282.41
合计	1,458,634,518.73	1,225,510,898.18

## (2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,557,049,338.63	1,173,453,434.18
折旧费	734,382,098.36	598,565,424.30
咨询费	148,060,385.19	21,446,485.46
租赁取暖费等	84,089,511.32	53,848,184.77
办公费	81,045,172.09	54,793,323.35
差旅费	75,032,748.59	54,705,514.18
无形资产摊销	44,849,007.97	36,290,258.39
水电费	43,496,506.42	18,615,765.41
运输费	27,371,844.01	2,269,520.23
修理费	26,335,267.29	27,783,733.98
业务招待费	21,789,833.55	16,944,074.61
中介费用	17,192,915.52	56,654,062.12
绿化费	16,379,756.21	4,558,558.17
保险费	13,842,347.81	41,107,584.46
排污费	13,779,456.83	41,357,361.24

项目	本年发生额	上年发生额
停工损失	10,500,586.30	12,498,484.84
基金管理费	9,500,000.00	5,064,600.00
会费	1,486,183.71	1,198,216.05
诉讼费	73,495.46	161,605.18
业务宣传费		89,807.43
存货盘盈(亏)	-2,266,892.59	41,410,849.69
其他	445,836,393.21	343,455,825.55
合计	3,369,825,955.88	2,606,272,673.59

**(3) 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,931,278,549.09	3,737,973,563.15
减：利息收入	396,387,648.98	533,250,814.66
汇兑损益	69,922,126.54	5,235,679.52
手续费	246,407,149.92	214,260,676.51
其他	8,855,566.29	4,324,337.87
合计	3,860,075,742.86	3,428,543,442.39

**51、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	422,978,807.52	220,675,702.31
合计	422,978,807.52	220,675,702.31

**52、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	236,974,281.63	1,424,145,437.12
二、存货跌价损失	1,821,205,435.21	124,536,323.81
三、可供出售金融资产减值损失	96,989,000.00	342,703,838.58
四、持有至到期投资减值损失	7,500,000.00	
五、长期股权投资减值损失		3,896,000.00
六、固定资产减值损失	229,948,348.30	42,620,752.91
七、在建工程减值损失	41,668,777.32	
八、无形资产减值损失		128,598,975.77
九、其他减值损失	114,949,892.80	109,202,771.11
合计	2,549,235,735.26	2,175,704,099.30

**53、其他收益**



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
开发区财政局养老金返还	46,167,305.30		46,167,305.30
大剧院和会展中心运营补贴款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	30,500,000.00		30,500,000.00
退税款	21,243,830.39	74,934,193.33	21,243,830.39
大剧院运营补贴	14,000,000.00	10,000,000.00	14,000,000.00
科技专项收入	12,700,000.00		12,700,000.00
外经贸发展专项资金	9,990,000.00		9,990,000.00
文博会经费	9,800,000.00		9,800,000.00
科技补助	9,466,655.27		9,466,655.27
环保运维补助资金	8,000,000.00		8,000,000.00
高产优质苜蓿草示范建设项目	7,180,000.00	6,855,000.00	7,180,000.00
30万吨铜材深加工项目	6,800,000.00	6,800,000.00	6,800,000.00
新材料应用保险补贴	6,494,400.00		6,494,400.00
金昌市社保中心稳岗补贴	6,294,408.09	1,014,040.56	6,294,408.09
高性能电池材料国家地方联合工程实验室	6,001,611.42	800,000.00	6,001,611.42
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理	4,817,333.33		4,817,333.33
MW级风力发电机组产业化配	4,100,000.00		4,100,000.00
离网型电站补贴	4,000,000.00		4,000,000.00
2014年省属国有企业产业转型升级项目资金（15000吨/年海绵钛冶炼项目）	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
甘肃省自主创新实验示范创新服务中心	3,357,600.00		3,357,600.00
镍冶炼闪速炉、熔铸区域环保集气达标治理	3,133,333.33	2,520,000.00	3,133,333.33
1000万元镍钴新材料创新中心项目省级专项资金	3,005,187.19		3,005,187.19
财政拨款在职经费	2,863,300.00		2,863,300.00
科研专项补贴	2,818,456.95		2,818,456.95
稳岗补贴	2,817,506.82	3,150,007.01	2,817,506.82
政策奖励款	2,817,198.00		2,817,198.00
机构运行费	2,800,600.00		2,800,600.00
农场人员包干经费	2,800,000.00	312,000.00	2,800,000.00
污染治理项目补助	2,759,000.00	2,039,000.00	2,759,000.00
高技能人才培养基地项目	2,600,000.00	3,900,000.00	2,600,000.00
二矿区850中段开采工程	2,400,000.00		2,400,000.00
递延收益摊销	2,312,211.59	2,271,378.23	2,312,211.59

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
中央财政重金属污染治理资金	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
黑铜渣生产电积铜项目	2,146,000.00	2,146,000.00	2,146,000.00
17年重大专项新型纳滤膜关键技术引进吸收及产业化	2,055,064.05		2,055,064.05
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发	2,044,490.74	3,926,393.31	2,044,490.74
兰白基金公共服务平台建设	2,000,000.00		2,000,000.00
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00		2,000,000.00
甘肃省稳增长调结构转型升级补贴项目资金	2,000,000.00		2,000,000.00
光催化水处理技术研究及应用	1,988,554.79		1,988,554.79
30万吨/年化工新材料PVC项目	1,900,000.00		1,900,000.00
摊销递延收益	1,765,000.08		1,765,000.08
外经贸专项资金	1,725,000.00		1,725,000.00
甘肃省财政厅“工业和信息产业监管支出”	1,680,000.00		1,680,000.00
涉税奖励资金	1,665,500.00	1,152,000.00	1,665,500.00
2017年技术改造扩能增产项目	1,600,000.00	400,000.00	1,600,000.00
2017年度电价和天然气价补贴	1,537,528.08		1,537,528.08
特大型矿床深部开发综合系统	1,533,000.00	1,334,000.00	1,533,000.00
龙首山矿山地质环境治理项目	1,500,000.00		1,500,000.00
镍产业链关键技术研究及产业化	1,243,416.67	495,833.33	1,243,416.67
土地开发项目农业设施	1,199,862.72		1,199,862.72
退耕还草补助资金项目	1,143,200.00	1,714,800.00	1,143,200.00
基础设施建设资金	1,104,961.47	2,804,674.08	1,104,961.47
镍钴及稀贵金属高端材料选别智能车间项目	1,000,000.00		1,000,000.00
甘肃省科技厅支持科技创新奖补资金	1,000,000.00		1,000,000.00
居家乳品厂搬迁扩建项目扶持资金	992,000.00	1,488,000.00	992,000.00
热电二车间锅炉脱销改造	970,000.00		970,000.00
超低排放工程补助	960,000.00	480,000.00	960,000.00
外贸发展基金	900,200.00	50,000.00	900,200.00
2014年中央财政重金属污染防治专项资金	900,000.00		900,000.00
个税手续费返还	867,559.34	91,470.42	867,559.34
小型农田水利建设项目	848,568.00	707,141.00	848,568.00
稀贵金属高效利用技术开发	835,000.00		835,000.00
榆中县工信局项目经费	770,000.00		770,000.00
2013年喷灌项目配套设施	760,452.45		760,452.45



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
2014年喷灌项目配套设施	759,508.80		759,508.80
2013年中央财政重金属污染项目资金	750,000.00		750,000.00
2014年滴管项目配套设施	744,004.41		744,004.41
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理	736,666.66		736,666.66
5千吨磷铜球改造项目	730,833.33	130,505.95	730,833.33
农机补贴	725,643.34	804,607.42	725,643.34
2015年喷灌项目配套设施	714,629.85		714,629.85
企业经营奖励	710,803.70	843,375.31	710,803.70
金昌市财政局项目补助款	670,000.00	670,000.00	670,000.00
医疗废物集中处置应急能力提升改造项目	650,000.04		650,000.04
浸膏生产线补助项目	625,000.00	625,000.00	625,000.00
金川集团科研项目经费	603,148.60	315,838.26	603,148.60
YE3系列高效节能三相异步电动机研制项目	600,000.00		600,000.00
2018年度第四批外经贸项目	600,000.00		600,000.00
技改资金补助	557,000.00	554,375.00	557,000.00
创新驱动项目发展资金	528,000.00	3,200,000.00	528,000.00
扶贫资金舍饲养殖项目	527,000.00	357,095.25	527,000.00
绿色环保新型电镀钡盐及成套耦合体系的研发及产业化	500,626.60	125,000.00	500,626.60
市级众创空间奖补资金	500,000.00		500,000.00
市财政扶优扶强资金	500,000.00		500,000.00
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	500,000.00		500,000.00
金昌市金川区商务局外贸稳增长调结构项目资金	500,000.00		500,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	500,000.00		500,000.00
高压风机改造项目	500,000.00		500,000.00
2018年省级工业设计中心补助	500,000.00		500,000.00
2014年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程(第六批)-羰基镍及铂族金属原料制备技术改造	500,000.00		500,000.00
农产品质量安全示范区专项资金	500,000.00	540,000.00	500,000.00
其他	115,079,028.85	62,311,801.14	115,079,028.85
合计	461,187,190.25	243,063,529.60	461,187,190.25

#### 54、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	1,066,552,673.73	991,490,022.33

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-88,348,538.62	736,266.55
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	1,074,196.16	2,524,962.88
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-32,684,125.11	-50,060,409.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益	48,085,069.26	35,832,182.95
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	77,928,264.59	50,503,704.39
处置可供出售金融资产取得的投资收益	135,707,802.20	109,558,846.64
股权上升可供出售金融资产,按照其他综合收益转入投资收益		20,129,139.53
期货平仓损益	-155,816,067.32	-1,363,279,075.32
委托贷款投资收益	1,819,022.98	159,784,159.81
其他	89,264,925.60	164,072,158.34
合计	1,143,583,223.47	121,291,958.49

#### 55、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-4,995,640.16	2,902,278.75
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,415,563.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-7,988,739.01	69,632,460.05
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		69,632,460.05
期货浮动盈亏	138,954,822.78	1,001,011,909.15
商品互换交易-未实现收益	297,404.61	
嵌入衍生金融工具公允价值变动损益	-12,147,829.74	
其他	-10,789,368.61	-96,125,975.94
合计	103,330,649.87	977,420,672.01

#### 56、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
处置未划分为持有待售的非流动资产而产生的处置利得或损失	-2,914,287.23	19,660,111.37	-2,914,287.23
产能置换收入	10,698,113.24		10,698,113.24
代购资产处置	523,548.44		523,548.44
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-31,673.68		-31,673.68
合计	8,275,700.77	19,660,111.37	8,275,700.77

#### 57、营业外收入

##### (1) 营业外收入类别



项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得	14,233,190.96	84,218,561.65
政府补助	83,638,292.65	216,097,396.00
债务重组利得	792,205.93	14,502,093.90
接受捐赠		130,000.00
违约赔偿	103,357,064.55	36,182,084.56
罚款收入	355,652.80	
无法支付的应付账款	3,724,007.75	
其他	105,550,408.07	333,752,617.08
合计	311,650,822.71	684,882,753.24

### 58、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	152,645,657.19	262,385,199.33	152,645,657.19
债务重组损失		43,350.00	
对外捐赠	15,349,808.55	7,845,008.45	15,349,808.55
罚款支出	18,920,387.67	24,887,877.97	18,920,387.67
赔偿支出及救助款		3,858,237.00	
流动资产盘亏及其他损失	2,579,297.45	21,622,817.75	2,579,297.45
停工损失		13,332,260.95	
其他支出	516,345,536.22	40,795,921.99	516,345,536.22
合计	705,840,687.08	374,770,673.44	705,840,687.08

注：其他主要为金川公司核销的总校支出 351,893,752.91 元。

### 59、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	730,267,275.11	406,791,568.45
递延所得税调整	740,692,543.38	19,293,655.53
合计	1,470,959,818.49	426,085,223.98

### 60、分部信息

#### (1) 按经营分部披露信息

项目	工业		农业	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	222,659,269,097.64	218,946,738,846.88	5,125,456,128.05	4,530,145,190.49
二、对联营和合营企业的投资收益	12,590,304.26	-201,160,761.59		

项 目	工业		农业	
	本年	上年	本年	上年
三、资产减值损失	2,170,319,662.63	1,873,048,347.79	75,538,989.39	282,031,302.07
四、折旧费和摊销费	2,969,330,266.23	484,391,070.99	384,171,255.00	106,747,102.90
五、利润总额	2,541,675,743.72	1,194,729,511.03	44,170,731.51	-98,668,146.89
六、所得税费用	1,155,776,174.81	335,135,131.03	29,517,659.52	13,194,256.12
七、净利润	1,385,899,568.91	859,594,380.00	14,653,071.99	-111,862,403.01
八、资产总额	120,866,245,173.81	122,557,306,296.42	18,855,071,557.16	17,828,810,383.28
九、负债总额	77,735,184,799.15	83,420,904,333.68	10,315,068,716.83	9,260,685,420.62

(续)

项 目	电力		咨询服务业	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	5,957,986,364.61	4,511,363,060.70	2,114,649,228.51	
二、对联营和合营企业的投资收益	549,887,725.60	744,648,298.12	8,454,859.72	
三、资产减值损失	64,444,801.48	43,589,279.93	-6,823,173.30	
四、折旧费和摊销费	1,397,773,922.94	12,381,784.24	103,800,318.50	
五、利润总额	186,154,548.17	173,585,045.33	308,399,863.31	
六、所得税费用	115,496,618.65	61,693,603.64	69,689,895.66	
七、净利润	70,657,929.52	111,891,441.69	238,709,967.65	
八、资产总额	77,563,171,380.45	74,160,452,346.71	4,340,631,308.91	
九、负债总额	42,812,004,487.14	39,460,877,814.59	2,679,219,926.69	

(续)

项目	其他		抵销	
	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	6,964,454,472.63	1,755,666,179.18	-1,785,820,595.39	-193,510,945.87
二、对联营和合营企业的投资收益	495,619,784.15	448,002,485.80	-	-
三、资产减值损失	236,613,638.93	-3,046,353.02	9,141,816.13	-19,918,477.47
四、折旧费和摊销费	164,426,406.21	50,461,029.60	-	-
五、利润总额	346,286,771.35	103,000,191.90	-84,066,396.58	-68,676,656.61
六、所得税费用	103,180,971.38	12,235,731.66	-2,701,501.53	3,826,501.53
七、净利润	243,105,799.97	90,764,460.24	-81,364,895.05	-72,503,158.14
八、资产总额	72,706,498,172.50	61,610,149,377.26	-27,457,739,664.62	-24,409,042,821.38
九、负债总额	37,150,021,359.22	30,210,782,416.30	-5,275,602,571.78	-5,083,172,460.14

(续)



项 目	合计	
	本年	上年
一、营业收入	241,035,994,696.05	229,550,402,331.38
二、对联营和合营企业的投资收益	1,066,552,673.73	991,490,022.33
三、资产减值损失	2,549,235,735.26	2,175,704,099.30
四、折旧费和摊销费	5,019,502,168.88	653,980,987.73
五、利润总额	3,342,621,261.48	1,303,969,944.76
六、所得税费用	1,470,959,818.49	426,085,223.98
七、净利润	1,871,661,442.99	877,884,720.78
八、资产总额	266,873,877,928.21	251,747,675,582.29
九、负债总额	165,415,896,717.25	157,270,077,525.05

### 61、归属于母公司所有者的其他综合收益

#### (1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-688,037,249.40	-82,020,161.02	-606,017,088.38	153,313,416.80	40,577,576.76	112,735,840.04
1、重新计量设定受益计划变动额	-688,037,249.40	-82,020,161.02	-606,017,088.38	153,313,416.80	40,577,576.76	112,735,840.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-918,073,915.27	-276,364,024.36	-641,709,890.91	-450,321,320.51	-89,461,320.84	-360,859,999.67
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-19,957,612.52		-19,957,612.52	8,765,066.09		8,765,066.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-19,957,612.52		-19,957,612.52	8,765,066.09	-	8,765,066.09
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-937,699,766.76	-276,364,024.36	-661,335,742.40	-228,430,591.60	-93,162,672.77	-135,267,918.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				-14,805,407.70	-3,701,351.93	-11,104,055.77
小计	-937,699,766.76	-276,364,024.36	-661,335,742.40	-213,625,183.90	-89,461,320.84	-124,163,863.06
3、外币财务报表折算差额	39,583,464.01		39,583,464.01	-245,461,202.70		-245,461,202.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	39,583,464.01		39,583,464.01	-245,461,202.70	-	-245,461,202.70
三、其他综合收益合计	-1,606,111,164.67	-358,384,185.38	-1,247,726,979.29	-297,007,903.71	-48,883,744.08	-248,124,159.63

## (2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额
一、上年年初余额	-184,773,888.00	118,268,853.19
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	112,735,840.04	8,765,066.09
三、本年年初余额	-72,038,047.96	127,033,919.28
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-600,471,688.10	-19,957,612.52
五、本年年末余额	-672,509,736.06	107,076,306.76

(续)

项目	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币财务报表折算差额	小计
一、上年年初余额	1,255,588,631.13	-497,555,480.33	691,528,115.99
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-124,163,863.06	-245,461,202.70	-248,124,159.63
三、本年年初余额	1,131,424,768.07	-743,016,683.03	443,403,956.36
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-661,335,742.40	39,583,464.01	-1,242,181,579.01
五、本年年末余额	470,089,025.67	-703,433,219.02	-798,777,622.65

## 62、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	1,871,661,442.99	877,884,720.78
加：资产减值准备	2,549,235,735.26	2,175,704,099.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,727,163,142.60	4,045,216,274.29
无形资产摊销	278,317,724.03	600,603,822.58
长期待摊费用摊销	41,125,379.95	53,377,165.15
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）	-8,275,700.77	-11,055,200.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	138,412,466.23	175,078,205.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-103,330,649.87	-977,420,672.01
财务费用（收益以“-”号填列）	4,929,012,621.91	4,529,437,562.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,143,583,223.47	-121,291,958.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	481,855,055.64	48,870,232.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	237,256,212.55	-61,756,786.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,053,502,290.22	2,708,871,646.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,582,728,189.38	108,455,430,480.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	911,427,241.58	-106,482,125,005.13



补充资料	本年发生额	上年发生额
其他	-70,107,631.24	390,702,724.87
经营活动产生的现金流量净额	14,603,899,041.77	16,407,527,311.08
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	26,278,778,233.45	17,360,211,277.92
减：现金的年初余额	17,360,211,277.92	20,475,938,829.06
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	8,918,566,955.53	-3,115,727,551.14

## (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	26,278,778,233.45	17,360,211,277.92
其中：库存现金	3,439,396.07	4,114,631.18
可随时用于支付的银行存款	26,224,140,485.66	17,127,656,711.82
可随时用于支付的其他货币资金	51,198,342.72	228,439,934.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	26,278,778,233.45	17,360,211,277.92
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		

## 九、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

## 1、母公司基本情况

母公司及最终控制方名称	注册地址	对本公司持股比例	与本公司关系业务性质
甘肃省国资委	甘肃省兰州市城关区酒泉路16号	84.00%	最终控制方

## 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、14、长期股权投资。

## 4、关联方交易

## (1) 关联方交易

## ①提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	1,000,000,000.00	

## ②关联方应收应付款项余额

项目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例（%）	金额	所占余额比例（%）		
其他应收款						
甘肃省国资委	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00		
合计	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00		

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	233,272,766.14	190,265,225.38
应收股利		
其他应收款	3,951,058,248.89	3,463,744,764.99
合计	4,184,331,015.03	3,654,009,990.37

## (1) 应收利息

## ①应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款利息	233,272,766.14	190,265,225.38
合计	233,272,766.14	190,265,225.38

## ②重要逾期利息



借款单位	年末余额	逾期时间 (月)	逾期原因	是否发生 减值及其 判断依据
国投新区公司	64,964,985.71	12.53	内部单位挂账	
兰州兰电公司	151,614,463.97	29.67	内部单位挂账	
合计	216,579,449.68	—	—	—

## (2) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,110,000.00	0.58	3,250,000.00	0.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,934,971,562.77	99.42	3,773,313.88	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,958,081,562.77	—	7,023,313.88	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,463,785,934.98	100.00	41,169.99	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,463,785,934.98	—	41,169.99	—

## ①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
甘肃省国资委	10,000,000.00	3,000,000.00	3年以上	30.00	账龄过长
敦煌国际酒店有限责任公司	13,110,000.00	250,000.00	1-3年	1.91	
合计	23,110,000.00	3,250,000.00	—	—	—

## ②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## A 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	103,540,360.92	67.31	1,200,000.00	50,075,183.75	99.46	

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-2年(含2年)	50,010,445.00	32.51	2,501,312.52	156,144.04	0.31	7,807.20
2-3年(含3年)	147,544.04	0.08	36,886.01	35,051.16	0.07	8,762.79
3年以上	117,051.16	0.07	35,115.35	82,000.00	0.16	24,600.00
合计	153,815,401.12	—	3,773,313.88	50,348,378.95	—	41,169.99

## B 关联组合

公司名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联组合	3,781,156,161.65	100.00		3,413,437,556.03	100.00	
合计	3,781,156,161.65	—		3,413,437,556.03	—	

## ③按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国投新区公司	借款	971,229,880.29	2-3年	24.35	
兰州兰电公司	借款	968,750,800.00	1年以内	24.29	
兴陇资本公司	往来款	553,675,491.84	3年以上	13.88	
甘肃省建筑设计研究院有限公司	减资款	550,000,000.00	1年以内	13.79	
甘肃资管公司	借款	500,000,000.00	1-2年	12.54	
合计	—	3,543,656,172.13		88.86	

## 2、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	18,621,476,616.38	2,676,897,319.00	500,000,000.00	20,798,373,935.38
对联营企业投资	11,854,784,212.25	553,919,750.41	7,863,410.00	12,400,840,552.66
小计	30,476,260,828.63	3,230,817,069.41	507,863,410.00	33,199,214,488.04
减：长期股权投资减值准备				
合计	30,476,260,828.63	3,230,817,069.41	507,863,410.00	33,199,214,488.04

## (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	29,794,607,212.26	30,476,260,828.63	2,753,547,319.00	500,000,000.00	497,227,362.93	-19,957,612.52



被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司	18,621,381,462.80	18,621,476,616.38	2,676,897,319.00	500,000,000.00		
金川公司	9,027,186,660.16	9,027,186,660.16		500,000,000.00		
甘肃电投公司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00				
兰州兰电公司	1,250,070,092.52	1,250,070,092.52				
甘肃资管公司	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00				
长城电工公司	866,664,479.52	866,664,479.52				
甘肃工交公司	684,330,000.00	684,330,000.00				
甘肃农垦公司	565,760,000.00	565,760,000.00				
三毛派神公司	383,068,971.08	383,068,971.08	841,759,430.11			
长风电子公司	276,588,607.00	276,588,607.00	75,037,448.58			
三毛集团公司	257,205,583.89	257,205,583.89	30,000,000.00			
兰州电机股份有限公司	184,968,392.40	184,968,392.40				
生物基金公司	135,000,000.00	135,000,000.00				
国投新区公司	90,000,000.00	90,000,000.00				
长城果汁公司	75,233,829.81	75,233,829.81				
新材料基金公司	58,000,000.00	58,000,000.00				
兴陇资本公司	50,000,000.00	50,000,000.00	500,000,000.00			
兴陇基金公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
大数据公司	7,304,846.42	7,400,000.00				
甘肃药投公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
上海陇苑公司	16,000,000.00		16,000,000.00			
机械院公司	115,299,025.00		115,299,025.00			
化工院公司	61,561,000.00		61,561,000.00			
助剂厂公司	118,825,475.00		118,825,475.00			
金创绿丰公司	75,441,179.61		75,441,179.61			
安科院公司	102,076,625.00		102,076,625.00			
皮革公司	6,738,625.00		6,738,625.00			
高科公司	83,314,955.97		83,314,955.97			
科学器材公	61,495,825.00		61,495,825.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
司						
天际环保公司	6,846,476.00		6,846,476.00			
轻工院公司	125,649,907.84		125,649,907.84			
膜科院公司	103,196,225.00		103,196,225.00			
工大舞台公司	35,708,095.55		35,708,095.55			
理工合金公司	2,498,067.33		2,498,067.33			
科技发展公司	305,448,958.01		305,448,958.01			
<b>二、联营企业</b>	<b>11,173,225,749.46</b>	<b>11,854,784,212.25</b>	<b>76,650,000.00</b>		<b>497,227,362.93</b>	<b>-19,957,612.52</b>
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
甘肃省信托投资有限责任公司	1,537,636,944.46	2,176,771,732.17			491,105,111.53	
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,024,122,447.37			8,482,773.57	
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00	223,018,998.22			-3,376,243.58	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	176,648,800.00	169,216,720.79			3,445,190.52	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,690,000.00	113,441,887.40			4,732,518.50	-15,056,189.60
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00	50,319,288.39			-153,675.60	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	35,000,000.00	35,703,245.41			-1,854,079.67	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	30,000,000.00	28,761,240.34			-1,335,077.78	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	20,850,000.00	20,820,360.37	48,650,000.00		361,252.02	
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	6,085,683.47			-81,936.80	-4,901,422.92



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
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,000,000.00	1,622,608.32			17,428.89	
丝绸之路信息港股份有限公司	22,000,000.00		22,000,000.00		-3,991,850.99	
甘肃德福新材料有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00		-124,047.68	

(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		
合计		7,863,410.00			33,199,214,488.04	
一、子公司					20,798,373,935.38	
金川公司					8,527,186,660.16	
甘肃电投公司					3,600,000,000.00	
兰州兰电公司					1,250,070,092.52	
甘肃资管公司					1,080,000,000.00	
长城电工公司					866,664,479.52	
甘肃工交公司					684,330,000.00	
甘肃农垦公司					565,760,000.00	
三毛派神公司					1,224,828,401.19	
长风电子公司					351,626,055.58	
三毛集团公司					287,205,583.89	
兰州电机股份有限公司					184,968,392.40	
生物基金公司					135,000,000.00	
国投新区公司					90,000,000.00	
长城果汁公司					75,233,829.81	
新材料基金公司					58,000,000.00	
兴陇资本公司					550,000,000.00	
兴陇基金公司					30,000,000.00	
大数据公司					7,400,000.00	
甘肃药投公司					10,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
上海陇苑公司				16,000,000.00	
机械院公司				115,299,025.00	
化工院公司				61,561,000.00	
助剂厂公司				118,825,475.00	
金创绿丰公司				75,441,179.61	
安科院公司				102,076,625.00	
皮革公司				6,738,625.00	
高科公司				83,314,955.97	
科学器材公司				61,495,825.00	
天际环保公司				6,846,476.00	
轻工院公司				125,649,907.84	
膜科院公司				103,196,225.00	
工大舞台公司				35,708,095.55	
理工合金公司				2,498,067.33	
科技发展公司				305,448,958.01	
二、联营企业		7,863,410.00		12,400,840,552.66	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司				8,000,000,000.00	
甘肃省信托投资有限责任公司				2,667,876,843.70	
华龙证券股份有限公司		7,513,410.00		1,025,091,810.94	
敦煌国际酒店有限责任公司				219,642,754.64	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业				172,661,911.31	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)				103,118,216.30	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司				50,165,612.79	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)				33,849,165.74	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司				27,426,162.56	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司				69,831,612.39	
甘肃国投基金管理有限公司		350,000.00		752,323.75	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司				4,900,000.00	



被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
甘肃国投传化基金管理有限公司					1,640,037.21	
丝绸之路信息港股份有限公司					18,008,149.01	
甘肃德福新材料有限公司					5,875,952.32	

### (3) 增减变动主要原因

①根据甘肃省国资委股权划转文件及划转企业评估备案信息及净资产备案信息，甘肃省国资委将持有的机械院公司、化工院公司、助剂厂公司、金创绿丰、安科院公司、皮革公司、高科公司、科学器材公司、科技发展公司、天际环保公司、轻工院公司、膜科院公司、工大舞台公司、理工合金公司、甘肃省科技发展投资集团有限责任公司、甘肃省城乡建筑设计院有限公司、甘肃土木工程科学研究院有限公司、甘肃省招标咨询集团有限责任公司、甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃省建设监理公司、甘肃省交通工程建设监理有限公司、甘肃省城乡规划设计研究院有限公司、甘肃省建筑设计研究院有限公司、兰州乾元交通规划设计咨询有限公司 22 家公司的股权划转给本公司持有。本公司同时将新增划转持有的甘肃省城乡建筑设计院有限公司、甘肃土木工程科学研究院有限公司、甘肃省招标咨询集团有限责任公司、甘肃省水利水电勘测设计研究院有限责任公司、甘肃省建设监理公司、甘肃省交通工程建设监理有限公司、甘肃省城乡规划设计研究院有限公司、甘肃省建筑设计研究院有限公司、兰州乾元交通规划设计咨询有限公司 8 家工程咨询类公司股权投入到同一控制下企业三毛派神公司。上述划转股权合计增加各公司投资成本 2,793,359,870.42 元。同时在三毛派神公司重组过程中，将甘肃省城乡建筑设计院有限公司等 8 家公司的资本金予以减资，减少长期股权投资成本合计 747,500,000.00 元。

②根据甘肃省国资委股权划转文件，甘肃省国资委将其持有的长风电子公司 22.7% 股权划转本公司持有，增加投资成本 75,037,448.58 元。

③根据公司会议决议，本年度将持有的金川公司 5 亿元股权投资划转至全资子公司兴陇资本公司持有。

④根据公司会议决议，将应收三毛集团公司的 3000 万拆借款转为对三毛集团公司的投资。

⑤根据公司会议决议，出资 1600 万新设上海陇苑公司，出资 1000 万新设甘肃药投公司。

### 3、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入明细情况

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	308,818,882.86	737,374,334.63	330,548,339.04	801,472,191.92

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务小计	3,571,416,010.95	3,574,506,046.40	6,263,351.75	
合计	3,880,234,893.81	4,311,880,381.03	336,811,690.79	801,472,191.92

#### 4、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,027,636.52	1,370,182.02
权益法核算的长期股权投资收益	497,227,362.93	274,658,657.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	847.16	1,506,497.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	178,971.29	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	34,343,598.25	35,827,782.95
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	6,759,286.03	11,103,801.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	70,556,200.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
股权上升可供出售金融资产，按照其他综合收益转入投资收益		20,129,139.53
其他	1,200,000.00	
合计	611,293,902.18	344,596,060.99

#### 5、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	76,607,319.00	81,608,929.93
加：资产减值准备	120,982,143.89	-72,294,230.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	436,162.95	450,805.39
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	118,981.15	-44,173.11
财务费用（收益以“—”号填列）	725,822,671.38	801,472,191.92
投资损失（收益以“—”号填列）	-611,293,902.18	-344,596,060.99



补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-19,459,839.76
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-953,981,235.64	4,527,512,434.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,990,880,000.31	572,316.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,349,572,140.86	4,975,222,374.73
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	6,783,670,958.02	3,727,513,298.05
减：现金的年初余额	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
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	3,056,157,659.97	1,413,346,052.02

## (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	6,783,670,958.02	3,727,513,298.05
其中：库存现金	395.87	1,045.07
可随时用于支付的银行存款	6,775,378,760.16	3,684,412,037.41
可随时用于支付的其他货币资金	8,291,801.99	43,100,215.57
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	6,783,670,958.02	3,727,513,298.05
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		

## 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 30 日经本公司总经理办公会批准。





编号:0 04717651

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华,刘贵彬,冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日

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



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年12月13日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号 0000146

## 说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日





证书序号：000417

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号：17 发证时间：二〇二〇年七月五日  
证书有效期至：二〇二〇年七月五日



以前年度已年检，换发证书

年度检验登记

Annual Renewal Registration

李宗义  
男  
1970年03月16日  
瑞华会计师事务所甘肃分所  
620103700316301

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



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



证书编号: 620100010015  
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: 2016年11月23日  
Date of issuance: > m d





姓名	张有全
Sex	男
出生日期	1971年04月18日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
身份证号码	622223710418081



以前年度已年检，换发证书

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.



证书编号: 620100010023  
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: 2016 年 11 月 23 日  
Date of Issuance y m d

