



甘肃省国有资产投资集团有限公司

2017年年度报告

公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性、及时性承担法律责任。

(本页无正文，为甘肃省国有资产投资集团有限公司 2017 年年度报告盖章页)

甘肃省国有资产投资集团有限公司

2018 年 4 月 27 日

释义

(如有)

目录

释义	3
第一章报告期内企业主要情况	5
一、企业基本情况	5
二、债务融资工具联系人和联系方式	5
三、募集资金使用情况	6
第二章 财务报告	7

第一章报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

公司中文名称	甘肃省国有资产投资集团有限公司
公司中文简称	甘肃国投
公司外文名称及缩写 (如有)	Gansu Provincial State-owned Asset Investment Co., Ltd.
公司注册资本	壹佰壹拾玖亿柒仟零伍拾陆万伍仟伍佰元整
法定代表人	吴万华
注册地址	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号
公司网址	http://www.gansugt.com/

二、债务融资工具联系人和联系方式

姓名	张晓炜
联系地址	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号
电话	0931-8735066
传真	0931-8736114
电子信箱	zhangxiaowei@gansugt.com

三、募集资金使用情况

单位：亿元

债券简称	发行 金额	已使用 金额	已使用金额的用途	用途是 否变更	变更是否 已披露	变更后用途是 否符合国家法 律法规及政策
13 甘投债	8	8	募集资金 8 亿元, 其中 6.4 亿元用于兰州至重庆(兰渝)铁路项目, 1.6 亿元用于补充营运资金。	否	-	-
13 甘国投 PPN001	10	10	募集资金用于偿还下属子公司流动资金贷款。	否	-	-
14 甘国投 PPN001	10	10	募集资金用于补充集团营运资金及偿还银行贷款。	否	-	-
14 甘国投 PPN002	5	5	募集资金用于补充集团营运资金及偿还银行贷款。	否	-	-
14 甘国投 MTN001	12	12	募集资金用于偿还下属子公司银行贷款。	否	-	-
15 甘国投 MTN001	20	20	募集资金用于补充生产经营所需营运资金。	否	-	-
15 甘国投 MTN002	10	10	募集资金用于偿还母公司部分银行贷款。	否	-	-

第二章 财务报告

具体审计报告如下：

甘肃省国有资产投资集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2018] 62010068 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

审计报告

瑞华审字【2018】62010068 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“甘肃国投公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督甘肃国投公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致甘肃国投公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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)就甘肃国投公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2018年4月27日

合并资产负债表

2017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	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	17,985,284,454.91	21,868,784,228.47
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	497,091,713.15	813,499,189.05
衍生金融资产			
应收票据	八、3	2,438,391,832.39	3,449,948,022.44
应收账款	八、4	7,714,268,965.13	6,699,745,590.33
预付款项	八、5	7,395,024,991.33	8,519,684,723.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息	八、6	43,329,960.33	101,260,510.03
应收股利	八、7	6,000,000.00	39,842,034.50
其他应收款	八、8	12,398,275,722.43	5,344,658,058.30
买入返售金融资产	八、9		100,000,000.00
存货	八、10	28,608,867,855.15	28,727,598,068.01
持有待售资产	八、11	60,694,811.94	49,034,355.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、12	3,775,136,867.62	5,676,357,105.77
流动资产合计		80,922,367,174.38	81,390,411,885.80
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款	八、13	2,297,018,750.00	8,079,676,100.00
可供出售金融资产	八、14	32,690,126,837.93	31,480,894,812.76
持有至到期投资	八、15	598,500,000.00	108,972,881.25
长期应收款	八、16	3,323,162,358.33	5,159,296,196.08
长期股权投资	八、17	17,829,748,302.29	17,226,574,243.09
投资性房地产	八、18	3,587,538,923.81	1,293,729,768.75
固定资产净额	八、19	73,138,150,749.27	76,561,557,505.91
在建工程	八、20	18,185,598,823.89	14,987,555,843.55
工程物资	八、21	163,037,358.83	195,336,736.11
固定资产清理	八、22	20,026,440.83	25,863,612.46
生产性生物资产	八、23	347,149,333.54	308,611,396.32
油气资产			
无形资产	八、24	14,878,695,694.95	15,397,503,033.80
开发支出	八、25		28,364,453.23
商誉	八、26	285,630,106.73	285,630,106.73
长期待摊费用	八、27	238,454,002.58	273,411,223.42
递延所得税资产	八、28	2,139,518,238.39	2,239,399,132.66
其他非流动资产	八、29	1,241,932,012.20	1,555,370,652.30
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		170,964,287,933.57	175,207,747,698.42
资产总计		251,886,655,107.95	256,598,159,584.22

合并资产负债表(续)

2017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

	注释	年末金额	年初金额
流动资产:			
短期借款	八、30	37,289,343,985.89	33,733,054,754.78
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放	八、31	376,201.90	
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、32	24,165,680.98	227,181,599.90
衍生金融负债			
应付票据	八、33	4,905,927,432.71	5,703,978,657.55
应付账款	八、34	12,042,051,177.05	11,348,667,753.88
预收款项	八、35	2,969,942,242.48	3,789,934,246.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、36	384,417,815.09	336,669,232.64
应交税费	八、37	1,364,130,572.73	921,361,693.90
应付利息	八、38	651,909,531.51	798,894,384.96
应付股利	八、39	555,673,325.71	521,314,364.54
其他应付款	八、40	7,118,547,895.15	11,461,748,869.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债	八、41	55,000,000.00	55,000,000.00
一年内到期的非流动负债	八、42	17,161,918,145.27	8,114,631,416.96
其他流动负债	八、43	1,751,456,221.41	4,098,384,320.45
流动负债合计		86,254,860,227.88	81,110,821,395.71
非流动负债:			
长期借款	八、44	40,303,403,701.84	46,400,506,049.02
应付债券	八、45	16,023,419,977.08	22,097,520,523.54
长期应付款	八、46	2,620,762,940.85	2,496,746,121.78
长期应付职工薪酬	八、47	3,992,512,150.42	4,417,344,894.15
专项应付款	八、48	1,426,916,724.54	1,159,368,965.63
预计负债	八、49	1,509,905,759.03	1,510,405,565.04
递延收益	八、50	1,676,426,082.00	1,472,253,974.65
递延所得税负债	八、28	3,514,185,809.30	3,737,317,276.80
其他非流动负债	八、51	2,768,695.98	5,980,092.64
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		71,070,301,841.04	83,297,443,463.25
负债合计		157,325,162,068.92	164,408,264,858.96
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、52	11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
国有资本	八、52	11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其他权益工具			
资本公积	八、53	41,506,386,431.66	41,986,287,504.77
减: 库存股			
其他综合收益	八、69	443,403,956.36	691,528,115.99
专项储备	八、54	111,754,123.10	78,382,989.52
盈余公积	八、55	126,036,154.93	117,875,261.94
其中: 法定公积金		126,036,154.93	117,875,261.94
任意公积金			
一般风险准备		47,289,290.60	38,975,103.68
未分配利润	八、56	7,304,081,383.12	7,090,794,211.84
归属于母公司所有者权益合计		61,511,516,839.77	61,974,408,687.74
少数股东权益		33,049,976,199.26	30,215,488,037.52
所有者权益(或股东权益)合计		94,561,493,039.03	92,189,894,725.26
负债和所有者权益(或股东权益)总计		251,886,655,107.95	256,598,159,584.22

载于第16页至第129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

2017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	八、57	229,549,775,984.23	202,867,503,422.69
其中：营业收入	八、57	229,360,348,893.01	202,779,309,989.04
利息收入	八、58	187,846,902.56	88,193,433.65
已赚保费			
手续费及佣金收入	八、59	1,580,188.66	
二、营业总成本		229,826,269,321.98	208,129,410,833.39
其中：营业成本	八、57	219,163,015,936.81	197,877,998,395.11
利息支出	八、58	75,783,091.84	20,759,665.66
手续费及佣金支出	八、59	606,822.19	665,503.17
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		868,729,198.12	686,828,958.94
销售费用	八、60	1,225,510,898.18	999,083,551.15
管理费用	八、60	2,827,038,375.90	2,346,712,036.14
财务费用	八、60	3,655,195,820.04	3,708,618,060.53
其中：利息支出	八、60	3,901,664,530.60	3,853,044,887.91
利息收入	八、60	576,017,494.16	541,662,514.03
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、60	110,963,054.52	197,299,548.67
资产减值损失	八、61	2,010,389,178.90	2,490,746,662.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、62	977,420,672.01	-1,266,529,767.34
投资收益（损失以“-”号填列）	八、63	294,020,139.09	907,308,497.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、63	991,490,022.33	175,234,782.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、64	11,055,200.96	390,114.99
其他收益	八、65	221,832,856.74	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,227,835,531.05	-5,620,738,565.11
加：营业外收入	八、66	687,129,357.90	799,853,203.74
其中：非流动资产毁损报废利得	八、66	83,827,065.19	237,341.89
减：营业外支出	八、67	375,518,247.01	91,578,319.64
其中：非流动资产毁损报废损失	八、67	263,279,565.81	15,338,166.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,539,446,641.94	-4,912,463,681.01
减：所得税费用	八、68	434,382,506.19	-72,042,545.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,064,135.75	-4,840,421,135.63
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,105,064,135.75	-4,840,421,135.63
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		884,186,194.38	-2,005,064,108.59
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		220,877,941.37	-2,835,357,027.04
六、其他综合收益的税后净额	八、69	-417,920,785.88	603,210,801.19
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-248,124,159.63	10,921,139.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		112,735,840.04	-23,878,010.00
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		112,735,840.04	-23,878,010.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-360,659,999.67	34,799,149.77
其中：1、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		8,765,066.09	
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-124,163,863.05	-561,148,987.03
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		-245,461,202.70	595,948,136.80
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-169,796,626.25	592,289,661.42
七、综合收益总额		687,143,349.87	-4,237,210,334.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-27,246,218.26	-2,824,435,867.27
归属于少数股东的综合收益总额		714,389,568.13	-1,412,774,447.17

载于第16页至第129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：



合并现金流量表

2017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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,664,854,800.85	221,169,576,041.65
客户存款和同业存放款项净增加额		376,201.90	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		204,955,484.78	95,157,371.25
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		128,317,288.85	90,165,499.58
收到其他与经营活动有关的现金		11,881,016,839.42	27,150,257,570.01
经营活动现金流入小计		251,879,520,615.80	248,505,156,482.49
购买商品、接受劳务支付的现金		217,524,538,699.35	200,701,771,793.45
客户贷款及垫款净增加额		-11,200,000.00	34,099,984.92
存放中央银行和同业款项净增加额		-379,145,373.39	457,338,968.11
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		73,641,339.47	5,919,825.93
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,533,579,703.73	4,672,534,172.36
支付的各项税费		4,385,037,702.63	3,091,163,960.66
支付其他与经营活动有关的现金		8,345,541,232.93	22,529,970,769.15
经营活动现金流出小计		235,471,993,304.72	231,492,797,474.58
经营活动产生的现金流量净额	八、70	16,407,527,311.08	17,012,359,007.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,750,401,771.83	4,449,846,353.15
取得投资收益收到的现金		677,383,712.46	400,159,090.80
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		243,409,373.73	639,522,371.10
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-32,295,972.74	966,587.50
收到其他与投资活动有关的现金		2,727,189,234.37	11,515,318,775.47
投资活动现金流入小计		11,366,088,119.65	17,005,813,178.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,861,913,397.23	8,090,482,519.47
投资支付的现金		15,851,345,858.13	9,919,141,095.61
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		8,961,186.71	28,324,753.15
支付其他与投资活动有关的现金		3,309,074,439.62	8,517,252,496.23
投资活动现金流出小计		24,031,314,861.69	26,555,200,864.46
投资活动产生的现金流量净额		-12,665,226,762.04	-9,549,387,686.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,485,057,461.56	9,180,819,520.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		536,960,000.48	2,500,000.00
取得借款收到的现金		65,562,552,189.52	82,463,592,110.72
发行债券收到的现金		2,100,000,000.00	3,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,005,517,949.28	8,281,236,770.68
筹资活动现金流入小计		72,153,127,600.36	103,725,648,402.23
偿还债务所支付的现金		69,634,286,743.74	99,490,659,016.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,075,500,331.26	4,950,983,481.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		58,374,398.24	7,786,965.74
支付其他与筹资活动有关的现金		4,518,087,495.55	2,600,255,732.93
筹资活动现金流出小计		79,227,874,570.55	107,041,898,210.65
筹资活动产生的现金流量净额		-7,074,746,970.19	-3,316,249,808.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		196,345,909.12	184,542,230.50
五、现金及现金等价物净增加额	八、70	-3,136,100,512.03	4,331,263,743.55
加：期初现金及现金等价物余额	八、70	20,475,938,829.05	16,144,675,085.51
六、期末现金及现金等价物余额	八、70	17,339,838,317.03	20,475,938,829.05

载于第16页至第129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：



圖書分類

總字號：11天正第2225號 財源保使財位萬事興先請教財源成財中

1445





台井所有者权益变动表 (续)

2017年度

金额单位:人民币元

所有者权益变动表	所有者权益变动表										所有者权益变动表
	实收资本	资本公积	其他权益工具	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	所有者权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	11,970,505,500.00	35,126,916,968.88	—	693,762,832.0107	47,541,955.75	109,004,451.14	26,132,363.04	8,338,174,680.11	37,915,088,648.93	28,433,311,473.98	66,348,400,124.92
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(二) 所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三) 利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 专项储备弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 专项储备弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、本年年末余额	11,970,505,500.00	35,126,916,968.88	—	693,762,832.0107	47,541,955.75	109,004,451.14	26,132,363.04	8,338,174,680.11	67,915,088,648.93	56,371,406,037.91	124,286,494,686.84

历史印光

之王印成

华昊印万

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

华昊印万



资产负债表

2017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	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		250,800.21	161,437.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			236,376.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保准备金			
应收利息		190,265,225.38	54,011,075.18
应收股利			
其他应收款	十二、1	3,463,744,764.99	3,575,901,177.64
买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			2,500,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,381,774,088.63	8,444,477,311.85
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款		798,000,000.00	2,791,254,600.00
可供出售金融资产		2,559,522,132.02	2,743,360,387.97
持有至到期投资		500,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款		687,500,000.00	688,000,000.00
长期股权投资	十二、2	30,476,260,828.63	28,045,467,215.57
投资性房地产			
固定资产净额		3,716,614.57	2,146,115.27
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
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			
非流动资产合计		35,024,999,575.22	34,370,228,318.81
资产总计		42,406,773,663.85	42,814,705,630.66

资产负债表(续)

2017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	年末金额	年初金额
流动资产:		—	—
短期借款		6,105,000,000.00	5,815,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款		39,396.00	
预收款项			74,566.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,093,002.08	5,595,978.36
应交税费		1,061,099.78	2,070,277.16
应付利息		322,035,991.42	300,298,629.80
应付股利			
其他应付款		281,049,089.20	280,929,448.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,000,000,000.00
其他流动负债		1,195,015,720.00	3,974,573,530.00
流动负债合计		7,911,294,296.48	12,379,142,430.05
非流动负债:		—	—
长期借款		287,500,000.00	288,000,000.00
应付债券		6,500,000,000.00	5,000,000,000.00
长期应付款		1,907,205,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		222,991,126.18	242,450,965.94
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计		8,917,696,126.18	5,530,450,965.94
负债合计		16,828,990,424.66	17,909,593,395.99
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
国家资本		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		12,207,086,690.84	11,551,607,328.97
减:库存股			
其他综合收益		677,738,444.63	739,120,831.91
专项储备			
盈余公积		126,036,154.93	117,875,261.94
其中:法定公积金			
任意公积金			
一般风险准备			
未分配利润		596,354,448.79	525,943,311.85
归属于母公司所有者权益合计		25,577,783,239.19	24,905,112,234.67
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		25,577,783,239.19	24,905,112,234.67
负债和所有者权益(或股东权益)总计		42,406,773,663.85	42,814,705,630.66

载于第16页至第129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
2017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	十二、3	336,811,690.79	486,465,549.67
其中：营业收入	十二、3	336,811,690.79	486,465,549.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		598,148,154.44	798,579,853.96
其中：营业成本	十二、3	801,472,191.92	840,006,454.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,050,403.21	10,971,847.34
销售费用			
管理费用		22,508,228.07	17,088,547.89
财务费用		-155,588,438.75	-149,023,596.14
其中：利息支出			
利息收入		155,744,551.74	149,953,998.99
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		-72,294,230.01	79,536,600.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		44,173.11	-45,164.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	344,596,060.99	404,691,019.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		274,658,657.04	189,704,982.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,303,770.45	92,531,551.66
加：营业外收入		20,359.00	70,282.91
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		1,715,199.52	3,893,726.54
其中：非流动资产毁损报废损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,608,929.93	88,708,108.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,608,929.93	88,708,108.03
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,608,929.93	88,708,108.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,608,929.93	88,708,108.03
六、其他综合收益的税后净额		-61,382,387.28	-523,040,880.92
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-61,382,387.28	-523,040,880.92
其中：1. 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		8,765,066.09	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-70,147,453.37	-523,040,880.92
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			
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		20,226,542.65	-434,332,772.89

载于第16页至第129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：



现金流量表

2017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、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,203,906,695.47	19,811,804,367.47
经营活动现金流入小计		14,203,906,695.47	19,811,804,367.47
购买商品、接受劳务支付的现金		10,165.66	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,802,217.79	8,306,184.08
支付的各项税费		18,935,449.91	32,556,355.51
支付其他与经营活动有关的现金		9,197,936,487.38	18,910,645,777.72
经营活动现金流出小计		9,228,684,320.74	18,951,508,317.31
经营活动产生的现金流量净额	十二、5	4,975,222,374.73	860,296,050.16
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		101,207,500.00	258,091,663.25
取得投资收益收到的现金		100,210,315.09	42,036,176.44
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			13,710,687.37
投资活动现金流入小计		201,417,815.09	313,838,527.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,009,545.29	1,263,946.00
投资支付的现金		1,898,375,128.38	2,396,040,005.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,746,366,008.38
投资活动现金流出小计		1,900,384,671.67	5,143,669,958.38
投资活动产生的现金流量净额		-1,698,966,856.58	-4,829,831,432.32
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			1,543,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,207,220,720.00	11,595,425,780.00
发行债券收到的现金		1,500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			999,747,750.00
筹资活动现金流入小计		10,707,220,720.00	14,138,673,530.00
偿还债务所支付的现金		11,790,677,398.00	9,919,549,345.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,452,788.13	803,060,340.85
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			9,829,713.99
筹资活动现金流出小计		12,570,130,186.13	10,732,439,400.42
筹资活动产生的现金流量净额		-1,862,909,466.13	3,406,234,129.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十二、5	1,413,346,052.02	-563,301,252.58
加：期初现金及现金等价物余额	十二、5	2,314,167,246.03	2,877,468,498.61
六、期末现金及现金等价物余额	十二、5	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03

载于第16页至第129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

2017年度

金额单位：人民币元

编制单位：甘肃黄河农村商业银行股份有限公司

项目	本年金额										所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	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
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
(一)综合收益总额					-61,382,387.28				81,608,329.93		20,226,542.65
(二)所有者投入和减少资本			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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			655,481,361.87								655,481,361.87
(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							8,160,892.99		-11,197,792.99		-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											
盈余公积											
企业发放现金											
利润分配											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-3,036,900.00		-3,036,900.00
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
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		996,354,448.79		25,577,783,239.19

载于第16页至第129页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

华英印万

主管会计工作负责人：

之王印成

会计机构负责人：

磊史印光

所有者权益变动表 (续)

2017年度

金额单位: 人民币元

编制单位: 甘肃国信地产集团有限公司

项目	上年金额										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00		9,881,068,844.05		1,262,161,712.83		109,004,451.14		446,106,014.62		23,668,906,522.64
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	11,970,565,500.00		9,881,068,844.05		1,262,161,712.83		109,004,451.14		446,106,014.62		23,668,906,522.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			1,670,536,484.92		-523,040,880.92		8,870,810.80		79,837,297.23		1,236,205,712.03
(一) 综合收益总额					-523,040,880.92				88,708,108.03		-434,332,772.89
(二) 所有者投入和减少资本			1,670,536,484.92								1,670,536,484.92
1、所有者投入的普通股			1,543,500,000.00								1,543,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他			127,036,484.92								127,036,484.92
(三) 专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
(四) 利润分配											
1、提取盈余公积							8,870,810.80		-8,870,810.80		
其中: 法定公积金							8,870,810.80		-8,870,810.80		
任意公积金							8,870,810.80		-8,870,810.80		
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者 (或股东) 的分配											
4、其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
四、本年年末余额	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

第4页至第15页的财务报表附注是本报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王成印

史光印

甘肃省国有资产投资集团有限公司 2017 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，统一社会信用代码证号：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。

实收资本壹佰壹拾玖亿柒仟零伍拾陆万伍仟伍佰元整。

本公司注册地址：兰州市城关区静宁路 308 号

法定代表人：吴万华

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
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、生物资产

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对于不存在活跃交易市场的生产性生物资产，若本公司采用估值方法，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
经济林	8-15	5.00	11.875-6.333
牲畜	8-15	5.00	11.875-6.333
葡萄苗木	30	3	3.23

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡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。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

17、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”。

18、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

(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

24、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。

25、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。

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**交易性金融资产**、**可供出售金融资产**。

(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

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日, 财政部以财会[2017]13 号发布了《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》, 自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报。该准则实施日 (2017 年 5 月 28 日), 本公司在财务报表日无持有待售的非流动资产、处置组和终止经营相关业务。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入营业外收入, 与资产相关的政府补助确认为递延收益, 在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之后, 对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助, 计入其他收益, 与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

(2) 其他会计政策变更

本公司 2017 年度无应披露的其他会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司 2017 年度无应披露的会计估计变更事项。

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 (-)
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因清产核资调整事项, 本期予以更正并追溯调整	应收账款	-41,459,683.38
	预付款项	3,656,288.81
	应收利息	3,624,622.79
	其他应收款	-267,886,910.98
	存货	4,001,223.97
	其他流动资产	658,148.66
	可供出售金融资产	5,058,000.01
	投资性房地产	2,242,449.96
	固定资产净额	33,621,724.97
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因清产核资调整事项, 本期予以更正并追溯调整	在建工程	-6,103,945.62
	固定资产清理	6,929,485.20

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 (-)
整	生产性生物资产	41,044,714.06
	无形资产	-17,944,889.37
	长期待摊费用	-737,115.35
	递延所得税资产	-3,280,474.77
	其他非流动资产	-486,826.57
	应付账款	-29,601,065.61
	预收款项	-12,708,926.89
	应付职工薪酬	16,185.62
	应交税费	-16,882,826.01
	应付利息	1,966,436.50
	其他应付款	-596,203,666.71
	一年内到期的非流动负债	461,519,753.42
	其他流动负债	-461,519,753.42
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因清产核资调整事项，本期予以更正并追溯调整	专项应付款	346,080.47
	递延收益	23,931,167.87
	其他非流动负债	-5,256,183.80
	资本公积	14,820,984.79
	盈余公积	253,253.30
	未分配利润	390,192,617.84
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因清产核资调整事项，本期予以更正并追溯调整	营业收入	417,841.61
	营业成本	-409,521.46
	税金及附加	24,869.63
	管理费用	-7,546,054.19
	财务费用	-10,561.38
	资产减值损失	-16,568.32
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因清产核资调整事项，本期予以更正并追溯调整	投资收益	-4,696,960.19
	营业外收入	1,587,222.64
	所得税费用	-221,457.77
	未分配利润	-169,964.91

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 (-)
本公司之全资子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司因前期固定资产折旧、权益法确认损益调整、所得税及其他税费等核算错误，本期予以更正并追溯调整	应收账款	-573,771.78
	预付款项	321,205.00
	其他应收款	-36,621,502.27
	存货	-1,372,926.14
	划分为持有待售的资产	49,034,355.27
	其他流动资产	11,761,474.53
	长期股权投资	-102,515,623.44
	固定资产	-203,405,894.49
	递延所得税资产	-19,338,884.75
	应付账款	-541.90
	预收款项	-5,965,644.73
	应付职工薪酬	188,844.67
	应交税费	23,277,199.39
	其他应付款	-13,627,615.22
	划分为持有待售的负债	55,000,000.00
	资本公积	6,152,596.40
	一般风险准备	24,516.08
	未分配利润	-368,661,002.59
	营业收入	280,041.17
本公司之全资子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司因前期固定资产折旧、权益法确认损益调整、所得税及其他税费等核算错误，本期予以更正并追溯调整	营业成本	41,522,743.21
	税金及附加	-549,605.93
	销售费用	66,170.75
	管理费用	11,772,793.19
	财务费用	-73,614.91
	投资收益	-70,885,504.35
	营业外收入	34,436,302.86
	营业外支出	1,372,926.14
	所得税费用	-5,063,448.53
本公司之非全资子公司金	固定资产	-19,945,391.45

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 (-)
川集团股份有限公司因本年发现 2016 年度将以项目资本资金方式借入的长期借款计入资本公积, 本年更正调减资本公积, 调增长期借款。本年发现 2016 年将收到的“三供一业专项补助资金”计入资本公积, 本年更正调减资本公积、调增专项应付款。	长期待摊费用	-4,685,572.57
	其他非流动资产	4,685,572.57
	长期借款	702,900,000.00
	专项应付款	613,970,000.00
	资本公积	-1,316,870,000.00

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6%/17%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。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
土地增值税	四级超率累进税率计缴。

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

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
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
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”)	境内非金融子公司	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”)	境内非金融子公司	兰州	兰州	土地、房产、城市基础 设施开发
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	投资管理
9	甘肃资产管理有限公司(以 下简称“甘肃资管公司”)	境内非金融子公司	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”)	境内非金融子公司	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	兰州	兰州	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责任 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

(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	51.74	51.74	902,718.67	其他
2	甘肃电投公司	362,000.00	100.00	100.00	360,000.00	其他

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
3	甘肃农垦公司	60,000.00	100.00	100.00	56,576.00	其他
4	甘肃工交公司	56,909.09	100.00	100.00	68,433.00	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	100.00	3,000.00	出资设立
8	国投新区公司	11,400.00	78.95	78.95	9,000.00	出资设立
9	甘肃资管公司	200,000.00	54.00	54.00	108,000.00	出资设立
10	大数据公司	2,000.00	37.00	37.00	730.48	出资设立
11	新材料基金公司	8,800.00	60.00	60.00	5,800.00	出资设立
12	兰州兰电公司	10,434.00	76.52	76.52	125,007.01	划转
13	长城果汁公司	9,000.00	46.03	46.03	7,523.38	股权收购
14	长城电工公司	44,174.80	38.77	38.77	86,666.45	股权收购
15	三毛集团公司	39,641.66	100.00	100.00	25,720.56	划转
16	长风电子公司	31,404.15	77.30	77.30	27,658.86	债转股

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	生物基金公司	45.00	45.00	30,000.00	13,500.00	一级	本公司是大股东，其他股权分散
2	大数据公司	37.00	37.00	5,000.00	730.48	一级	本公司是大股东，管理人员主要要本公司委派
3	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

3、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当年归属于少数股东的损益(元)	当年向少数股东支付的股利(元)	年末累计少数股东权益(元)
1	金川公司	48.26	401,741,252.05		14,805,514,837.97
2	甘肃资管公司	46.00	34,892,265.25		944,392,879.35
3	国投新区公司	21.05			22,991,197.61
4	兰州兰电公司	23.48	-27,210,268.32		3,436,348.49
5	长城果汁公司	53.97			77,285,888.94
6	长城电工公司	61.23	10,153,845.46	2,163,858.40	1,195,407,015.41

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(元)	当年向少数股东支付的股利(元)	年末累计少数股东权益(元)
7	长风电子公司	22.70	1,030,775.23		80,907,868.05

(2) 主要财务信息

项目	本年数(万元)						
	金川公司	资管公司	国投新区公司	兰州兰电公司	长城果汁公司	长城电工公司	长风电子公司
流动资产	4,700,551.57	272,380.51	116,070.21	112,470.79	58,785.29	342,593.68	84,361.27
非流动资产	7,102,736.05	174,667.27	41.74	351,532.22	14,959.05	126,380.82	42,248.09
资产合计	11,803,287.62	447,047.78	116,111.96	464,003.01	73,744.35	468,974.50	126,609.36
流动负债	5,665,961.42	238,106.47	104,711.96	89,347.70	47,911.84	227,538.83	52,090.35
非流动负债	2,424,983.20			219,943.79	11,491.25	34,179.72	40,242.41
负债合计	8,090,944.62	238,106.47	104,711.96	309,291.48	59,403.09	261,718.55	92,332.76
营业收入	21,704,238.99			38,622.50	24,636.36	190,434.90	41,915.21
净利润	106,191.94	7,585.28		-11,567.53	882.64	2,999.07	454.09
综合收益总额	106,191.94	3,638.51		-11,567.53	882.64	2,999.07	-1,758.91
经营活动现金流量	998,221.88	9,940.57		4,260.69	-2,028.21	-9,971.16	-703.39

(续)

项目	上年数(万元)						
	金川公司	资管公司	国投新区公司	兰州兰电公司	长城果汁公司	长城电工公司	长风电子公司
流动资产	4,764,092.37	342,556.50	108,242.39	144,075.99	53,143.75	327,143.11	83,148.53
非流动资产	7,830,445.69	12,322.11	861.99	298,244.37	14,723.56	136,850.55	43,979.63
资产合计	12,594,538.07	354,878.61	109,104.38	442,320.37	67,867.31	463,993.66	127,128.16
流动负债	5,357,299.83	149,575.81	98,183.56	62,059.23	41,891.44	215,147.60	59,426.88
非流动负债	3,677,412.02			284,782.08	12,517.25	40,927.88	32,059.05
负债合计	9,034,711.85	149,575.81	98,183.56	346,841.31	54,408.69	256,075.49	91,485.93
营业收入	19,313,227.39	8,819.34		16,929.54	21,466.91	181,608.60	37,218.13
净利润	-380,532.34	5,540.32	-110.49	-16,213.68	869.43	2,732.92	553.15
综合收益总额		5,302.80	-110.49	-16,213.68	869.43	2,732.92	462.26
经营活动现金流量		-17,599.79	-11,701.45	-3,556.08	19,996.95	330.89	-625.42

4、本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产(元)	本年净利润(元)	控制的性质
1	大数据公司	15,928,463.40	-3,813,781.44	投资设立

序号	企业名称	年末净资产(元)	本年净利润(元)	控制的性质
2	新材料基金公司	83,805,616.15	-4,194,383.85	投资设立
4	长城电工公司(注1:)	2,072,559,537.80	29,990,702.51	股权划转
3	长城果汁公司(注2:)	143,412,621.72	8,826,355.23	收购股权

注1: 根据国务院国有资产监督管理委员会《关于兰州长城电工股份有限公司国有股东所持国有全部股份无偿划转有关问题的批复》(国资产权[2016]1268号)和中国证券监督管理委员会《关于核准豁免甘肃省国有资产投资集团有限公司要约收购兰州长城电工股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2017]174号), 将甘肃长城电工集团有限责任公司所持股份公司 15,027.2 万股股份无偿划转给甘肃省国有资产投资集团有限公司。

注2: 本公司与子公司长城电工公司签署股权转让协议, 收购长城果汁公司股权, 基准日为 2017 年 12 月 27 日, 于 2017 年 12 月 30 日进行交割, 合并报表以 2017 年 12 月 31 日作为合并日, 本年度长城果汁公司损益信息和现金流信息纳入子公司长城电工合并报表。

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 2017 年 1 月 1 日, “年末”指 2017 年 12 月 31 日, “上年”指 2016 年度, “本年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,114,631.18	2,485,652.44
银行存款	17,287,241,206.97	20,795,897,174.32
其他货币资金	693,928,616.76	1,070,401,401.71
合计	17,985,284,454.91	21,868,784,228.47

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	204,690,546.82	571,748,664.20
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	203,274,983.65	571,748,664.20
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	292,401,166.33	241,750,524.85
其中: 债务工具投资	292,401,166.33	241,750,524.85
权益工具投资		
其他		
合计	497,091,713.15	813,499,189.05

注：（1）交易性金融资产公允价值根据 2017 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

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,142,078,072.13	2,099,571,233.64
商业承兑汇票	296,313,760.26	1,350,376,788.80
合计	2,438,391,832.39	3,449,948,022.44

4、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	1,414,922,446.94	14.53	1,225,347,202.65	86.60
信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,282,210,095.54	85.05	763,633,003.61	9.22
其中：账龄组合	8,268,274,861.66	84.90	763,633,003.61	9.24
关联组合	13,935,233.88	0.15		
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	9,738,410,079.18	100.00	2,024,141,114.05	—

（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	795,818,518.16	10.25	301,075,019.13	37.83
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,958,021,298.91	89.60	754,332,274.41	10.84
其中：账龄组合	6,958,021,298.91	89.60	754,332,274.41	10.84
关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,742,411.06	0.15	10,429,344.26	88.82
合计	7,765,582,228.13	100.00	1,065,836,637.80	—

（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	298,412,168.04	268,412,168.04	1-3 年	89.95	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	3-4 年	100.00	收回可能性较小

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
上海吉田投资集团有限公司	200,321,237.89	200,321,237.89	1-3 年	100.00	收回可能性较小
杭州富云工贸有限公司	158,937,555.50	158,937,555.50	1-4 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	3-4 年	100.00	收回可能性较小
湖南瑞翔新材料股份有限公司	125,164,256.00	66,013,182.77	1-2 年	52.74	收回可能性较小
国网甘肃省电力公司	89,761,544.79		1-6 个月		确定可以收回
甘肃新川化工有限公司	71,924,838.82	71,924,838.82	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	3-4 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	3-4 年	100.00	收回可能性较小
南通瑞翔新材料有限公司	19,444,000.00	10,255,007.04	1-2 年	52.74	收回可能性较小
王为忠	17,710,610.48	17,710,610.48	8 年	100.00	无力偿还
其他	18,658,491.56	17,184,858.25	1-5 年	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	1,414,922,446.94	1,225,347,202.65	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	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)	5,956,459,240.13	72.04	45,676,478.59	3,535,529,443.73	50.81	4,050,995.86
1-2 年(含 2 年)	655,512,567.57	7.93	57,939,485.71	706,831,953.51	10.16	40,861,555.12
2-3 年(含 3 年)	639,380,385.21	7.73	178,295,354.46	2,319,198,686.72	33.33	464,362,791.96
3 年以上	1,016,922,668.75	12.30	481,721,684.85	396,461,214.95	5.70	245,056,931.47
合计	8,268,274,861.66	100.00	763,633,003.61	6,958,021,298.91	100.00	754,332,274.41

②采用关联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
关联方组合	13,935,233.88					
合计	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
永昌金田种业	6,400,790.00	2,560,316.00	3 年以上	40.00	企业改制资金周转困难
上海腾航金属材料有限公司	3,517,163.42	3,517,163.42	3-4 年	100.00	收回可能较小
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	3 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	3 年以上	100.00	
成都晶元新材料技术有限公司	1,609,000.00	1,609,000.00	2-3 年	100.00	收回可能较小
甘肃省植物油品厂	1,349,316.82	1,349,316.82	3 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	3 年以上	100.00	
兰州三毛成都分公司	856,483.36	856,483.36	3 年以上	100.00	
Reshine(H.K.)Industrial Co. Limited	835,051.16	440,416.35	1 年以内	52.74	收回可能较小
四川绿丹公司	820,936.50	323,374.60	3 年以上	40.00	企业改制资金周转困难
上海蓬莱实业公司	711,358.01	711,358.01	3 年以上	100.00	
山西北大农垦种业	561,627.50	224,651.00	3 年以上	40.00	企业改制破产
史宗斌	549,190.85	549,190.85	3 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
嘉峪关兴盛公司	512,839.99	512,839.99	3 年以上	100.00	无法收回
四川邛崃好顺孙卫军	438,600.00	438,600.00	3 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	3-4 年	100.00	收回可能较小
石瑞林	400,000.00	400,000.00	3 年	100.00	账龄 3 年以上
临泽鲁能酒业公司	386,172.30	386,172.30	3 年以上	100.00	无法收回
嘉峪关市鑫天源物资有限公司	147,041.89	147,041.89	1-2 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	账龄 3 年以上
海安县晋全电工器材有限公司	61,503.34	61,503.34	1 年以内	100.00	收回可能较小
上海朝能实业有限公司	46,918.49	46,918.49	2-3 年	100.00	收回可能较小
瓜州县豪东贸易有限公司	35,540.00	35,540.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
其他	12,638,746.95	12,551,765.25	3 年以上		挂账久远
合计	41,277,536.70	35,160,907.79	—	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
-------	--------	------	------	---------	-----------

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市腾航金属材料有限公司	货款	2,259,097.69	长期无法收回	董事会批准	否
永登蓝星硅材料有限公司	工程款	2,133,753.00	长期无法收回	董事会批准	否
民乐县凯翔马铃薯工业有限公司	工程款	27,266.60	长期无法收回	董事会批准	否
内蒙古庆华集团庆华煤化有限责任公司	产品款	139,723.01	长期无法收回	董事会批准	否
甘肃省第七建筑安装公司武威分公司	产品款	113,551.40	长期无法收回	董事会批准	否
合 计	—	4,673,391.70	—	—	—

(5) 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	875,787,812.81	8.99	
国网甘肃省电力公司	479,069,686.48	4.92	85,000.00
可再生能源发展基金	395,900,074.01	4.07	
西藏汇利投资有限公司	298,412,168.04	3.06	268,412,168.04
江西攀森贸易有限公司	209,878,336.20	2.16	209,878,336.20
合 计	2,259,048,077.54	23.20	478,375,504.24

5、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)	2,526,106,038.31	33.18		2,217,316,868.98	25.68	
1-2 年(含 2 年)	206,588,623.57	2.71	41,191.58	1,625,671,833.98	18.83	57,782,571.59
2-3 年(含 3 年)	343,247,435.26	4.51	57,855,931.45	490,037,212.40	5.67	69,444.57
3 年以上	4,538,026,316.01	59.60	161,046,298.79	4,302,293,299.56	49.82	57,782,475.13
合 计	7,613,968,413.15	100.00	218,943,421.82	8,635,319,214.92	100.00	115,634,491.29

(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	预付的部分探矿权价款,权证尚未办理
甘肃国投新区开发建设有限公司	兰州新区土地储备中心	160,000,000.00	3 年以上	未到期结算
甘肃国投新区开发建设有限公司	兰州新区土地储备中心	100,000,000.00	2-3 年	未到期结算

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	宁县人民政府	97,107,209.00	3年以上	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		4,372,877,209.00	—	—

(3) 按欠款方归集的年末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	52.09	
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	185,800,000.00	2.44	
兰州新区土地储备中心	160,000,000.00	2.10	
昶泰兴（上海）投资管理有限公司	149,795,539.10	1.97	
哈尔滨电气股份有限公司	116,076,000.00	1.52	
合计	4,577,441,539.10	60.12	

6、应收利息

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	10,498,167.87	54,011,075.18
存款利息	9,948,783.26	309,424.95
资金拆借利息	6,782,173.24	836,831.26
其他	16,100,835.96	46,103,178.64
合计	43,329,960.33	101,260,510.03

7、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	6,000,000.00	39,842,034.50		
合计	6,000,000.00	39,842,034.50	—	—

8、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	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	13,472,719,382.70	98.00	1,246,141,077.98	9.25
其中：账龄组合	11,243,569,382.70	81.79	1,246,141,077.98	11.08
关联组合	2,229,150,000.00	16.21		
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	13,747,344,053.04	100.00	1,349,068,330.61	—
(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	350,040,013.13	4.94	13,379,282.38	3.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,682,455,818.74	94.29	1,687,463,781.49	25.25
其中：账龄组合	6,671,455,818.74	94.13	1,687,463,781.49	25.29
关联组合	11,000,000.00	0.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	54,924,620.27	0.77	41,919,329.97	76.32
合计	7,087,420,452.14	100.00	1,742,762,393.84	—

(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
国网甘肃省电力公司	130,980,000.00	6,700,000.00	3 年以上	5.12	对方单位对该款项存在争议，无法协商一致
TriwayInternationalLtd.,	66,298,036.31	62,160,400.00	1 年以内	93.76	收回可能性较小
天津鑫茂鑫能源科技有限公司	16,023,297.68		2-3 年		确定可以收回
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
核工业金华建设工程公司	6,425,692.04	6,425,692.04	3 年以上	100	账龄已 3 年以上
张掖甘消钻三厂	1,583,706.66	1,583,706.66	5 年以上	100	无法收回
合计	232,270,732.69	76,869,798.70	—	—	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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)	8,737,790,551.76	77.72	2,408,573.30	3,060,234,150.60	45.87	11,377,963.10
1-2 年(含 2 年)	317,140,157.55	2.82	43,001,928.45	874,998,963.57	13.12	69,654,681.71
2-3 年(含 3 年)	252,173,413.18	2.24	48,426,866.70	476,321,147.72	7.14	156,569,889.22
3 年以上	1,936,465,260.21	17.22	1,152,303,709.53	2,259,901,556.85	33.87	1,449,861,247.46
合计	11,243,569,382.70	100.00	1,246,141,077.98	6,671,455,818.74	100.00	1,687,463,781.49

②采用关联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	2,229,150,000.00			11,000,000.00		
合计	2,229,150,000.00	—		11,000,000.00	—	

(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
鹏谊公司	5,064,442.25		3 年以上		确定可以收回
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
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
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	-	2-3 年		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	1,020,000.00	1,020,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
甘肃电投永明安装检修工程有限责任公司	1,000,860.14		1-6 个月		确定可以收回
甘肃农垦金鑫物业管理有限公司	901,792.63	901,792.63	5 年以上	100.00	该公司已停止经营,往来款无法收回。
无锡华光工业锅炉有限公司	832,100.00	249,630.00	3 年以内	30.00	预计无法收回
酒泉市肃州区人民法院	720,000.00	720,000.00	5 年以上	100.00	清产核资 100%计提坏账
连云港凯达公司	607,486.10	607,486.10	5 年以上	100.00	预计无法收回
甘肃农工产业公司	447,678.60		5 年以上		确定可以收回
鹏谊公司(承担连带责任)	416,998.47		3 年以上		确定可以收回
乌鲁木齐市社会保障管理局	404,252.00	404,252.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
舟曲立节水电站	401,902.80		3 年以上		确定可以收回
飞天商场协作部	400,000.00		5 年以上		确定可以收回
华联房地产公司	390,000.00		5 年以上		确定可以收回
甘肃水利电力工程局	336,160.80		3 年以上		确定可以收回
甘肃省地方水电建筑安装公司	296,360.00		3 年以上		确定可以收回
张掖市金水水利水电监理有限责任公司	217,200.00		3 年以上		确定可以收回
西北电力设计院电网技术研究所	200,000.00	200,000.00	3 年以内	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
兰州三毛物资经营部	184,508.11	184,508.11	3 年以上	100.00	收回可能性很小
科力化工公司	160,000.00		5 年以上		确定可以收回
珠海联络处	139,148.00		5 年以上		确定可以收回
备用金	115,049.02		1-6 个月		确定可以收回
省信息协会	105,000.00		5 年以上		确定可以收回
天然气开通费	103,680.00		5 年以上		确定可以收回
兰州江河水电设计院	60,000.00		3 年以上		确定可以收回
东方金盛沙沟煤矿	58,812.97	58,812.97	3 年以上	100.00	预计无法收回
甘肃省库区经济公司	57,047.78		3-5 年		确定可以收回
甘工局税金、质保金	54,387.91		3 年以上		确定可以收回
甘肃省宁县水务局	50,000.00		2-3 年		确定可以收回
甘肃宏业安全评价咨询公司	48,000.00		3 年以上		确定可以收回
乌鲁木齐市米东区法院	37,680.36	37,680.36	2-3 年	100.00	预计无法收回
工交投立节公司	24,982.00		3 年以上		确定可以收回
兰州供电公司城关分公司	20,671.56		1 年以内		确定可以收回
甘肃省建筑材料加工厂	20,500.00		5 年以上		确定可以收回
石狮市金城城市信用社	18,636.37	18,636.37	3 年以上	100.00	收回可能性很小
兰州明源水电设备公司	14,000.00		3 年以上		确定可以收回
平凉宾馆	10,000.00		5 年以上		确定可以收回
兰州通和投资咨询公司	10,000.00		3 年以上		确定可以收回
武汉凯迪电力环保有限公司	7,543.99		1-6 个月		确定可以收回
西安恒新水电科技发展有限公司	7,000.00		3 年以上		确定可以收回
中石油公司	5,971.67		1 年以内		确定可以收回
执行费(科力公司)	4,347.00		5 年以上		确定可以收回
甘肃火电工程公司	4,064.00		2 至 3 年		确定可以收回
岷县移动公司	2,000.00		3 年以上		确定可以收回
兰州众邦电缆公司	1,600.00		3 年以上		确定可以收回
甘肃柳园花牛山工业集团有限责任公司纯净水公司	1,250.00		1 至 2 年		确定可以收回
城建水电分公司	1,000.00		5 年以上		确定可以收回
矿业公司	600.00		3 年以上		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
统办三号楼管理处	200.00		5 年以上		确定可以收回
其他	11,710,830.73	7,746,463.00	5 年以上		预计无法收回
合计	42,353,937.65	26,057,453.93	—	—	—

(4) 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	4,051,250,000.00	1 年以内	29.47	
甘肃投资集团铁路有限责任公司	往来款	2,128,650,000.00	1 年以内	15.48	
中华人民共和国防城海关	保证金	534,944,896.34	1-2 年以内	3.89	2,982,539.83
甘肃兰维新材料有限公司	往来款	401,480,512.92		2.92	99,798,664.82
韩文朝	往来款	330,000,000.00	1 年以内	2.40	
合计	—	7,446,325,409.26		54.17	102,781,204.65

9、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
债券质押式回购		100,000,000.00
减：坏账准备		
账面价值合计		100,000,000.00

10、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	1,038,983.71		1,038,983.71
原材料	7,323,831,003.30	15,296,432.49	7,308,534,570.81
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
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	451,683,584.38	4,438,286.23	447,245,298.15
合计	29,252,186,853.40	643,318,998.25	28,608,867,855.15

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购			
原材料	6,615,656,970.77	109,446,528.45	6,506,210,442.32
自制半成品及在产品	11,359,836,069.69	200,161,599.46	11,159,674,470.23
库存商品（产成品）	12,161,544,517.71	1,384,249,182.80	10,777,295,334.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	18,726,036.63	772,977.30	17,953,059.33
生物资产	1,004,853.58		1,004,853.58
委托加工物资			
开发成本			
其他	265,459,907.64		265,459,907.64
合计	30,422,228,356.02	1,694,630,288.01	28,727,598,068.01

11、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
敦煌会展中心代购资产	32,673,980.24	32,673,980.24		2018
敦煌大剧院代购资产	22,078,810.96	22,078,810.96		2018
敦煌国际酒店代购资产	5,942,020.74	5,942,020.74		2018
合计	60,694,811.94	60,694,811.94		—

12、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	1,858,164,399.64	1,318,624,975.62
有息负债保证金	1,460,425,575.58	1,123,624,584.80
购买的理财产品	262,380,512.72	512,890,000.00
预交企业所得税	10,861,299.89	2,356,677.51
预缴土地增值税	2,029,924.64	
预缴增值税	522,099.40	89,954.40
存出保证金	25,000.00	2,075,000.00
个人所得税	14,382.37	14,382.37
价格调节基金	3,737.68	3,737.68
预缴教育费附加	2,252.09	
预缴城建税	109.84	
待摊保险费		399,028.80
定期存款		2,500,000,000.00
融资租赁费		287,327.68

项目	年末余额	年初余额
其他	180,707,573.77	215,991,436.91
合计	3,775,136,867.62	5,676,357,105.77

13、发放贷款和垫款

项目	年末余额	年初余额
兰州天正中广投资控股集团有限公司	800,000,000.00	
酒泉钢铁集团有限责任公司	700,000,000.00	2,700,000,000.00
兰州兰石房地产开发有限公司	300,000,000.00	
西北永新集团有限公司	170,000,000.00	100,000,000.00
陇西圣大药业有限责任公司	80,000,000.00	
甘肃家轩房地产集团有限公司	60,000,000.00	
甘肃天源阳光农业发展有限公司	50,000,000.00	
兰州盛祥物业服务有限责任公司	30,000,000.00	30,000,000.00
甘肃新连海天然气股份有限公司	8,000,000.00	10,000,000.00
窑街煤电集团有限公司		75,590,000.00
金川集团委托甘肃信托贷款		4,051,250,000.00
金川集团委托财务公司贷款		1,045,000,000.00
其他企业贷款和垫款	254,194,937.92	261,703,341.92
小计	2,452,194,937.92	8,273,543,341.92
贷款及垫款损失准备	155,176,187.92	193,867,241.92
合计	2,297,018,750.00	8,079,676,100.00

14、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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	32,813,199,573.38	266,452,589.73	32,546,746,983.65	31,402,619,677.99	65,104,719.52	31,337,514,958.47
其中：按公允价值计量的	2,632,497,048.45	177,768,918.02	2,454,728,130.43	3,243,037,354.66	1,739,999.84	3,241,297,354.82
按成本计量的	30,180,702,524.93	88,683,671.71	30,092,018,853.22	28,159,582,323.33	63,364,719.68	28,096,217,603.65
其他	663,365,826.47	519,985,972.19	143,379,854.28	663,365,826.48	519,985,972.19	143,379,854.29
合计	33,476,565,399.85	786,438,561.92	32,690,126,837.93	32,065,985,504.47	585,090,691.71	31,480,894,812.76

(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
----	----------	----

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	2,078,830,398.86	2,078,830,398.86
公允价值	2,632,497,048.45	2,632,497,048.45
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	731,435,567.61	731,435,567.61
已计提减值金额	177,768,918.02	177,768,918.02

15、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	600,000,000.00	1,500,000.00	598,500,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
其他				100,972,881.25		100,972,881.25
合计	600,000,000.00	1,500,000.00	598,500,000.00	108,972,881.25		108,972,881.25

(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	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	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%
合计	600,000,000.00		

16、长期应收款

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	503,987,095.36	2,519,935.48	501,467,159.88	52,166,266.00		52,166,266.00
其中：未实现融资收益	183,351,200.94		183,351,200.94	26,646,230.54		26,646,230.54
拆出款项				377,002,421.92		377,002,421.92
分期收款提供劳务	54,806,101.35		54,806,101.35			
其他	2,768,809,097.10	1,920,000.00	2,766,889,097.10	4,732,047,508.16	1,920,000.00	4,730,127,508.16
合计	3,327,602,293.81	4,439,935.48	3,323,162,358.33	5,161,216,196.08	1,920,000.00	5,159,296,196.08

17、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
对联营企业投资	16,744,364,960.70	986,615,022.85	273,617,719.98	17,457,362,263.57
对合营企业投资	12,075,395.81	37,573.97		12,112,969.78

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对其他企业投资	480,547,886.58	-97,511,628.90	6,396,000.00	376,640,257.68
小计	17,236,988,243.09	889,140,967.92	280,013,719.98	17,846,115,491.03
减：长期股权投资减值准备	10,414,000.00	5,953,188.74		16,367,188.74
合计	17,226,574,243.09	883,187,779.18	280,013,719.98	17,829,748,302.29

(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	15,289,704,406.91	17,236,988,243.09	452,888,519.21	152,295,337.05	991,118,795.46
一、联营企业	14,803,868,656.83	16,744,364,960.70	450,388,519.21	145,899,337.05	991,081,221.49
光大兴陇信托 有限责任公司	1,455,556,944.46	2,774,305,979.48	82,080,000.00		230,836,346.08
酒泉钢铁（集 团）有限责任 公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00			
甘肃稀土新材 料股份有限公 司	79,120,000.00	79,120,000.00			
甘肃国投基金 管理有限公司	4,000,000.00	4,358,978.12			1,726,705.35
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	74,690,000.00			15,276,766.33
甘肃国投传化 基金管理有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00			622,608.32
甘肃拓阵股权 投资基金合伙 企业	88,448,800.00	86,699,998.52	88,200,000.00		-5,683,277.73
甘肃长城兴陇 丝路基金管理 有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			
敦煌国际酒店 有限责任公司	230,000,000.00	228,167,937.90			-5,148,939.68
丝绸之路大数 据有限公司	7,304,846.42	7,304,846.42			
甘肃省现代服 务业创业投资 基金有限公司 （代持）	50,000,000.00	50,000,000.00			319,288.39
华龙证券股份 有限公司	980,500,005.00	1,006,768,560.24			36,711,078.11
甘肃兰银金融 租赁股份有限	50,000,000.00	50,231,917.81		50,000,000.00	-231,917.81

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
公司					
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	5,850,000.00		5,850,000.00		
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司（代新兴产业基金持）	15,000,000.00		15,000,000.00		-29,639.63
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-1,238,759.66
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		35,000,000.00		703,245.41
天水长城果汁集团有限公司	75,233,829.81	20,205,339.81			
甘肃国投盛达基金管理有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00			503,526.78
甘肃国投海默基金管理有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00			-254,596.72
天水天力特种管制造有限公司	32,370,317.16		32,370,317.16		3,057.54
西安长开森源电工有限公司	2,188,981.96		2,188,981.96		14,644.29
天水长城开关成套有限公司	5,025,973.22		5,025,973.22		-1,043,880.94
享堂峡水电开发有限公司	33,742,624.06		33,742,624.06		850,557.53
青海湟润水电有限公司	16,266,677.65		16,266,677.65		677,764.02
舟曲县两河口水电开发有限公司	34,940,756.42		34,940,756.42		1,189,312.90
上海长凯信息技术有限公司	5,953,188.74		5,953,188.74		
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	13,500,000.00	15,111,434.28			364,953.48
甘肃航天云网科技有限公司	1,250,000.00		1,250,000.00		1,764.62

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
中国黄金集团 阳山金矿有限 公司	360,000,000.00	336,562,866.89			-10,396,632.67
甘肃电投售电 有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			277,173.76
广西金川阳光 城实业有限公 司	66,810,000.44	85,399,337.05		85,399,337.05	
兰州金川科力 远电池有限公 司	249,900,000.00	270,739,108.82			-760,307.63
甘肃金泥化工 有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00			
包头华鼎铜业 发展有限公司	148,000,000.00	149,185,156.54			
西藏嘉旭物资 贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			-15,000,000.00
浙江新锐空风 设备有限公司	11,770,000.00	7,500,000.00	4,270,000.00		
甘肃金川神雾 资源综合利用 技术有限公司	35,000,000.00	26,250,000.00	8,750,000.00		
浙江中金格派 锂电产业股份 有限公司	49,500,000.00		49,500,000.00		-2,616,694.77
甘肃金川恒信 高分子科技有 限公司	6,000,000.00	6,000,000.00			-1,241,222.30
印尼 -PTRimbaKurnia Alam	129,933,617.24	129,933,617.24			
庆阳能源勘探 开发有限公司	35,000,000.00	35,861,950.17		10,500,000.00	188,128.02
酒泉鑫茂科技 风电设备制造 有限公司	6,800,000.00	1,808,764.24			-1,536,219.47
华亭煤业集团 有限责任公司	728,041,510.00	2,403,720,633.00			516,918,474.91
华能平凉发电 有限责任公司	486,118,300.00	1,711,384.97			-1,711,384.97
国投酒泉第一 风电有限公司	57,756,287.62	36,246,264.23			-6,159,029.99
国投甘肃小三 峡发电有限责 任公司	280,090,000.00	185,004,445.04			64,708,520.81
国电兰州热电 有限责任公司	16,068,908.00	159,765,090.89			183,843,041.73
国电靖远发电	85,841,688.63				

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
有限责任公司					
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	19,821,000.00	16,458,648.05			-5,977,455.96
甘肃洁源风电有限责任公司	66,210,000.00	21,647,900.57			-5,483,886.06
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	8,725,986.27			-141,890.90
甘肃大唐西固热电有限责任公司	103,174,400.00				
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	65,376,000.00	2,664,814.15			
敦煌文博投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			
二、合营企业	5,300,000.00	12,075,395.81	-	-	37,573.97
甘肃金川金顶汇材料有限公司	5,300,000.00	12,075,395.81			37,573.97
三、其他企业	480,535,750.08	480,547,886.58	2,500,000.00	6,396,000.00	-
新喀-中国矿业公司	175,162.50	187,299.00			
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00			
宝中铁路	20,000,000.00	20,000,000.00			
兰州海关	24,142,432.84	24,142,432.84			
兰州动植物检疫局	5,000,000.00	5,000,000.00			
兰州卫生检疫局	3,800,000.00	3,800,000.00			
兰州边防检查站	4,500,000.00	4,500,000.00			
民航甘肃管理局	270,000.00	270,000.00			
甘肃商检局	3,000,000.00	3,000,000.00			
国营兰新无线电厂	4,000,000.00	4,000,000.00			
甘肃节能投资	5,200,000.00	5,200,000.00			

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
公司					
甘肃刘化（集团）公司	4,500,000.00	4,500,000.00			
甘肃张掖农药厂	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			
甘肃金昌化工集团有限公司	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			
甘肃庆华厂	1,000,000.00	1,000,000.00			
兰州碳素有限公司	92,805,000.00	92,805,000.00			
甘肃力维氯碱化工有限公司	12,465,000.00	12,465,000.00			
甘肃稀土公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00	
甘肃省张掖地区化肥厂	1,500,000.00	1,500,000.00			
康县阳坝铜矿	1,010,000.00	1,010,000.00			
甘肃华兴铝业有限公司	3,896,000.00	3,896,000.00		3,896,000.00	
西北铁合金有限责任公司	76,269,000.00	76,269,000.00			
华亭矿务局	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			
甘肃康乐县莲花山水电站	3,400,100.00	3,400,100.00			
武都县白鹤桥电厂	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			
华联房地产开发公司	7,998,165.74	7,998,165.74			
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2,500,000.00		

(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	-1,466,160.52		127,718,382.93		-553,400,186.23	17,846,115,491.03	16,367,188.74

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		
一、联营企业	-1,454,531.62		127,718,382.93		-453,400,186.23	17,457,362,263.57	16,367,188.74
光大兴陇信托有限责任公司	-5,495,967.50		39,558,947.18			3,042,167,410.88	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司						8,000,000,000.00	
甘肃稀土新材料股份有限公司					-79,120,000.00		
甘肃国投基金管理有限公司						6,085,683.47	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	23,475,121.07					113,441,887.40	
甘肃国投传化基金管理有限公司						1,622,608.32	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业						169,216,720.79	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司						4,900,000.00	
敦煌国际酒店有限责任公司						223,018,998.22	
丝绸之路大数据有限公司					-7,304,846.42		
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司(代持)						50,319,288.39	
华龙证券股份有限公司	-9,214,087.48		10,143,103.50			1,024,122,447.37	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司							
甘肃省兰州生物医						5,850,000.00	

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		
药产业创业投资基金有限公司							
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司（代新兴产业基金持）						14,970,360.37	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司						28,761,240.34	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）						35,703,245.41	
天水长城果汁集团有限公司					-20,205,339.81		
甘肃国投盛达基金管理有限公司						2,953,526.78	
甘肃国投海默基金管理有限公司						2,195,403.28	
天水天力特种管制造有限公司						32,373,374.70	
西安长开森源电工有限公司						2,203,626.25	
天水长城开关成套有限公司						3,982,092.28	
享堂峡水电开发有限公司			2,774,352.75			31,818,828.84	
青海湟润水电有限公司			750,314.92			16,194,126.75	
舟曲县两河口水电开发有限公司			2,714,239.00			33,415,830.32	

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		
上海长凯信息技术有限公司						5,953,188.74	5,953,188.74
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司						15,476,387.76	
甘肃航天云网科技有限公司						1,251,764.62	
中国黄金集团阳山金矿有限公司						326,166,234.22	
甘肃电投售电有限公司						6,277,173.76	
广西金川阳光城实业有限公司							
兰州金川科力远电池有限公司			14,805,653.62			255,173,147.57	
甘肃金泥化工有限责任公司						120,000,000.00	
包头华鼎铜业发展有限公司			6,000,000.00			143,185,156.54	
西藏嘉旭物资贸易有限公司							
浙江新锐空风设备有限公司					-11,770,000.00		
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司					-35,000,000.00		
浙江中金格派锂电产业股份有限公司						46,883,305.23	
甘肃金川恒信高分子科技有限公司						4,758,777.70	
印尼-PT Rimbakurnia Alam	-10,219,597.71					119,714,019.53	

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		
庆阳能源勘探开发有限公司						25,550,078.19	
酒泉鑫茂科技风电设备制造有限公司						272,544.77	
华亭煤业集团有限责任公司						2,920,639,107.91	
华能平凉发电有限责任公司							
国投酒泉第一风电有限公司						30,087,234.24	
国投甘肃小三峡发电有限责任公司			50,971,771.96			198,741,193.89	
国电兰州热电有限责任公司						343,608,132.62	
国电靖远发电有限责任公司							
甘肃瑞和祥生物科技有限公司						10,481,192.09	
甘肃洁源风电有限责任公司						16,164,014.51	
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						8,584,095.37	
甘肃大唐西固热电有限责任公司							
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司						2,664,814.15	
敦煌文博投资有限公司					-300,000,000.00		
二、合营企业						12,112,969.78	

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		
甘肃金川金顶汇材料有限公司						12,112,969.78	
三、其他企业	-11,628.90				-100,000,000.00	376,640,257.68	
新喀-中国矿业公司	-11,628.90					175,670.10	
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					-100,000,000.00		
宝中铁路						20,000,000.00	
兰州海关						24,142,432.84	
兰州动植物检疫局						5,000,000.00	
兰州卫生检疫局						3,800,000.00	
兰州边防检查站						4,500,000.00	
民航甘肃管理局						270,000.00	
甘肃商检局						3,000,000.00	
国营兰新无线电厂						4,000,000.00	
甘肃节能投资公司						5,200,000.00	
甘肃刘化（集团）公司						4,500,000.00	
甘肃张掖农药厂						3,000,000.00	
窑街矿务局劣质煤热电厂						4,000,000.00	
甘肃金昌化工集团有限公司						37,843,300.00	
平凉地区峡中水泥厂						4,911,289.00	
甘肃庆华厂						1,000,000.00	
兰州碳素有限公司						92,805,000.00	
甘肃力维氯碱化工有限公司						12,465,000.00	

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		
甘肃稀土公司							
甘肃省张掖地区化肥厂						1,500,000.00	
康县阳坝铜矿						1,010,000.00	
甘肃华兴铝业有限公司							
西北铁合金有限责任公司						76,269,000.00	
华亭矿务局						26,871,500.00	
甘南藏族自治州峡村水电站						1,937,600.00	
甘肃康乐县莲花山水电站						3,400,100.00	
武都县白鹤桥电厂						7,831,200.00	
甘肃省定西地区高崖水泥厂						1,710,000.00	
华联房地产开发公司						7,998,165.74	
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司						17,500,000.00	

18、投资性房地产

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	1,392,657,011.57	2,416,393,286.78	53,164,933.32	3,755,885,365.03
其中：房屋、建筑物	893,030,043.75	2,324,332,560.27	53,164,933.32	3,164,197,670.70
土地使用权	499,626,967.82	92,060,726.51		591,687,694.33
二、累计折旧（摊销）合计	90,815,082.18	69,792,587.74	373,389.34	160,234,280.58
其中：房屋、建筑物	85,389,695.52	61,486,603.52	373,389.34	146,502,909.70
土地使用权	5,425,386.66	8,305,984.22		13,731,370.88
三、账面净值合计	1,301,841,929.39	—	—	3,595,651,084.45
其中：房屋、建筑物	807,640,348.23	—	—	3,017,694,761.00
土地使用权	494,201,581.16	—	—	577,956,323.45
四、减值准备累计金额合计	8,112,160.64			8,112,160.64

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋、建筑物	8,112,160.64			8,112,160.64
土地使用权				
五、账面价值合计	1,293,729,768.75	—	—	3,587,538,923.81
其中：房屋、建筑物	799,528,187.59	—	—	3,009,582,600.36
土地使用权	494,201,581.16	—	—	577,956,323.45

19、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	115,374,304,358.49	8,081,500,194.89	12,475,384,782.18	110,980,419,771.20
其中：土地资产	1,216,060,110.63	57,856,223.82	57,856,199.82	1,216,060,134.63
房屋及建筑物	58,322,067,397.27	4,054,808,757.42	2,077,764,039.68	60,299,112,115.01
机器设备	53,544,061,842.64	3,651,040,856.08	10,237,779,389.47	46,957,323,309.25
运输工具	880,028,037.28	84,162,112.55	54,926,206.62	909,263,943.21
电子设备	132,946,871.60	9,650,819.99	20,916,436.63	121,681,254.96
办公设备	32,282,553.09	5,771,729.81	952,642.12	37,101,640.78
酒店业家具	12,656,023.95	62,177,868.27		74,833,892.22
其他	1,234,201,522.03	156,031,826.95	25,189,867.84	1,365,043,481.14
二、累计折旧合计	38,001,516,697.35	4,725,130,173.25	5,702,881,541.32	37,023,765,329.28
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	15,835,081,324.67	1,693,492,603.79	933,318,494.23	16,595,255,434.23
机器设备	21,001,143,779.90	2,759,139,364.78	4,701,450,463.35	19,058,832,681.33
运输工具	604,634,626.81	80,040,422.44	46,602,282.86	638,072,766.39
电子设备	91,876,133.32	13,125,252.73	11,455,429.88	93,545,956.17
办公设备	22,864,821.86	6,432,172.48	923,321.13	28,373,673.21
酒店业家具	2,678,250.48	35,719,747.93		38,397,998.41
其他	443,237,760.31	137,180,609.10	913,1549.87	571,286,819.54
三、账面净值合计	77,372,787,661.14	—	—	73,956,654,441.92
其中：土地资产	1,216,060,110.63	—	—	1,216,060,134.63
房屋及建筑物	42,486,986,072.60	—	—	43,703,856,680.78
机器设备	32,542,918,062.74	—	—	27,898,490,627.92
运输工具	275,393,410.47	—	—	271,191,176.82
电子设备	41,070,738.28	—	—	28,135,298.79
办公设备	9,417,731.23	—	—	8,727,967.57

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
酒店业家具	9,977,773.47	—	—	36,435,893.81
其他	790,963,761.72	—	—	793,756,661.60
四、减值准备合计	811,230,155.23	45,747,812.84	38,474,275.42	818,503,692.65
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	449,141,008.39	31,596,380.87	13,904,503.08	466,832,886.18
机器设备	352,824,558.90	12,010,142.06	23,309,923.39	341,524,777.57
运输工具	4,658,816.60	58,865.22	443,674.78	4,274,007.04
电子设备	63615.92	2,454.26	3,220.72	62,849.46
办公设备	361,494.68			361,494.68
酒店业家具				
其他	4,180,660.74	2,079,970.43	812,953.45	5,447,677.72
五、账面价值合计	76,561,557,505.91	—	—	73,138,150,749.27
其中：土地资产	1,216,060,110.63	—	—	1,216,060,134.63
房屋及建筑物	42,037,845,064.21	—	—	43,237,023,794.60
机器设备	32,190,093,503.84	—	—	27,556,965,850.35
运输工具	270,734,593.87	—	—	266,917,169.78
电子设备	41,007,122.36	—	—	28,072,449.33
办公设备	9,056,236.55	—	—	8,366,472.89
酒店业家具	9,977,773.47	—	—	36,435,893.81
其他	786,783,100.98	—	—	788,308,983.88

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	997,779,293.29	197,519,189.60	55,860,256.95	744,399,846.74	
机器设备	590,202,369.13	343,376,140.34	10,502,766.11	236,323,462.68	
运输设备	6,311,206.00	4,538,461.99		1,772,744.01	
办公设备	4,475,084.99	4,012,960.01	350,475.99	111,648.99	
合计	1,598,767,953.41	549,446,751.94	66,713,499.05	982,607,702.42	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	12,008,795,943.73	部分因公司迁移，需注销房屋产权证，办理新的土地使用权证，土地使用权证已办理，土地证房屋账面价值还未进行清算；部分尚未办理竣工决算暂估入账；部分正在办理中

20、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
思威铂项目	3,687,694,617.67		3,687,694,617.67			
一般技术改造项目	1,707,715,662.86		1,707,715,662.86	1,554,595,643.71		1,554,595,643.71
梅特瑞斯项目	1,537,303,677.76		1,537,303,677.76			
二矿区850工程	1,162,802,819.38		1,162,802,819.38	1,141,112,689.48		1,141,112,689.48
出城入园项目	1,086,818,297.95		1,086,818,297.95	698,884,983.97		698,884,983.97
神树电站	999,906,869.13		999,906,869.13	855,945,859.96		855,945,859.96
金川东部贫矿开采工程	883,586,148.59		883,586,148.59	743,006,310.17		743,006,310.17
龙首矿西部贫矿开采	844,739,785.63		844,739,785.63	751,331,355.08		751,331,355.08
化工厂新建300kt/apvc项目	804,491,549.95		804,491,549.95	717,072,984.81		717,072,984.81
九龙川煤矿	729,649,397.64		729,649,397.64	684,357,983.98		684,357,983.98
印尼项目	463,286,446.83		463,286,446.83	49,521,661.71		49,521,661.71
三矿区开发利用	398,166,351.52		398,166,351.52	364,344,424.39		364,344,424.39
化工厂400kt/a离子膜烧碱(二期)	395,909,884.27		395,909,884.27	379,622,185.43		379,622,185.43
玉门街保障房	354,125,485.42		354,125,485.42	290,433,807.47		290,433,807.47
雄村铜矿项目	302,847,918.96		302,847,918.96	277,599,371.65		277,599,371.65
常乐电厂一期工程	292,445,681.04		292,445,681.04	147,007,756.49		147,007,756.49
49.5MW试验风场项目	280,109,017.10		280,109,017.10	147,872,129.45		147,872,129.45
辰旭公司	185,143,942.04	180,541,529.05	4,602,412.99	197,291,873.36	191,688,643.04	5,603,230.32
广西防城港40万吨铜冶炼	129,325,758.79		129,325,758.79	1,431,624,441.64		1,431,624,441.64
巴霍拉齐铜矿项目	120,118,545.64		120,118,545.64	122,929,205.87		122,929,205.87
长风在建	102,039,579.25		102,039,579.25	96,855,574.51		96,855,574.51
金昌电厂	90,140,857.94		90,140,857.94	25,627,364.07		25,627,364.07
房建棚改区	68,467,917.17		68,467,917.17			
张掖电厂技改工程	59,327,890.62		59,327,890.62			

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
万头肉牛 养殖项目 一期工程	53,319,440.34		53,319,440.34	47,370,994.24		47,370,994.24
2MW 项 目工程	52,514,526.97		52,514,526.97	52,514,526.97		52,514,526.97
农垦宾馆 三星级商 务宾馆工 程	47,172,659.10		47,172,659.10			
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			
3 万头奶 牛建设工 程	31,634,344.02	19,800,000.00	11,834,344.02	33,859,678.06	19,800,000.00	14,059,678.06
巴霍拉齐 周边风险 找矿项目	23,167,972.15		23,167,972.15	23,477,250.98		23,477,250.98
玉门特色 农产品综 合加工中 心项目	17,283,712.33		17,283,712.33			
风电专项	11,476,813.97		11,476,813.97	10,756,586.50		10,756,586.50
公租房项 目	10,949,095.23		10,949,095.23	10,865,995.23		10,865,995.23
研发大楼 及食堂	5,499,036.67		5,499,036.67			
新建玉门 公司 - 设 备支出	5,324,610.41		5,324,610.41			
数据中心 一期建设 工程项目	4,894,556.72		4,894,556.72			
建筑工程	4,813,118.48		4,813,118.48	4,813,118.48		4,813,118.48
干粉生产 线	4,543,270.41		4,543,270.41	4,543,270.41		4,543,270.41
莲峰水电 站	4,119,519.09		4,119,519.09			
道路地坪 \ 建筑工 程	3,738,213.00		3,738,213.00			
天水物流 服务中心 建设项目	3,149,479.53		3,149,479.53			
大型电气 传动系统 与装备技 术国家重 点实验室	2,659,832.72		2,659,832.72			
火车站东 路土地开	1,045,713.78		1,045,713.78	75,471.70		75,471.70

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
发项目						
技改工程	946,496.18		946,496.18			
安装工程	308,618.11		308,618.11	308,618.11		308,618.11
厂房改造	198,610.46		198,610.46			
网站改造	187,583.40		187,583.40	152,902.74		152,902.74
天水长城果汁利乐包灌装生产线项目	100,000.00		100,000.00			
高压通电试验台	18,500.00		18,500.00			
在安装设备	10,837.61		10,837.61	10,837.61		10,837.61
高效节能电机产业化				363,880.00		363,880.00
国际航运中心 2 号楼				2,109,177,938.48		2,109,177,938.48
武威热电项目			-	929,648,927.23	-	929,648,927.23
其他	1,378,541,026.05	1,272,570.06	1,377,268,455.99	1,295,339,452.71	1,272,570.06	1,294,066,882.65
合计	18,387,212,923.00	201,614,099.11	18,185,598,823.89	15,200,317,056.65	212,761,213.10	14,987,555,843.55

(2) 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			3,687,694,617.67
一般技术改造项		1,554,595,643.71	425,602,784.01	272,482,764.86		1,707,715,662.86
梅特瑞斯项目			1,537,303,677.76			1,537,303,677.76
二矿区 850 工程	736,960,000.00	1,141,112,689.48	21,690,129.90			1,162,802,819.38
出城入园项目	698,884,983.97	698,884,983.97	388,697,054.18		763,740.20	1,086,818,297.95
杂木河神树水电站	760,417,200.00	855,945,859.96	143,961,009.17			999,906,869.13
金川东部贫矿开采工程	1,688,220,000.00	743,006,310.17	140,579,838.42			883,586,148.59
龙首矿西部贫矿开采	1,039,300,000.00	751,331,355.08	93,408,430.55			844,739,785.63

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
化工厂新建 300kt/apvc 项目	2,029,085,500.00	717,072,984.81	87,418,565.14			804,491,549.95
九龙川矿井 项目	9,703,239,080.00	684,357,983.98	45,291,413.66			729,649,397.64
印尼项目		49,521,681.71	413,764,785.12			463,286,446.83
三矿区开发 利用	979,690,123.00	364,344,424.39	33,821,927.13			398,166,351.52
化工厂 400kt/a 离 子膜烧碱 (二期)	817,500,000.00	379,622,185.43	16,287,698.84			395,909,884.27
玉门街保障 房	420,000,000.00	290,433,807.47	63,691,677.95			354,125,485.42
雄村铜矿项 目		277,599,371.65	25,248,547.31			302,847,918.96
常乐电厂一 期工程	13,388,000,000.00	147,007,756.49	163,920,268.40		18,482,343.85	292,445,681.04
49.5MW 试 验风场项目	147,872,129.45	147,872,129.45	132,236,887.65			280,109,017.10
辰旭公司	1,749,271,918.57	197,291,873.36	52,119.82		12,200,051.14	185,143,942.04
广西防城港 40 万吨铜 冶炼		1,431,624,441.64		1,289,586,354.55	12,712,328.30	129,325,758.79
巴霍拉齐铜 矿项目		122,929,205.87			2,810,660.23	120,118,545.64
长风在建	713,612,540.00	96,855,574.51	38,026,820.26	24,667,932.57	8,174,882.95	102,039,579.25
金昌发电公 司技改工程	153,537,400.00	10,476,308.66	64,541,641.32	3,264,391.55		71,753,558.43
房建棚改区	68,467,917.17		68,467,917.17			68,467,917.17
万头肉牛养 殖项目一期 工程		47,370,994.24	8,214,446.10		2,266,000.00	53,319,440.34
2MW 项目 工程	52,514,526.97	52,514,526.97				52,514,526.97
农垦宾馆三 星级商务宾 馆工程	79,330,000.00		47,172,659.10			47,172,659.10
中高压气体 绝缘开关设 备智能制造 系统			36,856,674.58	3,425,441.46		33,431,233.12
3 万头奶牛 建设工程	1,300,512,000.00	33,859,678.06			2,225,334.04	31,634,344.02
巴霍拉齐周 边风险找矿		23,477,250.98			309,278.83	23,167,972.15

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
张掖发电 #1、#2 超低 排放及增引 合一改造	87,758,500.00		24,862,158.06	2,814,522.89		22,047,635.17
张掖发电公 司一期供热 改造项目	110,000,000.00	8,694,566.11	10,697,640.97			19,392,207.08
金昌市热电 联产	3,096,000,000.00	15,151,055.41	3,236,244.10			18,387,299.51
绿鑫集团农 田水利建设 (高效节水 灌溉) 项目	50,000,000.00	429,653.00	16,854,059.33			17,283,712.33
风电专项	10,756,586.50	10,756,586.50	720,227.47			11,476,813.97
公租房项目	22,183,895.84	10,865,995.23	83,100.00			10,949,095.23
坎峰电站	10,617,862.13	10,617,862.13				10,617,862.13
张掖发电公 司二期前期 项目	4,477,000,000.00	9,738,474.41				9,738,474.41
张掖发电 25 吨燃煤 蒸汽锅炉	11,150,000.00	7,161,222.62	988,351.34			8,149,573.96
粉磨站迁建 项目	39,000,000.00	168,042.20	6,610,701.40			6,778,743.60
研发大楼及 食堂	9,479,027.88		5,499,036.67			5,499,036.67
数据中心一 期建设工程 项目	845,883,300.00		4,894,556.72			4,894,556.72
干粉生产线		4,543,270.41				4,543,270.41
莲峰水电站	110,011,100.00		4,119,519.09			4,119,519.09
道路地坪\ 建筑工程	3,738,213.00		3,738,213.00			3,738,213.00
青羊沟水电 站尾工工程		28,082,244.30	13,858,860.50	38,730,791.96		3,210,312.84
天水物流服 务中心建设 项目	185,000,000.00		12,034,595.20		8,885,115.67	3,149,479.53
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			2,659,832.72
火车站东路 土地开发项 目	75,471.70	75,471.70	970,242.08			1,045,713.78
技改工程	85,000,000.00		1,320,939.30	374,443.12		946,496.18
厂房改造			198,610.46			198,610.46

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
网站改造	152,902.74	152,902.74	34,680.66			187,583.40
天水长城果 汁利乐包灌 装生产线项 目			287,820.47		187,820.47	100,000.00
高压通电试 验台	120,000.00		18,500.00			18,500.00
甘肃电投武 威热电 2*350MW 热电联产项 目	3,172,920,000.00	929,648,927.23	1,927,571,236.33	2,715,284,123.81	141,936,039.75	
橙子沟水电 站尾工	1,787,780,700.00		12,807,982.99	12,807,982.99		
炳灵水电站 尾工	2,170,809,190.00		6,075,633.86	6,075,633.86		
安北第六风 电场尾工	1,623,000,000.00		6,370,957.26	6,370,957.26		
高效节能电 机产业化	363,880.00	363,880.00			363,880.00	
国际航运中 心 2 号楼	2,100,000,000.00	2,109,177,938.48		326,348,727.31	1,782,829,211.17	
其他	1,694,979,702.34	1,023,717,423.85	526,321,998.97	138,141,938.35	69,661,162.66	1,342,236,321.81
合计	58,272,195,651.26	14,988,454,518.36	10,276,787,290.16	4,840,376,006.54	2,063,807,849.26	18,361,057,952.72

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
思威铂项目						自筹
一般技术改造项 目			9,168.23	34,347,595.21	3.915	自筹
梅特瑞斯项目						自筹
二矿区 850 工程			19,875.91		3.915	自筹
出城入园项目						贷款
杂木河神树水电 站	132.00	98.00	124,981,917.04	18,032,234.00	4.65	自筹、贷款
金川东部贫矿开 采工程			9,687.62	28,706,344.95	3.915	自筹
龙首矿西部贫矿 开采			15,869.57	28,014,114.38	3.915	自筹
化工厂新建 300kt/apvc 项目			4,304.41	13,629,875.64	3.915	自筹
九龙川矿井项目	6.13	6.13	182,612,575.27	29,894,059.02	4.75	自筹、贷款
印尼项目						自筹
三矿区开发利用			9,031.09	10,131,288.13	3.915	自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱 (二期)			5,112.34	12,514,605.20	3.915	自筹
玉门街保障房	100.00					职工集资、企业自筹
雄村铜矿项目						自筹
常乐电厂一期工程	2.18	2.18	20,512,044.83	9,459,938.60	4.75	自筹、贷款
49.5MW 试验风场项目						自筹
辰旭公司	90.00	90.00	68,400,687.12			自筹、贷款
广西防城港 40 万吨铜冶炼						自筹
巴霍拉齐铜矿项目						自筹
长风在建	73.86	73.86				国拨、自筹
金昌发电公司技改工程	40.00	100.00	5,630,000.00			自筹、贷款
房建棚改区						自筹
万头肉牛养殖项目一期工程						
2MW 项目工程						自筹
农垦宾馆三星级商务宾馆工程	59.00	60.00				自筹
中高压气体绝缘开关设备智能制造系统						自筹
3 万头奶牛建设工程						自筹
巴霍拉齐周边风险找矿						自筹
张掖发电#1、#2 超低排放及增引合一改造	25.12	50.00				自筹、贷款
张掖发电公司一期供热改造项目	17.63	95.00				自筹、贷款
金昌市热电联产	100.00	100.00	194,111,100.04			自筹、贷款
绿鑫集团农田水利建设 (高效节水灌溉) 项目						自筹
风电专项						自筹
公租房项目	50.00	50.00				拨款、自筹
坎峰电站	100.00	99.00				贷款
张掖发电公司二期前期项目	0.22	0.22				自筹、贷款
张掖发电 25 吨燃煤蒸汽锅炉	73.10	95.00				自筹、贷款
粉磨站迁建项目	17.38	95.00				资金自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
研发大楼及食堂	58.01	60.00				自筹
数据中心一期建设工程项目	0.16	0.58	20,420.84	20,420.84	4.75	自筹、贷款
干粉生产线						
莲峰水电站	85.29	85.29	3,206,367.36			自筹、贷款
道路地坪\建筑工程	100.00	90.00				银行贷款
青羊沟水电站尾工工程						自筹
天水物流服务中心建设项目	6.51					自筹
大型电气传动系统与装备技术国家重点实验室	6.33					自筹
火车站东路土地开发项目						自筹
技改工程						自筹
厂房改造						自筹
网站改造						自筹
天水长城果汁利乐包灌装生产线项目						自筹
高压通电试验台						自筹
甘肃电投武威热电 2*350MW 热电联产项目	91.09	91.09	35,104,510.74	22,888,519.66	4.75	自筹、贷款
橙子沟水电站尾工	99.08	100.00	236,436,902.53			自筹、贷款
炳灵水电站尾工	98.00	98.00	130,349,051.88			自筹、贷款
安北第六风电场尾工	68.00	100.00	40,422,030.95			自筹、贷款
高效节能电机产业化						自筹
国际航运中心 2 号楼						自筹
其他			205,619,108.53	22,354,926.79		
合计			1,247,479,766.30	229,993,922.42		

21、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	126,288,641.16	69,437,730.39
专用设备	33,096,370.53	125,802,769.32
其他	3,652,347.14	96,236.40
合计	163,037,358.83	195,336,736.11

22、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
待清理设备	1,333,323.11		
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
管理用车辆		244,893.04	报废已经处理完毕
三亚兴华公寓楼	3,843,162.23	3,843,162.23	政府拆迁还建
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
养殖厂管路系统		2,044,417.90	报废
主车间		641,226.34	报废
保种室		559,155.72	报废
养殖池		541,797.25	报废
其他		3,142,887.99	报废
合计	20,026,440.83	25,863,612.46	—

23、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	142,982,546.24	35,719,023.62	23,065,919.11	155,635,650.75
其中：1.芦笋种植	14,888,694.14		1,654,299.36	13,234,394.78
2.种薯	83,549,369.31	8,646,665.54		92,196,034.85
3.经济林	44,544,482.79	27,072,358.08	21,411,619.75	50,205,221.12
二、畜牧养殖业	138,357,924.79	203,467,040.27	184,563,112.15	157,261,852.91
其中：1.牲畜	136,232,724.79	203,467,040.27	184,008,712.15	155,691,052.91
三、林业	27,270,925.29	8,641,142.36	1,660,237.77	34,251,829.88
其中：1.公益林		347,073.00		347,073.00
2.防护林	2,393,297.23		295,367.23	2,097,930.00
3.经济林	24,877,628.06	8,294,069.36	1,364,870.54	31,806,826.88
四、水产业				
合 计	308,611,396.32	247,827,206.25	209,289,269.03	347,149,333.54

24、无形资产

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	20,409,389,536.50	1,042,616,917.12	779,201,431.38	20,672,805,022.24
其中：软件	25,985,024.47	35,342,420.85	152,253.85	61,175,191.47
土地使用权	7,847,431,920.44	788,021,853.36	418,015,702.03	8,217,438,071.77
专利权	15,311,058.74	800,000.00		16,111,058.74

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
非专利技术	7,804,111.56	6,889,269.03	13,351.48	14,680,029.11
商标权	5,748,305.00			5,748,305.00
特许权	22,366,458.02			22,366,458.02
采矿权	1,789,979,846.06	3,728,291.83	29,833,582.63	1,763,874,555.26
专有技术	35,815,412.07			35,815,412.07
探矿权	10,568,601,710.14	207,835,082.05	331,186,541.39	10,445,250,250.80
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00
其他	5,707,200.00			5,707,200.00
二、累计摊销额合计	4,190,221,341.51	713,154,594.82	31,140,578.74	4,872,235,357.59
其中：软件	8,333,130.36	20,316,040.75	18,921.67	28,630,249.44
土地使用权	697,634,589.16	256,454,998.03	25,462,990.09	928,626,597.10
专利权	6,295,535.23	1,431,105.92		7,726,641.15
非专利技术	723,726.25	6,599,236.57		7,322,962.82
商标权	2,405,447.00	1,323.04		2,406,770.04
特许权	22,275,683.76			22,275,683.76
采矿权	479,955,866.75	43,207,823.06	5,538,463.71	517,625,226.10
专有技术	33,069,911.38	251,034.55		33,320,945.93
探矿权	2,928,330,456.39	383,086,119.10	120,203.27	3,311,296,372.22
海域使用权	8,697,743.35	1,692,769.80		10,390,513.15
其他	2,499,251.88	114,144.00		2,613,395.88
三、减值准备金额合计	821,665,161.19	128,598,975.77	28,390,167.26	921,873,969.70
其中：软件	42,715.91			42,715.91
土地使用权	320,288,978.00		18,597,722.41	301,691,255.59
专利权	3,975,000.00			3,975,000.00
非专利技术				
商标权				
特许权				
采矿权	264,079,906.34		9,389,638.61	254,690,267.73
专有技术				
探矿权	233,278,560.94	128,598,975.77	402,806.24	361,474,730.47
海域使用权				
其他				
四、账面价值合计	15,397,503,033.80	—	—	14,878,695,694.95

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：软件	17,609,178.20	—	—	32,502,226.12
土地使用权	6,829,508,353.28	—	—	6,987,120,219.08
专利权	5,040,523.51	—	—	4,409,417.59
非专利技术	7,080,385.31	—	—	7,357,066.29
商标权	3,342,858.00	—	—	3,341,534.96
特许权	90,774.26	—	—	90,774.26
采矿权	1,045,944,072.97	—	—	991,559,061.43
专有技术	2,745,500.69	—	—	2,494,466.14
探矿权	7,406,992,692.81	—	—	6,772,479,148.11
海域使用权	75,940,746.65	—	—	74,247,976.85
其他	3,207,948.12	—	—	3,093,804.12

25、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	
达布铜钼矿勘探费用	28,364,453.23		83,510.00		28,447,963.23		
合计	28,364,453.23		83,510.00		28,447,963.23		

26、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

27、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	63,146,261.47	4,240,492.53	5,873,592.91		61,513,161.09	
收复弃耕地费用	51,693,546.34	897,012.73	4,818,725.68		47,771,833.39	
土地流转费用	43,651,163.67	67,000.00	4,740,809.38	428,645.40	38,548,708.89	
生产职工培训及提前进厂费	18,862,956.50	2,135,629.73	3,559,143.37		17,439,442.86	
新建尾矿库北库土地租赁费	15,200,000.16		3,040,000.08		12,160,000.08	
金昌热电联产	3,893,097.97		486,637.25		3,406,460.72	

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
经营租赁租入固定资产改良支出	3,361,802.24		610,852.16		2,750,950.08	
装修费	6,608,683.02		4,560,079.53		2,048,603.49	
模具摊销		850,102.97	340,535.24		509,567.73	
宁中煤田宁县九龙川矿井项目	414,394.00				414,394.00	
EMC 节能项目费用	366,353.76		133,219.56		233,134.20	
长风菜市场改造工程	159,514.00	8,400.00	47,776.01		120,137.99	
商标使用权	299,999.68		200,000.04		99,999.64	
数据服务费	63,402.24		40,043.52		23,358.72	
收购梅特瑞斯中介费	7,544,215.21		7,544,215.21			
其他	58,145,833.16	16,308,682.63	18,214,859.46	4,825,406.63	51,414,249.70	
合计	273,411,223.42	24,507,320.59	54,210,489.40	5,254,052.03	238,454,002.58	

28、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	2,139,518,238.39	16,184,088,278.29	2,239,399,132.66	14,650,638,008.31
资产减值准备	419,800,794.75	5,207,020,388.47	343,069,519.79	2,149,231,545.36
可抵扣亏损	796,954,856.09	5,191,568,451.86	835,891,942.52	5,506,727,256.85
政府补助	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	401,872.14	2,679,147.58
计提的长期应付职工薪酬	598,724,430.86	3,991,496,205.69	662,199,861.99	4,414,665,746.57
期货浮动盈亏	32,114,826.64	136,844,740.67	121,549,215.05	810,328,100.33
预计负债	167,512,912.11	1,116,752,747.40	171,827,129.68	1,145,514,197.89
合并抵消存货内销利润	787,310.96	6,033,910.82	882,317.97	5,882,119.77
计提水资源费	3,341,615.44	22,309,517.54	3,107,842.34	21,037,183.05
计提库区基金	2,760,072.52	18,400,483.50	781,995.56	5,247,750.45
可供出售金融资产公允价值变动			62,220,378.97	414,802,526.49
应收款项坏账准备	15,557,605.39	62,230,421.56	12,296,985.62	49,187,942.47
专项储备			4,458,471.18	29,723,141.23

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
递延收益			2,114,800.00	13,832,000.00
其他	86,272,858.55	353,989,025.18	18,596,799.85	81,779,350.27
二、递延所得税负债	3,514,185,809.30	11,877,578,938.99	3,737,317,276.80	12,624,299,427.32
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值			92,221,650.26	368,886,601.04
计入其他综合收益的可 供出售金融资产公允价 值变动	339,044,527.66	1,252,975,817.42	349,909,413.26	1,195,203,795.43
投资收益	416,825.77	1,667,303.08		
期货浮动盈亏	5,932,355.03	23,729,420.12	33,292,764.50	137,033,645.53
固定资产折旧			15,805,453.41	63,221,813.64
固定资产评估增值	33,552,987.04	145,584,345.24	38,931,003.67	166,912,282.48
其他	3,135,239,113.80	10,453,622,053.13	3,207,156,991.70	10,693,041,289.20

29、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
贴现资产	709,559,493.82	868,725,487.76
待抵扣进项税	242,330,853.97	351,925,102.60
勘探支出	44,811,374.37	48,129,080.29
预缴的企业所得税	1,396,196.24	1,463,201.24
预付的出包工程款		872,019.43
其他	243,834,093.80	284,255,760.98
合计	1,241,932,012.20	1,555,370,652.30

30、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	31,221,869,408.26	30,106,920,663.29
保证借款	2,912,626,600.74	2,479,572,684.02
质押借款	2,094,609,954.21	792,315,699.93
抵押借款	1,040,238,022.68	354,245,707.54
合计	37,269,343,985.89	33,733,054,754.78

31、吸收存款

项目	年末余额	年初余额
活期存款	376,201.90	
其中：一般结算	376,201.90	
定期存款（含通知存款）		

项目	年末余额	年初余额
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		
合计	376,201.90	

32、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	24,165,680.98	227,181,599.90
合计	24,165,680.98	227,181,599.90

33、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,317,941,712.13	2,937,054,676.44
商业承兑汇票	1,587,985,720.58	2,766,923,981.11
合计	4,905,927,432.71	5,703,978,657.55

34、应付账款**（1）应付账款账龄情况**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,324,021,866.65	7,881,214,515.96
1-2 年（含 2 年）	3,330,561,117.16	2,462,226,986.47
2-3 年（含 3 年）	1,789,284,152.51	539,021,343.24
3 年以上	598,184,040.73	466,204,908.21
合计	12,042,051,177.05	11,348,667,753.88

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
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	81,151,752.37	工程未完工
帅富兰	41,658,888.07	工程未完工
上海电气风电设备有限公司	36,260,000.00	尚未达到合同约定付款的条件
邵福元	35,931,792.20	工程未完工
八冶建设集团有限公司	33,507,585.06	办理工程结算中
甘肃鸿昇建筑安装工程有限责任公司	31,618,544.20	工程未完工
许丽	29,495,968.83	工程未完工
北京理工雷科电子信息技术有限公司	27,887,000.00	资金紧张
中国水电顾问集团西北勘测设计研究院	19,000,000.00	尚未达到合同约定付款的条件
北京理工大学	15,787,000.00	资金紧张
中国电子科技集团公司第十二研究所	15,062,903.00	资金紧张

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
甘肃煤炭地质勘察院	14,181,519.66	工程未完工, 尚未达到付款条件
新疆东方金盛工贸有限公司米泉沙沟煤矿	13,300,000.00	资金短缺无法偿还
中国电子科技集团公司第十三研究所	12,414,634.00	资金紧张
甘肃翁福化工有限责任公司	11,576,516.18	尚未支付
中冶建工集团有限公司	10,987,705.02	工程尾款, 尚未结算
甘肃第四建设集团有限公司	10,250,638.60	工程尾款, 尚未结算
兰州新区房地产开发有限责任公司	9,768,690.00	未满足付款条件
武汉长江水利水电建设有限公司	9,619,703.71	未到期质保金
祁连公司	9,499,519.01	尚未支付
西安雷信科技有限责任公司	9,243,339.41	资金紧张
成都亚光电子股份有限公司(三所)	9,232,764.00	资金紧张
北京佰青源公司	8,837,012.75	尚未支付
山西省电力公司电力建设四公司	8,557,859.00	按合同约定, 未到付款期
玉门市至诚三和饲草开发有限公司	7,994,398.75	企业困难
平顶山煤矿机械有限责任公司	7,589,900.00	资金短缺无法偿还
中国电建西北集团西北勘测设计院有限公司	7,268,539.72	尚未达到合同履约付款的条件
黑土洼土地整理项目配套费用	6,716,963.31	企业困难
甘肃铁路金坪水泥制品有限责任公司	6,540,000.00	尚未达到合同履约付款的条件
武威金太阳新能源高新技术集中区管委会	5,998,339.96	尚未达到合同履约付款的条件
安徽应天新能源有限公司	5,812,820.51	尚未达到合同履约付款的条件
甘肃虹光电子有限责任公司(778 厂)	5,779,780.93	资金紧张
中国水电顾问集团西北勘测设计院	5,600,000.00	尚未达到合同履约付款的条件
深圳市福田区赛格电子市场江晨佳电子经营部	5,409,095.50	资金紧张
福建南平南电水电设备制造有限公司	5,089,662.00	尚未达到合同履约付款的条件
甘肃高山新能源开发有限公司	5,050,000.00	尚未达到合同履约付款的条件
北京无线电测量研究所	4,940,310.00	资金紧张
兰州泽林装饰设计有限责任公司	4,226,342.66	办理工程结算中
估价入账	3,632,173.00	尚未支付
成都智明达电子股份有限公司(成都智明达数字设备公司)	3,600,000.00	资金紧张
甘肃热源新能源有限责任公司	3,501,800.00	业务尾款
中国电子科技集团公司第五十五研究所	3,475,000.00	资金紧张

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	722,990,532.42	

35、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)	2,500,665,023.22	3,493,793,071.62
1 年以上	469,277,219.26	296,141,175.08
合计	2,969,942,242.48	3,789,934,246.70

(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
Arc Resources Company Limited	15,465,519.72	点价业务结束, 对方多付款未退还
山东金能达金属材料销售有限公司	12,243,108.58	点价合同未结束
何树林	10,000,000.00	尚未结算
酒泉嘉星房地产开发有限公司	10,000,000.00	未到结算期
待转家庭农场款	7,985,730.49	未收回
金方向草业有限公司	4,907,466.40	售后
甘肃农垦(敦煌规划)疏勒河项目办公室	3,603,603.60	尚未结算
国网甘肃省电力公司	1,339,401.17	资金紧张
陈吉德	1,235,142.00	售后
甘肃省国土资源厅	1,027,214.38	尚未结算
合 计	67,807,186.34	

36、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	284,636,719.27	5,171,137,283.00	5,115,926,931.71	339,847,070.56
二、离职后福利-设定提存计划	49,041,467.41	807,536,910.39	809,983,641.19	46,594,736.61
三、辞退福利	20,158,244.83	5,132,645.19	7,545,037.57	17,745,852.45
四、一年内到期的其他福利		2,329,518.60	2,164,290.73	165,227.87
五、其他		3,038,646.97	3,032,744.42	5,902.55
合计	336,669,232.64	5,702,421,253.33	5,654,672,670.88	384,417,815.09

(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	129,541,034.15	3,988,782,611.62	3,948,128,099.11	170,195,546.66
二、职工福利费		207,938,487.47	207,938,487.47	

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、社会保险费	17,191,586.87	286,753,750.82	283,979,974.74	19,965,362.95
其中：医疗保险费	14,919,831.57	238,130,517.61	236,740,169.22	16,310,179.96
工伤保险费	583,089.27	39,983,467.65	39,986,661.55	579,895.37
生育保险费	69,078.24	6,102,385.24	6,053,826.52	117,636.96
其他	1,619,587.79	2,537,380.32	1,199,317.45	2,957,650.66
四、住房公积金	80,447,879.77	318,468,840.09	314,053,609.31	84,863,110.55
五、工会经费和职工教育经费	38,319,782.95	80,144,989.44	75,031,144.60	43,433,627.79
六、短期带薪缺勤		58,408.60	58,408.60	
八、其他短期薪酬	1,944,848.66	2,236,444.14	2,757,233.14	1,424,059.66
合计	284,636,719.27	5,171,137,283.00	5,115,926,931.71	339,847,070.56

(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	39,295,560.04	656,839,038.89	658,644,683.36	37,489,915.57
二、失业保险费	7,292,161.38	23,723,013.21	23,742,244.18	7,272,930.41
三、企业年金缴费	2,453,745.99	126,974,858.29	127,596,713.65	1,831,890.63
合计	49,041,467.41	807,536,910.39	809,983,641.19	46,594,736.61

37、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	439,765,004.41	3,609,692,579.43	3,110,713,368.40	938,744,215.44
企业所得税	268,612,008.49	470,551,170.63	471,136,589.51	268,026,589.61
城市维护建设税	25,751,884.46	222,784,715.36	203,513,849.27	45,022,750.55
教育费附加	20,449,453.32	169,830,825.52	155,952,833.81	34,327,445.03
其他税费	56,756,013.22	69,569,019.98	110,498,900.73	15,826,132.47
个人所得税	16,323,800.53	85,424,395.56	86,713,402.58	15,034,793.51
资源税	37,346,723.99	81,986,475.62	104,550,367.40	14,782,832.21
印花税	6,654,348.85	49,936,855.98	44,804,593.41	11,786,611.42
土地使用税	8,842,049.50	151,063,119.19	152,256,679.33	7,648,489.36
房产税	31,682,598.83	154,195,096.09	179,022,393.13	6,855,301.79
消费税	8,345,847.81	5,874,048.76	8,265,885.04	5,954,011.53
文化建设事业费	95,281.90	757,546.04	745,534.85	107,293.09
车船使用税	13,824.00	500,743.89	500,461.17	14,106.72
营业税	715,697.61	11,068,293.54	11,783,991.15	

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
价格调控基金	7,156.98	8,725.15	15,882.13	
合计	921,361,693.90	5,083,243,610.74	4,640,474,731.91	1,364,130,662.45

38、应付利息

项目	年末余额	年初余额
中期票据利息	192,176,986.30	147,881,111.09
企业债券利息	155,851,776.60	189,776,998.45
短期借款应付利息	131,472,606.47	183,248,834.22
分期付息到期还本的长期借款利息	87,016,622.28	97,984,157.10
黄金租借	67,615,166.21	63,529,862.95
长期应付款利息	1,715,901.57	36,902,441.56
定向工具利息		40,680,555.50
其他利息	15,624,336.00	38,890,424.09
合 计	651,473,395.43	798,894,384.96

39、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额
普通股股利	555,673,325.71	519,462,328.10
其他		1,852,036.44
合 计	555,673,325.71	521,314,364.54

40、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	3,795,756,167.02	6,227,449,236.33
押金及保证金	909,413,020.50	1,035,052,120.99
借款及利息	749,981,764.31	935,108,883.64
工程设备款	168,673,378.36	205,677,316.59
代收款项	84,439,281.84	212,582,928.19
项目款项	70,923,376.47	50,992,766.50
筹资款	46,355,100.00	46,355,100.00
各项保险补贴	44,933,980.46	36,447,591.44
水资源费	27,339,572.82	15,655,025.25
代垫款	17,575,888.19	12,703,499.43
库区基金	17,136,711.17	8,929,144.91
未付款项	14,509,863.77	55,617,000.00
住房维修基金	9,240,869.58	7,801,015.80

项目	年末余额	年初余额
重组后遗留问题-靖远煤业	6,756,350.74	6,756,350.74
房产证	5,997,460.71	
融资平台	5,289,199.09	32,838,110.65
甘肃华联房地产开发公司	3,990,818.60	3,990,818.60
整改督促基金	1,740,310.00	1,478,280.00
租赁款	480,960.00	994,272,140.83
其他	1,138,013,821.52	1,572,041,639.56
合计	7,118,547,895.15	11,461,748,969.45

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
玉门街保障房集资款	312,544,281.69	保障房尚未决算
甘肃弘毅投资有限公司	214,750,000.00	投资项目未结束
甘肃省财政厅	150,000,000.00	未结算往来款
甘肃金塔县恒盛农业发展有限公司	74,832,500.00	分年还清
省财政厅（新材料产业基金代持）	50,000,000.00	工程尚未结算
国电联合动力技术有限公司	36,883,500.00	未到支付期
应付职工住房补贴	36,119,882.72	资金困难，无力支付
单位职工	32,811,494.24	公租房集资款
甘肃省产权交易所	29,159,838.43	固定资产处置保证金
卢阳建筑公司等	24,697,863.49	资金短缺
中国能源建设集团西北电力建设甘肃工程有限公司	24,045,523.67	工程未完工
兰州电力修造有限公司	17,796,000.00	工程未完工
销售部	16,274,875.24	未结算
八冶建设集团有限公司	15,162,813.07	未到期的工程质保金
甘肃煤炭地质勘察院	13,933,810.36	工程质保金尚未到期
补偿款	13,516,549.68	未支付
九甸峡移民安置	11,955,966.22	未结算
哈尔滨电机厂有限责任公司	11,302,277.00	未到质保期
中冶建工有限公司	9,847,604.59	工程质保金、尚未结算
甘肃金轮地方铁路服务有限公司	8,740,785.09	工程未完工
中国水利水电第三工程局有限公司 神树项目部	8,520,345.27	按合同执行
玉门市至诚三和饲草开发有限公司	7,994,398.75	企业困难
双丰化工厂	7,889,020.02	未支付

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
甘肃省平凉城建开发有限责任公司	7,863,775.83	资金紧张
酒泉市土地开发整理储备中心	7,352,262.00	未结算
中东财税所	6,999,580.13	资金短缺
靖远煤业	6,756,350.74	重组后遗留问题, 待处理
技术贸易酬金	6,611,802.55	暂未使用
房产证	5,997,460.71	代收代付办证费
甘肃省第二建筑工程公司	5,876,643.45	工程质保金、尚未结算
甘肃火电工程公司	5,762,077.04	未到付款期
甘肃四建公司	5,426,597.58	工程质保金、尚未结算
中国电建集团西北勘测设计研究院有限公司	5,321,286.36	未到付款期
四川中项建设工程有限公司	5,201,156.57	未到质保期
武汉凯迪电力环保有限公司	5,197,034.03	工程未完工
甘肃科耀电力有限公司	5,161,151.40	未到支付期
新疆中安华源矿业投资有限公司	5,098,540.99	无资金来源无法偿还
职工住房维修基金	4,046,227.18	本期未发生维修项目
售出房屋维修费	2,252,725.03	资金困难, 无力支付
蓝星公司	2,000,000.00	预留国有企业改革资金
福利区住宅维修基金	1,867,387.05	本期未发生维修项目
张掖地区化工集团	320,000.00	破产清算
米芳	150,000.00	押金
榆中煜博酒店	100,000.00	押金
樊兴东	50,000.00	押金
马文菊	50,000.00	押金
蒋伟	12,000.00	押金
农行城关支行	10,000.00	押金
其他客户	6,941,880.00	暂挂往来款
合计	1,231,205,268.17	

41、划分为持有待售的负债

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
代购资产预付款	55,000,000.00	55,000,000.00		工程决算完毕
合计	55,000,000.00	55,000,000.00		

42、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	9,343,665,247.27	3,551,214,111.10
一年内到期的应付债券	7,749,252,898.00	4,435,940,051.42
一年内到期的长期应付款	69,000,000.00	127,477,254.44
合计	17,161,918,145.27	8,114,631,416.96

43、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	3,976,060,409.62
短期应付债券	466,410,821.92	10,237,013.67
待转销项税	2,073,346.14	
政府补助	806,666.67	326,666.67
风电项目	790,000.00	
燃煤锅炉改造	260,000.00	
交流变频调速电动机技术项目	120,000.00	
科技三项费	85,000.00	
预提费用	77,598.06	
双电压中频无刷同步发电机	60,000.00	
节能项目（炉窑改造）	30,000.00	
高效节能紧凑型电动机	30,000.00	
下一会计期间计入其他流动负债的递延收益		74,148,780.66
其他	85,697,068.62	37,611,449.83
合计	1,751,456,221.41	4,098,384,320.45

44、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	19,334,750,579.40	27,822,634,918.52
保证借款	17,871,520,000.00	15,439,571,130.50
抵押借款	2,096,933,122.44	1,858,600,000.00
质押借款	1,040,200,000.00	1,279,700,000.00
合计	40,343,403,701.84	46,400,506,049.02

45、应付债券**(1) 应付债券**

项目	年末余额	年初余额
中期票据	10,700,000,000.00	17,570,000,000.00
企业债	1,800,045,867.00	1,800,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
13 亚盛债	1,195,557,401.21	1,194,462,221.39
私募债-浙商银行 2017PPN	900,000,000.00	
12 甘农垦债	741,357,142.86	847,857,142.86
甘肃电投 2015 年公司债券	695,909,566.01	694,605,292.29
利息调整	-9,450,000.00	-9,450,000.00
企业集资券		45,867.00
合计	16,023,419,977.08	22,097,520,523.54

(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-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 2015-2(浙商银行)	2,000,000,000.00	2015-12-17	7 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据 2016-2(浙商银行)	2,000,000,000.00	2016-3-8	7 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
中期票据-17 甘国投 MTN001	1,500,000,000.00	2017-3-24	5 年	1,500,000,000.00	
13 亚盛债	1,200,000,000.00	2014-6-19	5 年	1,200,000,000.00	1,194,462,221.39
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
企业债-2014(西南证券)	1,000,000,000.00	2014-8-5	10 年	1,000,000,000.00	990,550,000.00
私募债-浙商银行 2017PPN	900,000,000.00	2017-4-20	10 年	900,000,000.00	
企业债-13 甘投债	800,000,000.00	2013-3-6	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00
中期票据-2012(浙商银行)	1,400,000,000.00	2012-4-26	7 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
12 甘农垦债	800,000,000.00	2013-1-6	7 年	800,000,000.00	847,857,142.86
甘肃电投 2015 年公司债券	700,000,000.00	2015-9-10	5 年	700,000,000.00	694,605,292.29
中期票据 2015-1 (15 甘电投 MTN001)(中行)	500,000,000.00	2016-3-8	7 年	500,000,000.00	500,000,000.00
93 企业集资券					41,557.00
企业集资券					4,310.00
中期票据-15 金川 MTN001	500,000,000.00	2015-6-12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据-15 金川 MTN002	500,000,000.00	2015-6-12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据-15 金川 MTN003	2,500,000,000.00	2015-10-19	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
中期票据-15 金川 MTN004	2,500,000,000.00	2015-10-19	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中期票据-2011(浙商银行)	1,470,000,000.00	2011-3-25	7 年	1,470,000,000.00	1,470,000,000.00
合计	23,270,000,100.00			24,470,000,000.00	22,097,520,523.54

(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-15 甘国投 MTN001					2,000,000,000.00
中期票据 2015-2(浙商银行)					2,000,000,000.00
中期票据 2016-2(浙商银行)					2,000,000,000.00
中期票据-14 甘国投 MTN001					1,200,000,000.00
中期票据-17 甘国投 MTN001	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
13 亚盛债		1,095,179.82			1,195,557,401.21
中期票据-15 甘国投 MTN002					1,000,000,000.00
企业债-2014(西南证券)					990,550,000.00
私募债-浙商银行 2017PPN	900,000,000.00				900,000,000.00
企业债-13 甘投债					800,000,000.00
中期票据-2012(浙商银行)				600,000,000.00	800,000,000.00
12 甘农垦债	-100,000,000.00	45,500,000.00		52,000,000.00	741,357,142.86
甘肃电投 2015 年公司债券			-1,304,273.72		695,909,566.01
中期票据 2015-1 (15 甘电投 MTN001)(中行)					500,000,000.00
93 企业集资券					41,557.00
企业集资券					4,310.00
中期票据-15 金川 MTN001				500,000,000.00	
中期票据-15 金川 MTN002				500,000,000.00	
中期票据-15 金川 MTN003				2,500,000,000.00	
中期票据-15 金川 MTN004				2,500,000,000.00	
中期票据-2011(浙商银行)				1,470,000,000.00	
合计	2,000,000,000.00	46,595,179.82	-1,304,273.72	8,122,000,000.00	16,023,419,977.08

注：中期票据-17 甘国投 MTN001 其中 300,000,000.00 由子公司认购。

46、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
黄金租赁款	1,937,785,000.00	
融资租赁费	377,752,712.11	335,243,066.30
天水市工业国有资产投资有限公司	70,000,000.00	
职工安置费	26,796,962.67	43,076,642.47
日本协力银行（日元风沙贷款）	403,116.33	403,116.33
省财政挖潜改造拨款	34,045.00	34,045.00
贴息项目还贷准备金		55,857,923.00
模具		10,000.00
应付融资租赁款		1,869,654,442.02
其他	207,991,104.74	192,466,886.66
合计	2,620,762,940.85	2,496,746,121.78

47、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
辞退福利	2,679,147.58	150,202.74	1,813,405.59	1,015,944.73
其他长期福利	4,414,665,746.57		423,169,540.88	3,991,496,205.69
其中：离退休及遗属统筹外费用	3,218,397,042.16		324,956,351.11	2,893,440,691.05
中人过渡补偿资金	1,196,268,704.41		98,213,189.77	1,098,055,514.64
合计	4,417,344,894.15	150,202.74	424,982,946.47	3,992,512,150.42

48、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、开拓矿业公司煤矿化解过剩产能中央专项奖补资金		19,304,900.00	10,000,000.00	9,304,900.00
2、甘肃金昌紫金云大数据一期项目财政贴息资金		4,000,000.00		4,000,000.00
3、海南三亚公寓楼拆迁安置补偿费	717,166.74		152,877.62	564,289.12
4、农垦专项	94,391,957.63	176,338,578.07	166,373,624.93	104,356,910.77
5、高效电机补贴资金	4,960,000.00		4,502,945.39	457,054.61
6、陇货精品	393,235.66			393,235.66
7、棚户区改造补助	15,538,270.00			15,538,270.00
8、征地补偿款（林地补偿款）	716,625.13		716,625.13	
9、军品研制费	33,175,000.00			33,175,000.00
10、军工技改专项资金	228,080,000.00	100,000,000.00		328,080,000.00
11、复杂薄壁高精度	2,200,000.00			2,200,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
铸件精密铸造一体化成型及产业化				
12、***8 产品无人飞艇监测系统项目	214,206.98	785,793.02		1,000,000.00
13、甘肃省第一批科技计划(无人机项目)	1,600,000.00		1,600,000.00	
14、兰州市第一批环保专项资金(锅炉清洁能源改造资金)	4,973,817.00		4,973,817.00	
15、省级工业设计中心专项资金	500,000.00		500,000.00	
16、光电雷达无人飞艇监测系统项目	1,000,000.00		1,000,000.00	
17、安宁卫生局拨急救中心改扩建工程款	338,143.19			338,143.19
18、调整急救中心调拨款	280,000.00			280,000.00
19、兰州市安宁区卫生局拨急救中心工程款	281,748.52			281,748.52
20、无人机		1,688,358.49		1,688,358.49
21、房屋维修基金		1,774,296.28	63,051.92	1,711,244.36
22、系列果蔬品综合加工项目		10,820,000.00	5,410,000.00	5,410,000.00
23、甘肃省科技厅		70,000.00		70,000.00
24、出城入园补助资金		156,542,540.93	8,318,785.74	148,223,755.19
25、省政府国资委	31,800,000.00			31,800,000.00
26、廉租住房建设补充资金	116,134,291.54	13,756,307.69	15,121,287.84	114,769,311.39
27、住房公积金中心管理费用	4,534,503.24	3,500,000.00	2,300,000.00	5,734,503.24
28、国有工矿棚户区12#住宅楼项目	3,570,000.00			3,570,000.00
29、“三供一业”移交中央财政专项补助资金	613,970,000.00			613,970,000.00
合计	1,159,368,965.63	488,580,774.48	221,033,015.57	1,426,916,724.54

49、预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计亏损合同损失	1,116,752,747.40	1,145,514,197.89
复垦费	382,771,044.14	364,891,367.15
其他	10,381,967.49	
合计	1,509,905,759.03	1,510,405,565.04

50、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	

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				531,700,000.00
高效节水灌溉示范项目	118,267,966.68		11,869,547.26		106,398,419.42
政府补助	105,558,011.24	192,839,829.76	52,925,176.42		245,472,664.58
土地出让金返还	73,211,538.50		2,088,461.52		71,123,076.98
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	48,000,000.00				48,000,000.00
金川公司 2、3 号区老旧楼房棚户区改建项目	37,610,000.00		14,972,856.61		22,637,143.39
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理项目	32,920,000.00		2,520,000.00		30,400,000.00
龙首山矿山地质环境治理项目	30,000,000.00				30,000,000.00
矿产资源节约与综合利用	22,000,000.00				22,000,000.00
热电二车间锅炉脱销改造	19,400,000.00				19,400,000.00
2014 年中央财政重金属污染防治专项资金	18,000,000.00				18,000,000.00
稀贵金属高效利用技术开发	16,700,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00		16,700,000.00
2013 年中央财政重金属污染项目资金	15,000,000.00				15,000,000.00
出城入园专项补助	13,252,017.78		301,182.22		12,950,835.56
榆中县国土局基础设施建设资金	11,356,976.50		307,361.76		11,049,614.74
高标准农田项目	11,115,988.91		1,111,554.36		10,004,434.55
污染治理项目补助资金	10,536,000.00		2,039,000.00		8,497,000.00
入园新区搬迁改造项目	10,450,000.00				10,450,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	10,000,000.00				10,000,000.00
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				10,000,000.00
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	10,000,000.00				10,000,000.00
高压风机改造	10,000,000.00				10,000,000.00
100kt/a 三元项目	10,000,000.00				10,000,000.00
30 万吨/年 PVC 项目园区循环化改造国家补助资金	9,500,000.00				9,500,000.00
项目建设三期用地	9,110,000.00				9,110,000.00
热电二车间循环冷却水低温余热项目（2112044）	9,100,000.00				9,100,000.00
42kt/a 镍阳极泥硫酸回收技术改造项目	9,000,000.00				9,000,000.00
热电一车间环保技术改造项目	9,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00
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	8,000,000.00				8,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
项目)					
技改资金补助	7,916,000.00		554,375.00		7,361,625.00
公共租赁房补贴款	7,159,250.28		246,163.33		6,913,086.95
前端调速电组研究计划	6,920,000.00		6,920,000.00		
30 万吨钢材深加工项目	6,800,000.00	17,000,000.00	3,400,000.00		20,400,000.00
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发费	6,749,315.00	636,000.00	3,926,393.31		3,458,921.69
高技能人才培训基地项目	6,500,000.00	3,000,000.00	3,900,000.00		5,600,000.00
2012 甘肃省园区循环化改造政府补助资金（镍阳极泥综合利用项目）	6,500,000.00				6,500,000.00
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（龙首	5,700,000.00				5,700,000.00
省属国有企业产业转型升级项目资金	5,345,000.00				5,345,000.00
宿舍楼改造	5,140,000.00				5,140,000.00
10kt/a 基镍高技术产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00
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				5,000,000.00
燃煤锅炉改造	4,636,666.58		260,000.00		4,376,666.58
高效节能电机产业化项目	4,500,000.00				4,500,000.00
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理项目	4,400,000.00	1,600,000.00	4,400,000.00		1,600,000.00
淘汰纺织落后产能产业升级中央补助资金	4,314,034.51		203,691.11		4,110,343.40
MW 级风力发电机组产业化配	4,100,000.00				4,100,000.00
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				4,000,000.00
葡萄酒产业发展资金	3,950,000.00		200,000.00		3,750,000.00
创新创业示范园建设	3,930,040.00		309,433.96		3,620,606.04
脱销改造工程	3,916,666.66		326,666.67		3,589,999.99
风电项目	3,885,000.00		3,315,000.00		570,000.00
营区“五化”工程	3,786,653.07		333,907.00		3,452,746.07
金川集团科研项目经费	3,618,912.70		14.10		3,618,898.60
特大型矿床深部开发综合系统	3,066,000.00				3,066,000.00
2016 省级工业和信息化专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00
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）	3,000,000.00		600,000.00		2,400,000.00
金昌市财政局项目补助款	2,680,000.00				2,680,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
试验站推广工程	2,482,659.26		248,256.00		2,234,403.26
居家乳品厂搬迁扩建项目扶持资金	2,480,000.00		1,488,000.00		992,000.00
蔬菜脱水项目改造资金	2,445,700.00				2,445,700.00
中央财政重金属污染治理资金	2,200,000.00				2,200,000.00
5 千吨磷铜球改造项目	2,192,500.00		130,505.95		2,061,994.05
利用黑铜渣生产电积铜项目	2,146,000.00				2,146,000.00
八一农场高产优质苜蓿项目	2,040,000.00		203,991.84		1,836,008.16
基础设施建设和技术提升资金	2,000,000.00		183,333.33		1,816,666.67
2013 年度省级污染减排专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00
科研经费	2,000,000.00		1,479,371.28		520,628.72
2016 年产油大县奖励款	1,900,000.00		95,000.00		1,805,000.00
太阳能真空镀膜生产线项目	1,823,072.46				1,823,072.46
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				1,800,000.00
原料药工程拨款	1,799,999.96		200,000.04		1,599,999.92
饮水安全项目	1,728,136.72		139,113.32		1,589,023.40
农产品质量追溯项目	1,689,197.70		160,787.00		1,528,410.70
2014 年人饮项目	1,679,100.00		261,997.92		1,417,102.08
节能配套资金和循环经济发展专项资金	1,566,886.51		64,489.34		1,502,397.17
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00
省风电装备制造工程研究中心	1,500,000.00				1,500,000.00
甜菊糖产业项目	1,423,333.28		100,000.00		1,323,333.28
1MW 风电机组及试验平台	1,229,999.96		200,000.08		1,029,999.88
宜肺合剂新版 GMP 改造	1,200,000.00		150,000.00		1,050,000.00
1 万吨玻璃钢项目	1,200,000.00		400,000.00		800,000.00
预收采暖费	1,134,908.70	6,581.50			1,141,490.20
污水项目补助	1,086,249.96		300,625.04		785,624.92
振兴甘肃装备制造业发展专项	1,000,000.00				1,000,000.00
厂区洒水抑尘等污染治理项目	1,000,000.00				1,000,000.00
2014 年市级污染防治及以奖代补专项补助资金（煤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				1,000,000.00
安全设施拨款	968,000.04	200,000.00	76,999.96		1,091,000.08

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
扶贫资金舍饲养殖项目	933,156.68	4,345,268.43	869,160.72		4,409,264.39
节能改造专项补助	907,291.59		162,500.04		744,791.55
中小企业技术改造资金	877,500.00		130,000.00		747,500.00
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
1.5MW 风电产业化项目	764,999.81		170,000.04		594,999.77
高档精纺面料生产线技改项目	762,752.45		114,285.74		648,466.71
信息化系统建设项目	750,000.00				750,000.00
镍钴铜光谱分析用标准样品的研制	690,000.00				690,000.00
重点产业振兴和技术改造项目	670,088.59		46,980.40		623,108.19
YE3 系列高效节能三相异步电动机 研制项目	600,000.00				600,000.00
科技三项费	540,833.58		84,999.96		455,833.62
信息化平台补助	500,000.00		30,416.67		469,583.33
市财政扶优扶强资金	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
农垦项目区中央水利基建补助资金	499,166.72		199,666.66		299,500.06
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	487,500.00		50,000.00		437,500.00
技术改造和项目研发资金	371,373.47		26,526.70		344,846.77
节能项目(炉窑改造)	367,500.00		32,500.00		335,000.00
养殖小区基础配套款	334,622.03		16,150.16		318,471.87
企业挖潜(更新)改造专项补助资金	332,991.84		36,709.55		296,282.29
武威市葡萄酒工程技术研究中心建设 专项经费	300,000.00		30,000.00		270,000.00
工程中心	300,000.00				300,000.00
中药材发展项目	277,500.00		30,000.00		247,500.00
农机购置补助	275,362.50	2185798.08	38,112.50		2,423,048.08
国有企业合作发展专项补贴资金	260,092.42		29,655.36		230,437.06
卫生局拨款急救车辆	211,607.50				211,607.50
交流变频调速电动机技术项目	200,000.00		120,000.00		80,000.00
交流伺服电机全数字正弦波驱	200,000.00				200,000.00
虞美人直至项目资金	180,000.00		180,000.00		
双电压中频无刷同步发电机	170,000.00		60,000.00		110,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
1MW2 型变速恒频双馈风力发电机	100,000.00				100,000.00
高效节能紧凑型电动机	95,000.00		27,500.00		67,500.00
转变外贸发展方式项目资金	56,337.03		4,085.03		52,252.00
超低排放		7,200,000.00	960,000.00		6,240,000.00
财政扶贫资金肉羊养殖小区建设项目		1301634.7	53,565.06		1,248,069.64
小型农田水利建设项目		29,700,000.00	707,141.00		28,992,859.00
饲草部账务合并(苜蓿种子)		2,323,333.33	440,666.67		1,882,666.66
清产核资账务调整		557,142.90			557,142.90
酒花地递延收益		3,051,294.60			3,051,294.60
创新项目资金		8,000.00	8,000.00		
新玉米长效缓释肥生产关键技术集成与应用		200,000.00	200,000.00		
特药安全项目生产补贴		100,000.00			100,000.00
2017 年中央财政产油大县奖励资金		1,870,000.00	93,500.00		1,776,500.00
节能环保专项资金		1,406,290.00	600,589.00		805,701.00
锅炉改造补贴款		330,000.00	9,865.38		320,134.62
专项应付款修建救护车车库		12,000.00	162.84		11,837.16
财政扶贫(2013-2015 年)项目		4,320,843.83	79,143.24		4,241,700.59
展玉 50 以奖代补补贴资金		500,000.00	99,998.00		400,002.00
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目		1,600,000.00	7,080.90		1,592,919.10
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心-酒庄项目		3,000,000.00	3,135.19		2,996,864.81
葡萄机械化栽培项目		200,000.00			200,000.00
电机智能化试验系统建设项目 2017CX208		5,000,000.00			5,000,000.00
YX 系列 10KV 三相异步电动机高效节能 2017GS11153		2,310,000.00			2,310,000.00
甘肃省第一批科技计划(无人机项目)		3,101,735.00			3,101,735.00
省级工业设计中心专项资金		500,000.00			500,000.00
技能大师工作室建设项目		102,678.98			102,678.98
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			4,667,817.00
其他零星项目	42,120,515.48	86,082,196.45	48,170,984.67		80,031,727.26
合计	1,472,253,974.65	391,258,444.56	187,086,337.21	-	1,676,426,082.00

51、其他非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
----	--------	--------

项目	期末账面余额	年初账面余额
酒花地递延收益		3,051,294.60
工程借款		20,000.00
出租 822.97 亩 30 年土地使用权	1,216,408.83	1,361,012.65
递延租赁收入	1,292,464.05	1,287,962.29
基本建设基金	259,823.10	259,823.10
合计	2,768,695.98	5,980,092.64

52、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	11,970,565,500.00	100.00			11,970,565,500.00	100.00
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00	83.54			10,000,000,000.00	83.54
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	1,970,565,500.00	16.46			1,970,565,500.00	16.46

53、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	16,733,049,465.63			16,733,049,465.63
二、其他资本公积	25,253,238,039.14		477,901,073.11	24,775,336,966.03
合计	41,986,287,504.77		477,901,073.11	41,508,386,431.66
其中：国有独享资本公积	41,986,287,504.77		477,901,073.11	41,508,386,431.66

54、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	78,382,989.52	60,166,322.62	26,795,189.04	111,754,123.10	
合计	78,382,989.52	60,166,322.62	26,795,189.04	111,754,123.10	

55、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	117,875,261.94	8,160,892.99		126,036,154.93	按净利的 10% 计提
合计	117,875,261.94	8,160,892.99		126,036,154.93	

注：盈余公积本年增加为根据公司章程规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

56、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年年初余额	7,090,794,211.84	9,938,174,680.11
本年增加额	232,795,575.91	-2,831,017,852.83
其中：本年净利润转入	220,877,941.37	-2,835,357,027.04

项目	本年金额	上年金额
其他调整因素	11,917,634.54	4,339,174.21
本年减少额	19,508,404.63	16,362,615.44
其中：本年提取盈余公积数	8,160,892.99	8,870,810.80
本年提取一般风险准备	8,310,611.64	7,491,804.64
本年分配现金股利数	3,036,900.00	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	7,304,081,383.12	7,090,794,211.84

57、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	228,405,785,623.42	218,390,178,078.44	201,784,706,601.67	197,152,500,465.35
其他业务小计	954,563,269.59	772,837,858.37	994,603,387.37	725,497,929.76
合计	229,360,348,893.01	219,163,015,936.81	202,779,309,989.04	197,877,998,395.11

58、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入：	187,846,902.56	88,193,433.65
存放同业		15,664,059.70
发放贷款及垫款	37,205,713.44	37,020,061.25
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	37,205,713.44	37,020,061.25
其他	150,641,189.12	35,509,312.70
利息支出：	75,783,091.84	20,759,665.66
拆入资金	5,860,416.66	5,646,579.17
其他	69,922,675.18	15,113,086.49
利息净收入	112,063,810.72	67,433,767.99

59、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	1,580,188.66	
其中：托管及其他受托业务佣金	1,580,188.66	
手续费及佣金支出	606,822.19	665,503.17
其中：手续费支出	504,022.44	665,503.17
佣金支出	102,799.75	

手续费及佣金净收入	973,366.47	-665,503.17
-----------	------------	-------------

60、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	713,098,784.19	673,734,189.24
职工薪酬	169,433,441.21	124,474,901.59
仓储保管费	94,089,276.88	60,328,479.04
销售服务费	50,969,188.09	17,047,918.21
广告费	24,559,749.27	27,785,174.71
包装费	20,498,310.00	6,616,530.74
差旅费	18,869,999.88	10,179,590.49
业务经费	14,366,043.88	3,455,749.80
租赁费	9,891,018.34	
装卸费	7,937,000.37	7,869,047.86
清算费	7,398,236.15	
折旧费	5,218,197.35	4,541,030.52
委托代销手续费	3,859,681.92	1,335,458.65
投标费用	3,222,500.71	
包干费	3,189,989.71	1,468,955.22
办公费	3,089,089.60	697,424.09
保险费	3,040,126.65	1,642,264.31
展览费	2,808,480.37	765,511.99
样品及产品损耗	2,738,657.69	2,920,330.39
修理费	1,334,843.51	1,535,687.62
其他	65,898,282.41	52,685,306.68
合计	1,225,510,898.18	999,083,551.15

(2) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,174,788,070.83	926,628,382.66
折旧费	577,447,630.94	557,713,477.06
技术开发费	216,820,850.16	200,988,443.77
咨询费	52,586,044.25	8,852,672.21
排污费	42,255,988.58	37,369,042.51
租赁费	39,399,549.53	23,400,376.33

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	36,285,437.39	39,066,889.65
修理费	33,414,036.89	22,703,100.67
差旅费	29,418,125.00	21,396,172.18
办公费	28,492,806.27	22,556,268.81
中介费用	24,767,392.54	58,414,175.78
业务招待费	17,244,074.61	14,074,982.78
保险费	10,209,547.17	33,357,512.89
水电费	6,052,575.17	2,491,688.82
基金管理费	5,064,600.00	4,990,000.00
绿化费	4,558,558.17	20,880,420.57
取暖费	3,943,644.10	1,084,348.29
会费	3,584,424.78	8,388,259.06
运输费	2,269,520.23	966,730.84
诉讼费	1,673,841.32	2,361,463.67
存货盘亏	667,836.86	1,450,874.09
劳务费	311,622.03	39,180,395.42
业务宣传费	89,807.43	118,518.87
其他	515,692,391.65	298,277,839.21
合计	2,827,038,375.90	2,346,712,036.14

(3) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,901,664,530.60	3,853,044,887.91
减：利息收入	576,017,494.16	541,662,514.03
汇兑损益	110,963,054.52	197,299,548.67
手续费	4,190,088.93	2,868,746.39
其他	214,395,640.15	195,065,391.59
合计	3,655,195,820.04	3,706,616,060.53

61、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	1,424,145,437.12	481,058,671.24
二、存货跌价损失	124,536,323.81	-141,078,444.64
三、持有待售资产减值损失		
四、可供出售金融资产减值损失	177,388,918.18	70,579,578.02

项目	本年发生额	上年发生额
五、持有至到期投资减值损失		
六、长期股权投资减值损失	3,896,000.00	
七、投资性房地产减值损失		
八、固定资产减值损失	42,620,752.91	488,872,530.70
九、工程物资减值损失		24,497,634.26
十、在建工程减值损失		210,963,077.30
十一、生产性生物资产减值损失		467,438.66
十二、油气资产减值损失		
十三、无形资产减值损失	128,598,975.77	102,414,769.52
十四、商誉减值损失		
十五、其他减值损失	109,202,771.11	1,252,971,407.64
合计	2,010,389,178.90	2,490,746,662.70

62、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	2,902,278.75	-12,401,981.16
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	69,632,460.05	-181,881,093.38
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	1,001,011,909.15	-894,223,217.83
其他	-96,125,975.94	-178,023,474.97
合计	977,420,672.01	-1,266,529,767.34

63、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	991,118,795.44	175,234,782.23
处置长期股权投资产生的投资收益	173,464,447.15	133,465.49
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	2,524,962.88	865,976.34
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	-50,060,409.61	21,617,409.05
持有至到期投资在持有期间的投资收益	35,832,182.95	13,323,984.08
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	50,503,704.39	194,065,195.78
处置可供出售金融资产取得的投资收益	109,558,846.64	241,611,697.60
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	-1,363,279,075.32	147,839,269.57

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
委托贷款投资收益	159,784,159.81	96,666.67
其他	164,443,385.23	112,520,051.14
合计	294,020,139.09	907,308,497.95

64、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	11,055,200.96	390,114.99	
合计	11,055,200.96	390,114.99	

65、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额（同口径）
税收返还	90,175,759.23	
各类补贴款	54,440,011.77	
各类补助资金	35,146,410.00	
30 万吨铜材深加工项目	6,800,000.00	
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发费	3,926,393.31	
各类资源利用资金	2,999,371.28	
基础设施建设资金	2,804,674.08	
各类奖励资金	2,280,926.67	
递延收益摊销	2,271,378.23	
各类改造项目	2,254,013.05	
2014 年 1 月集团公司财务部转中央财政重金属污染治理资金	2,200,000.00	
2013 年 12 月 17 日集团财务部转利用黑铜渣生产电积铜项目	2,146,000.00	
政府环保拨款	2,039,000.00	
以复杂含铜物料为原料循环利用工业废酸开发生产高品质硫酸铜	2,000,000.00	
各类奖补资金	1,550,000.00	
各种扶持资金	1,328,442.05	
高性能电池材料国家地方联合工程实验室	800,000.00	
征地补偿	716,625.13	
小型农田水利建设项目	707,141.00	
镍产业链关键技术开发部与产业化	495,833.33	
兰州新区商务局 2017 年第三批外经贸项目资金	460,000.00	
镍盐产品高新技术资金	400,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额(同口径)
1 万吨玻璃钢项目	400,000.00	
金川集团科研项目经费	315,838.26	
农场人员包干经费	312,000.00	
创新创业示范园建设	309,433.96	
原料药工程拨款	200,000.04	
新玉米长效缓释肥生产关键技术集成与应用项目	200,000.00	
基本农田建设项目	190,000.00	
农产品质量检测项目	160,787.00	
基于铜离子活化的非晶态硫化镍净化除铜工业试验研究	155,849.06	
农机推广项目资金	144,300.00	
绿色环保新型电镀钼盐及成套耦合体系的研发及产业化	125,000.00	
深部岩体大变形破坏现场测试与支护控制	120,000.00	
高档精纺面料生产线技改项目	114,285.74	
玉米试验	102,261.00	
冶炼含铜废渣综合回收利用	100,000.00	
甜菊糖产业项目	100,000.00	
各类发展资金	84,085.03	
森林生态效益补偿资金	58,260.00	
2014 年人饮工程	55,005.00	
离休干部医药费	52,780.00	
安全设施拨款	51,999.96	
集团拨付离休干部医药费	43,888.28	
速冻技术研发资金	30,000.00	
司法、计生经费	24,672.00	
污水处理项目	19,231.22	
创新项目资金	8,000.00	
刑满释放人员安置费	4,000.00	
其他	409,201.06	
合计	221,832,856.74	

66、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	88,201,360.33	15,041,836.49
政府补助（详见下表）	212,801,950.52	303,723,461.46
债务重组利得	14,502,093.90	1,892,332.25
接受捐赠	297,881.87	265,050.00
违约赔偿	36,182,084.56	4,090,365.32
非货币性资产交换利得	152,634.00	
清产核资调整无需支付的应付款项	204,956,845.12	364,236,523.33
其他	132,989,294.43	110,603,634.89
合计	690,084,144.73	799,853,203.74

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额
稳岗补贴	37,203,587.19	5,324,312.43
税费返还	36,267,598.81	72,666,949.63
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
各类补偿款	22,321,230.00	4,778,329.26
各项补助款	22,100,165.54	24,740,831.04
各项专项资金	9,270,000.00	6,455,668.14
金川公司一期收尘系统综合技术改造项目	5,804,800.00	5,804,800.00
各类奖励资金	5,772,372.04	5,368,320.00
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
高技能人才培养基地项目	3,900,000.00	
前端调速电机组研究 863 计划 2901	3,500,000.00	
2MW 前端调速式风电机组国产化	2,895,000.00	
各项扶持资金	2,401,590.00	256,936.00
防城港市财政局拨付自治区第二批技改资金	2,200,000.00	
各项发展资金	2,154,204.00	937,016.69
前端调速电机组研究 863 计划 2902	2,050,000.00	
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00
财政拨付平台业务费	2,000,000.00	
摊销递延收益	1,375,000.08	1,563,105.59
前端调速电机组研究 863 计划 2903	1,370,000.00	
特大型矿床深部开发综合系统	1,334,000.00	1,334,000.00
二次资源高效利用项目	1,136,140.30	

项目	本年发生额	上年发生额
甘肃省 2017 年农业产业化大型龙头企业奖补资金	1,000,000.00	
甘肃省财政厅	1,000,000.00	
镍铜冶炼炉系统余热发电项目	994,000.00	804,000.00
收兰州新区财政局奖金	938,600.00	
甘肃省财政厅 2017 年省级大气污染以奖代补资金	900,000.00	
科技厅项目经费	800,000.00	
广西壮族自治区科学技术厅桂财教函[2017]421 号重点项目第 60 项(第七批)款 12.28	730,000.00	
收新区财政奖金	567,100.00	
防城港市财政局 2016 年度贡献突出企业奖 8.10	500,000.00	
天水市财政局	305,000.00	
收甘肃省财政厅奖补资金	200,000.00	
各项补贴款	117,916.51	45,420,986.46
手续费返还	27,262.80	
凉州区工业和信息化春节慰问金	10,000.00	
安全管理费		52,000.00
天牛检测费		10,000.00
贴息款		190,000.00
营业外收入		612,000.00
下岗职工安置费		400,000.00
测土配方资金		20,000.00
中以节水技术与装备合作		10,764,273.49
实用新型专利证书		24,100.00
2016 年甘肃省第七批科技计划(知识产权计划)经费		100,000.00
甘肃省金塔县年处理 10000 吨辣椒精深加工扩建项目		168,000.00
2016 年马铃薯主食产品及产业开发试点资金		1,600,000.00
山丹县农委转保鲜库代补资金		600,000.00
农产品质量追溯项目		87,702.00
农机推广项目资金		440,000.00
玉米试验		140,000.00
标准化经费		20,000.00
质量追踪资金		50,000.00
技改项目资金		557,000.00
2014 年平田整地服务费		2,172.17

项目	本年发生额	上年发生额
小型农田水利建设项目		57,203.67
离休干部医药费		36,948.00
敦煌市林业局关于申请兑付 2016 年林业贷款贴息的报告		460,000.00
科学技术奖		5,000.00
紫花苜蓿		320,666.67
甜菊糖产业项目		280,000.04
2MW 无刷同步电励磁风力发电机组		5,368,593.60
海上 5MW 双馈异步风力发电机组		4,248,593.90
2013-2014 年军品免税收入		2,541,292.25
财政拨款		1,196,967.05
西北地区(甘肃)电机设备动员中心项目		370,247.83
兰州市发改委拨款		92,561.96
专利资助费		925.62
高档精纺面料生产线技改项目		114,285.71
重点产业振兴和技术改造项目		230,940.20
技术改造和项目研发资金		630,538.62
淘汰纺织落后产能产业升级		245,965.49
中央财政重金属污染治理资金		6,600,000.00
5 千吨磷铜球改造项目		6,577,500.00
110 万吨/年铜炉渣选矿工程项目		4,800,000.00
30 万吨铜材深加工项目		3,400,000.00
车载动力电池用镍钴锰酸锂的研发及产业化		3,000,000.00
榆中县国土局基础设施建设资金		2,495,408.16
利用黑铜渣生产电积铜项目		2,146,000.00
冶炼烟气综合治理-新建制酸系统		2,120,000.00
选矿厂低品位铜冶炼废渣选矿高效综合回收工程		2,000,000.00
以复杂含铜物料为原料循环利用工业废酸开发生产高品质硫酸铜		2,000,000.00
废锂离子电池中钴锂等金属循环再利用体系中关键机技术工程化研究		1,800,000.00
余氯吸收专业化改造(2092048)		1,600,000.00
冶炼含铜废渣废酸资源化利用项目		1,400,000.00
高性能镍钴锰三元前驱体连续合成工艺及装备开发		1,300,000.00
防城港市商务局 2015 年度进口贴息		1,200,000.00
铜冶炼烟气治理系统酸性废水减排再利用项目		1,160,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
金川公司一期多炉窑冶炼烟气综合治理改造项目		1,000,000.00
6 万吨/年电解镍扩能改造项目贷款贴息		1,000,000.00
金昌新材料国家高技术产业基地中试平台项目		600,000.00
镍铜冶炼渣资源化经济利用技术研究		570,000.00
政府环保拨款		2,039,000.00
小微企业转型升为规模企业		50,000.00
文博会经费		5,000,000.00
脱销改造工程		326,666.67
返还土地出让金		2,088,461.52
大气污染治理		600,000.00
其他	3,156,383.25	2,857,191.61
合计	212,801,950.52	303,723,461.47

67、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	263,279,565.81	15,338,166.99	263,279,565.81
债务重组损失	43,350.00	2,000.00	43,350.00
对外捐赠	7,887,618.45	22,581,625.20	7,887,618.45
罚款支出	29,302,010.24	12,917,928.15	29,302,010.24
停工损失	13,332,260.95		13,332,260.95
非货币性资产交换损失		31,936.50	
其他支出	61,673,441.56	40,706,662.80	61,673,441.56
合计	375,518,247.01	91,578,319.64	375,518,247.01

68、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	557,633,079.42	216,630,336.08
递延所得税调整	-123,250,573.23	-288,742,397.76
其他		69,516.30
合计	434,382,506.19	-72,042,545.38

69、归属于母公司所有者的其他综合收益**(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进	153,313,416.80	40,577,576.77	112,735,840.03	-28,091,767.34	-4,213,757.34	-23,878,010.00

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
损益的其他综合收益						
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	153,313,416.80	40,577,576.77	112,735,840.03	-28,091,767.34	-4,213,757.34	-23,878,010.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-450,321,320.51	-89,461,320.84	-360,859,999.67	-114,847,014.95	-149,646,164.72	34,799,149.77
1、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	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	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	-228,430,591.60	-93,162,672.77	-135,267,918.83	-710,795,151.75	-149,646,164.72	-561,148,987.03
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	-11,104,055.78			
小计	-213,625,183.90	-89,461,320.84	-124,163,863.05	-710,795,151.75	-149,646,164.72	-561,148,987.03
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

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
小计						
4、现金流量套期损益的有效部分						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、外币财务报表折算差额	-245,461,202.70		-245,461,202.70	595,948,136.80	-	595,948,136.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-245,461,202.70		-245,461,202.70	595,948,136.80		595,948,136.80
三、其他综合收益合计	-297,007,903.71	-48,883,744.08	-248,124,159.63	-142,938,782.29	-153,859,922.06	10,921,139.77

(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净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	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	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额	-160,895,878.00	118,268,853.19		1,816,737,618.16
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-23,878,010.00			-561,148,987.03
三、本年年初余额	-184,773,888.00	118,268,853.19		1,255,588,631.13
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	112,735,840.04	8,765,066.09		-124,163,863.05
五、本年年末余额	-72,038,047.96	127,033,919.28		1,131,424,768.08

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
----	-----------------------	---------------	------------	----	----

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期损益的有效部分	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额			-1,093,503,617.13		680,606,976.22
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			595,948,136.80		10,921,139.77
三、本年年初余额			-497,555,480.33		691,528,115.99
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-245,461,202.70		-248,124,159.63
五、本年年末余额			-743,016,683.03		443,403,956.36

70、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	1,105,064,135.75	-4,840,421,135.63
加：资产减值准备	2,010,389,178.90	2,490,763,231.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,045,216,274.29	3,794,666,229.96
无形资产摊销	600,603,822.58	189,393,341.36
长期待摊费用摊销	53,377,165.15	58,055,825.67
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）	-11,055,200.96	-390,114.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	175,078,205.48	296,330.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-977,420,672.01	1,266,529,767.34
财务费用（收益以“-”号填列）	4,650,668,144.59	4,098,118,157.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-294,020,139.09	-987,587,922.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,870,232.86	-341,087,389.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-61,756,786.76	90,382,754.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,708,871,646.26	8,842,656,955.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	108,455,430,480.77	3,043,131,705.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,492,491,901.60	-692,846,658.97
其他	390,702,724.87	697,930.83
经营活动产生的现金流量净额	16,407,527,311.08	17,012,359,007.91

补充资料	本年发生额	上年发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	17,339,838,317.03	20,475,938,829.06
减：现金的年初余额	20,475,938,829.06	16,144,675,085.51
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	-3,136,100,512.03	4,331,263,743.55

(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	17,339,838,317.03	20,475,938,829.06
其中：库存现金	4,114,631.18	2,380,895.05
可随时用于支付的银行存款	17,123,048,574.14	20,338,148,378.40
可随时用于支付的其他货币资金	212,675,111.71	135,409,555.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	17,339,838,317.03	20,475,938,829.06
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		

71、所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	656,289,671.34	受限保证金、法定存款准备金、存出保证金、缴纳的环境恢复治理保证金及因诉讼被冻结的货币资金
应收票据	314,437,628.98	票据池业务质押给银行的电子票据、借款融资质押
应收账款	149,257,071.74	为取得借款所做的收费权质押
存货	997,377,984.63	抵押借款
固定资产	4,720,344,899.41	融资售后回购及借款抵押
无形资产	1,793,559,065.42	抵押借款，因诉讼被冻结资产
在建工程	1,130,840,277.26	抵押借款

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	1,689,930,666.43	抵押借款

九、或有事项

1、本公司对外担保

担保人	被担保人	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保方式	担保种类
本公司	敦煌国际酒店有限责任公司	1,500,000,000.00	2016.12	2028.12	信用担保	贷款担保
本公司	八冶建设集团有限公司	204,600,000.00	2016.1	2031.1	信用担保	贷款担保
本公司	甘肃东兴铝业有限责任公司	1,152,600,000.00	2016.11	2013.11	信用担保	贷款担保

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、最终控制方基本情况

母公司及最终控制方名称	注册地址	与本公司关系 业务性质
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	甘肃省兰州市城关区酒泉路 16 号	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、17 长期股权投资。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、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				
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	—
----	------------------	---	-----------	---

(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	3,575,901,177.64	100.00		
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	3,575,901,177.64	—		—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①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)	50,075,183.75	99.46		250,023.98	0.30	
1-2 年(含 2 年)	156,144.04	0.31	7,807.20	82,170,000.00	99.60	
2-3 年(含 3 年)	35,051.16	0.07	8,762.79			
3 年以上	82,000.00	0.16	24,600.00	82,000.00	0.10	
合计	50,348,378.95	—	41,169.99	82,502,023.98	100.00	

②采用关联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	3,413,437,556.03	100.00		3,493,399,153.66	100.00	
合计	3,413,437,556.03	—		3,493,399,153.66	—	

(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
兰州兰电公司	借款	1,168,750,800.00	1 年以内	33.74	
国投新区公司	借款	900,000,000.00	2-3 年	25.98	
兴陇资本公司	往来款	553,686,756.03	1-3 年	15.99	
甘肃资管公司	借款	500,000,000.00	1 年以内	14.44	
三毛集团公司	借款	160,000,000.00	1-2 年	4.62	
合计	—	3,282,437,556.03		94.76	

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	16,523,109,335.97	2,594,861,386.33	496,494,105.92	18,621,476,616.38
对联营企业投资	11,522,357,879.60	432,128,383.32	99,702,050.67	11,854,784,212.25
小计	28,045,467,215.57	3,026,989,769.65	596,196,156.59	30,476,260,828.63
减：长期股权投资 减值准备				
合计	28,045,467,215.57	3,026,989,769.65	596,196,156.59	30,476,260,828.63

(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	29,807,985,888.49	28,045,467,215.57	2,843,591,386.33	546,494,105.92	273,863,503.46	8,765,066.09
一、子公司	18,621,381,462.80	16,523,109,335.97	2,587,461,386.33	496,494,105.92		
金川集团有限公司	9,027,186,660.16	9,027,186,660.16				
甘肃省电力投资集团公司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00				
甘肃省农垦集团有限责任公司	565,760,000.00	565,760,000.00				
甘肃省工业交通投资公司	684,330,000.00	684,330,000.00				
兴陇资本管理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	135,000,000.00	135,000,000.00				
甘肃国投新区开发建设有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00				
甘肃兴陇基金管理有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	257,205,583.89	257,205,583.89				
兰州电机股份有限公司	184,968,392.40	681,462,498.32		496,494,105.92		

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
兰州兰电电机有限公司	1,250,070,092.52	45,575,986.60	1,204,494,105.92			
甘肃资产管理有限公司	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00				
甘肃长风电子科技有限公司	276,588,607.00	276,588,607.00				
兰州长城电工股份有限公司	866,664,479.52		866,664,479.52			
兰州三毛实业股份有限公司	383,068,971.08		383,068,971.08			
天水长城果汁集团有限公司	75,233,829.81		75,233,829.81			
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	58,000,000.00		58,000,000.00			
丝绸之路大数据有限公司	7,304,846.42					
二、联营企业	11,186,604,425.69	11,522,357,879.60	256,130,000.00	50,000,000.00	273,863,503.46	8,765,066.09
光大兴陇信托有限责任公司	1,455,556,944.46	1,908,910,300.78	82,080,000.00		230,836,346.06	-5,495,967.50
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
甘肃稀土新材料股份有限公司	79,120,000.00	79,120,000.00				
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	4,358,978.12			1,726,705.35	
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	74,690,000.00			15,276,766.33	23,475,121.07
甘肃国投传化	1,000,000.00	1,000,000.00			622,608.32	

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
基金管理有限公司						
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	88,448,800.00	86,699,998.52	88,200,000.00		-5,683,277.73	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00	228,167,937.90			-5,148,939.68	
丝绸之路大数据有限公司	7,304,846.42	7,304,846.42				
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00			319,288.39	
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00	1,006,768,580.24			36,711,078.11	-9,214,087.48
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00	50,231,917.81		50,000,000.00	-231,917.81	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	5,850,000.00		5,850,000.00			
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司（代新兴产业基金持）	15,000,000.00		15,000,000.00		-29,639.63	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00		-1,238,759.66	
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		35,000,000.00		703,245.41	

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
天水长城果汁集团有限公司	75,233,829.81	20,205,339.81				

(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		49,702,050.67		-99,230,185.23	30,476,260,828.63	
一、子公司				7,400,000.00	18,621,476,616.38	
金川集团有限公司					9,027,186,660.16	
甘肃省电力投资集团公司					3,600,000,000.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司					565,760,000.00	
甘肃省工业交通投资公司					684,330,000.00	
兴陇资本管理有限公司					50,000,000.00	
甘肃生物产业创业投资基金有限公司					135,000,000.00	
甘肃国投新区开发建设有限公司					90,000,000.00	
甘肃兴陇基金管理有限公司					30,000,000.00	
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司					257,205,583.89	
兰州电机股份有限公司					184,968,392.40	
兰州兰电电机有限公司					1,250,070,092.52	
甘肃资产管理有限公司					1,080,000,000.00	
甘肃长风电子科技有限公司					276,588,607.00	

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		
兰州长城电工股份有限公司					866,664,479.52	
兰州三毛实业股份有限公司					383,068,971.08	
天水长城果汁集团有限公司					75,233,829.81	
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司					58,000,000.00	
丝绸之路大数据有限公司				7,400,000.00	7,400,000.00	
二、联营企业		49,702,050.67	-	-106,630,186.23	11,854,784,212.25	
光大兴陇信托有限责任公司		39,558,947.17			2,176,771,732.17	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司					8,000,000,000.00	
甘肃稀土新材料股份有限公司				-79,120,000.00		
甘肃国投基金管理有限公司					6,085,683.47	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)					113,441,887.40	
甘肃国投传化基金管理有限公司					1,622,606.32	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业					169,216,720.79	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司					4,900,000.00	
敦煌国际酒店有限责任公司					223,018,998.22	
丝绸之路大数据有限公司				-7,304,846.42		

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		
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司					50,319,288.39	
华龙证券股份有限公司		10,143,103.50			1,024,122,447.37	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司						
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司					5,850,000.00	
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司(代新兴产业基金持)					14,970,360.37	
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司					28,761,240.34	
甘肃高技术服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)					35,703,245.41	
天水长城果汁集团有限公司				-20,205,339.81		

3、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	330,548,339.04	801,472,191.92	482,814,280.80	840,006,454.87
其他业务小计	6,263,351.75		3,651,268.87	
合计	336,811,690.79	801,472,191.92	486,465,549.67	840,006,454.87

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	1,370,182.02	
权益法核算的长期股权投资收益	274,658,657.04	169,704,982.54
处置长期股权投资产生的投资收益		

产生投资收益的来源	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在持有期间的投资收益	1,506,497.67	2,593,832.57
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	35,827,782.95	8,823,899.37
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	11,103,801.78	26,647,509.01
处置可供出售金融资产取得的投资收益		196,920,796.46
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	
合计	344,596,060.99	404,691,019.95

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	81,608,929.93	88,708,108.03
加：资产减值准备	-72,294,230.01	79,536,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	450,805.39	318,221.23
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）	-44,173.11	45,164.00
财务费用（收益以“-”号填列）	801,472,191.92	803,060,340.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-344,596,060.99	-404,691,019.95
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）		-174,346,960.31
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）	4,508,052,594.79	850,791,065.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	572,316.81	-383,125,469.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,975,222,374.73	860,296,050.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	
债务转为资本		

补充资料	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的年末余额	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
减：现金的年初余额	2,314,167,246.03	2,877,468,498.61
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	1,413,346,052.02	-563,301,252.58

(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	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
其中：库存现金	1,045.07	1,455.63
可随时用于支付的银行存款	3,684,412,037.41	2,308,219,409.32
可随时用于支付的其他货币资金	43,100,215.57	5,946,381.08
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,727,513,298.05	2,314,167,246.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截止 2017 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 2018 年 4 月 27 日经本公司总经理办公会批准。



编号:0 03657988

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 杨剑涛, 顾仁荣
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



2017年10月18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。



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）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：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

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10710万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019963

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，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
二〇一一年十一月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证监会
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: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至: 二〇一九年六月二十六日



以前年度已年检，换发证书

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 y m d

姓名	李宗义
Sex	男
出生日期	1970 年 03 月 16 日
工作单位	瑞华会计师事务所甘肃分所
Working unit	
身份证号码	620103700316301
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





以前年度已年检，换发证书

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

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
Working unit	
身份证号码	622223710418081
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

