

兰州兰石重型装备股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】62050003 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	3-4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并股东权益变动表	7-8
5、 资产负债表	9-10
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 股东权益变动表	13-14
9、 财务报表附注	15-92



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2017】62050003号

兰州兰石重型装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州兰石重型装备股份有限公司（以下简称“兰石重装”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是兰州兰石重型装备股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



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、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州兰石重型装备股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：惠全红



中国注册会计师：刘贵兰



二〇一七年四月十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	621,590,647.85	1,684,852,085.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	119,718,186.89	54,532,137.63
应收账款	1,416,247,847.53	1,284,295,202.08
预付款项	249,063,776.38	500,274,256.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,588,586.20	30,418,181.77
存货	2,014,033,132.92	1,727,973,921.85
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,494,042.33	64,217,053.53
流动资产合计	4,476,736,220.10	5,346,562,839.08
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	223,864,972.39	
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,193,445,609.95	2,133,796,988.50
在建工程	356,950,739.04	169,182,026.78
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	161,223,536.07	164,941,842.06
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,357,627.05	1,394,237.25
递延所得税资产	24,899,026.31	24,862,432.77
其他非流动资产	65,486,235.16	
非流动资产合计	3,027,227,745.97	2,494,177,527.36
资产总计	7,503,963,966.07	7,840,740,366.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	2,226,147,260.00	1,932,500,000.00
衍生金融负债		
应付票据	516,570,126.63	606,785,751.41
应付账款	725,783,771.12	836,895,260.13
预收款项	483,926,483.96	358,233,005.41
应付职工薪酬	64,426,689.12	41,050,375.36
应交税费	2,960,714.92	3,928,322.45
应付利息		
应付股利		
其他应付款	51,638,637.26	261,771,948.12
一年内到期的非流动负债	59,999,999.52	52,000,000.00
其他流动负债	4,232,102.18	178,831,368.85
流动负债合计	4,135,685,784.71	4,271,996,031.73
非流动负债：		
长期借款		7,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	162,420,000.84	210,000,000.00
专项应付款	120,000.00	
预计负债		
递延收益	40,558,573.88	35,344,453.84
递延所得税负债	180,402,785.56	193,536,311.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,501,360.28	445,880,764.88
负债合计	4,519,187,144.99	4,717,876,796.61
所有者权益		
股本	1,025,415,570.00	1,025,415,570.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,196,207,333.87	1,196,207,333.87
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	102,404.46	796,725.12
盈余公积	113,883,000.33	113,880,927.04
一般风险准备		
未分配利润	649,168,512.42	786,563,013.80
归属于母公司所有者权益合计	2,984,776,821.08	3,122,863,569.83
少数股东权益		
所有者权益合计	2,984,776,821.08	3,122,863,569.83
负债和所有者权益总计	7,503,963,966.07	7,840,740,366.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位: 兰州兰石重型装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	447,106,773.17	1,610,778,004.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	96,997,520.00	35,420,210.00
应收账款	1,170,546,166.05	1,049,190,151.86
预付款项	202,786,431.82	259,558,311.46
应收利息		
应收股利		
其他应收款	381,237,882.45	143,250,076.69
存货	1,368,072,769.92	1,150,514,387.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	9,741,377.07	47,420,498.07
流动资产合计	3,676,488,920.48	4,296,131,639.95
非流动资产:		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	223,864,972.39	
长期股权投资	714,185,988.02	678,930,276.52
投资性房地产		
固定资产	1,382,324,272.66	1,376,078,229.69
在建工程	7,141,880.34	29,284,495.06
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	125,162,651.12	127,756,209.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,226,489.86	17,479,653.81
其他非流动资产	12,172,127.92	
非流动资产合计	2,483,078,382.31	2,229,528,864.65
资产总计	6,159,567,302.79	6,525,660,504.60

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位: 兰州兰石重型装备股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	1,781,147,260.00	1,597,500,000.00
衍生金融负债		
应付票据	286,608,484.39	540,420,254.00
应付账款	383,292,433.22	589,148,485.38
预收款项	426,411,829.44	293,436,334.96
应付职工薪酬	46,046,513.67	29,865,615.75
应交税费	1,460,019.54	110,512.14
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,697,685.28	19,830,234.93
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	49,999,999.52	50,000,000.00
其他流动负债	2,348,666.66	101,213,333.33
流动负债合计	3,075,012,891.72	3,221,524,770.49
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	159,174,250.84	200,000,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,028,111.12	19,930,555.56
递延所得税负债	158,707,863.84	168,654,711.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	334,910,225.80	388,585,267.46
负债合计	3,409,923,117.52	3,610,110,037.95
所有者权益:		
股本	1,025,415,570.00	1,025,415,570.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	1,187,394,477.93	1,198,813,016.43
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		696,140.23
盈余公积	113,401,291.80	113,399,218.51
未分配利润	423,432,845.54	577,226,521.48
所有者权益合计	2,749,644,185.27	2,915,550,466.65
负债和所有者权益总计	6,159,567,302.79	6,525,660,504.60

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2016年1—12月

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,735,711,511.34	2,465,814,975.50
其中：营业收入	1,735,711,511.34	2,465,814,975.50
二、营业总成本	1,734,233,083.02	1,713,572,802.55
其中：营业成本	1,421,280,947.98	1,347,314,068.38
税金及附加	14,578,600.94	45,267,409.90
销售费用	55,851,100.66	53,484,075.12
管理费用	123,917,799.14	153,554,874.45
财务费用	92,283,574.15	89,978,241.89
资产减值损失	26,321,060.15	23,974,132.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,478,428.32	752,242,172.95
加：营业外收入	13,568,998.67	8,002,295.18
其中：非流动资产处置利得	1,999,193.32	1,710,864.23
减：营业外支出	757,260.10	2,385,636.65
其中：非流动资产处置损失	232,611.20	2,000,506.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,290,166.89	757,858,831.48
减：所得税费用	-2,129,740.52	111,386,279.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,419,907.41	646,472,551.92
归属于母公司所有者的净利润	16,419,907.41	646,472,551.92
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
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		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	16,419,907.41	646,472,551.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,419,907.41	646,472,551.92
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0160	0.6835
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0160	0.6835

法定代表人：

张印璞

主管会计工作负责人：

张印

会计机构负责人：

邢红

母公司利润表

2016年1—12月

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,435,192,964.41	2,041,921,183.64
减：营业成本	1,263,411,419.69	1,134,723,475.36
税金及附加	7,083,850.74	44,209,216.30
销售费用	32,271,509.06	34,274,263.62
管理费用	54,092,832.47	64,649,134.86
财务费用	69,533,433.95	81,249,017.01
资产减值损失	20,917,864.58	25,726,342.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,117,946.08	657,089,733.95
加：营业外收入	6,555,477.85	2,306,304.78
其中：非流动资产处置利得	185,744.70	
减：营业外支出	152,248.10	1,504,867.44
其中：非流动资产处置损失		1,504,867.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,714,716.33	657,891,171.29
减：所得税费用	-5,735,449.18	98,319,679.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,732.85	559,571,491.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划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		
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		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
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		
6. 其他		
六、综合收益总额	20,732.85	559,571,491.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年1—12月

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,642,725,647.52	1,365,240,169.13
收到的税费返还	1,007,438.30	4,007,181.99
收到其他与经营活动有关的现金	153,966,724.81	204,242,151.97
经营活动现金流入小计	1,797,699,810.63	1,573,489,503.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,692,928,850.20	1,278,216,857.62
支付给职工以及为职工支付的现金	337,816,060.63	326,153,215.71
支付的各项税费	49,188,678.04	83,735,627.88
支付其他与经营活动有关的现金	189,168,575.84	146,731,738.87
经营活动现金流出小计	2,269,102,164.71	1,834,837,440.08
经营活动产生的现金流量净额	-471,402,354.08	-261,347,936.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,527,870.04	195,307.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,527,870.04	195,307.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	423,912,746.71	675,986,378.82
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	423,912,746.71	675,986,378.82
投资活动产生的现金流量净额	-422,384,876.67	-675,791,071.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	1,232,499,989.34
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	2,361,147,260.00	2,372,081,210.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,421,147,260.00	3,704,581,200.14
偿还债务支付的现金	2,302,234,600.00	1,456,900,000.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	238,051,320.07	177,206,093.44
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	47,921,657.64	7,844,583.33
筹资活动现金流出小计	2,588,207,577.71	1,641,950,676.90
筹资活动产生的现金流量净额	-167,060,317.71	2,062,630,523.24
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	-1,060,847,548.46	1,125,491,514.51
加：期初现金及现金等价物余额	1,589,145,345.58	463,653,831.07
六、期末现金及现金等价物余额	528,297,797.12	1,589,145,345.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年1—12月

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,500,960,449.59	949,426,419.07
收到的税费返还	1,007,438.30	4,007,181.99
收到其他与经营活动有关的现金	135,456,909.08	222,154,012.32
经营活动现金流入小计	1,637,424,796.97	1,175,587,613.38
购买商品、接受劳务支付的现金	1,762,333,803.02	973,488,158.22
支付给职工以及为职工支付的现金	193,162,659.76	200,164,884.06
支付的各项税费	14,021,897.97	56,198,808.32
支付其他与经营活动有关的现金	433,256,261.88	251,040,025.74
经营活动现金流出小计	2,402,774,622.63	1,480,891,876.34
经营活动产生的现金流量净额	-765,349,825.66	-305,304,262.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	142,015,524.27	251,679,150.30
投资支付的现金		6,430,538.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,015,524.27	258,109,688.54
投资活动产生的现金流量净额	-142,009,724.27	-258,109,688.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,232,499,989.34
取得借款收到的现金	1,881,147,260.00	1,901,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,881,147,260.00	3,233,999,989.34
偿还债务支付的现金	1,847,500,000.00	1,276,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	222,969,131.87	166,166,692.74
支付其他与筹资活动有关的现金	47,841,657.64	7,844,583.33
筹资活动现金流出小计	2,118,310,789.51	1,450,011,276.07
筹资活动产生的现金流量净额	-237,163,529.51	1,783,988,713.27
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	-1,144,523,079.44	1,220,574,761.77
加：期初现金及现金等价物余额	1,538,412,396.89	317,837,635.12
六、期末现金及现金等价物余额	393,889,317.45	1,538,412,396.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益													
	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,025,415,570.00				1,196,207,333.87			796,725.12	113,880,927.04		786,563,013.80			3,122,863,569.83
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,025,415,570.00				1,196,207,333.87			796,725.12	113,880,927.04		786,563,013.80			3,122,863,569.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-694,320.66	2,073.29		-137,394,501.38			-138,086,748.75
（一）综合收益总额											16,419,907.41			16,419,907.41
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									2,073.29		-153,814,408.79			-153,812,335.50
1、提取盈余公积									2,073.29		-2,073.29			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-153,812,335.50			-153,812,335.50
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、其他														
（五）专项储备								-694,320.66						-694,320.66
1、本期提取								7,327,542.22						7,327,542.22
2、本期使用								8,021,862.88						8,021,862.88
（六）其他														
四、本年年末余额	1,025,415,570.00				1,196,207,333.87			102,404.46	113,883,000.33		649,168,512.42			2,984,776,821.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	591,155,260.00				44,574,498.53			1,583,118.10	57,923,777.85		639,414,056.07		1,334,650,710.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	591,155,260.00				44,574,498.53			1,583,118.10	57,923,777.85		639,414,056.07		1,334,650,710.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	434,260,310.00				1,151,632,835.34			-786,392.98	55,957,149.19		147,148,957.73		1,788,212,859.28
（一）综合收益总额											646,472,551.92		646,472,551.92
（二）股东投入和减少资本	79,567,154.00				1,151,632,835.34								1,231,199,989.34
1、股东投入的普通股	79,567,154.00				1,151,632,835.34								1,231,199,989.34
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配	354,693,156.00								55,957,149.19		-499,323,594.19		-88,673,289.00
1、提取盈余公积									55,957,149.19		-55,957,149.19		
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配	354,693,156.00										-443,366,445.00		-88,673,289.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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、其他													
（五）专项储备								-786,392.98					-786,392.98
1、本期提取								5,934,167.51					5,934,167.51
2、本期使用								6,720,560.49					6,720,560.49
（六）其他													
四、本年年末余额	1,025,415,570.00				1,196,207,333.87			796,725.12	113,880,927.04		786,563,013.80		3,122,863,569.83

法定代表人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

股东权益变动表 2016年度

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,025,415,570.00				1,198,813,016.43			696,140.23	113,399,218.51		577,226,521.48	2,915,550,466.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,025,415,570.00				1,198,813,016.43			696,140.23	113,399,218.51		577,226,521.48	2,915,550,466.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-11,418,538.50			-696,140.23	2,073.29		-153,793,675.94	-165,906,281.38
（一）综合收益总额											20,732.85	20,732.85
（二）股东投入和减少资本					-11,418,538.50							-11,418,538.50
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					-11,418,538.50							-11,418,538.50
（三）利润分配									2,073.29		-153,814,408.79	-153,812,335.50
1、提取盈余公积									2,073.29		-2,073.29	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-153,812,335.50	-153,812,335.50
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、其他												
（五）专项储备								-696,140.23				-696,140.23
1、本期提取								3,245,780.95				3,245,780.95
2、本期使用								3,941,921.18				3,941,921.18
（六）其他												
四、本年年末余额	1,025,415,570.00				1,187,394,477.93				113,401,291.80		423,432,845.54	2,749,644,185.27

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：兰州兰石重型装备股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	591,155,260.00				44,313,176.45				57,442,069.32		516,978,623.80	1,209,889,129.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	591,155,260.00				44,313,176.45				57,442,069.32		516,978,623.80	1,209,889,129.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	434,260,310.00				1,154,499,839.98			696,140.23	55,957,149.19		60,247,897.68	1,705,661,337.08
（一）综合收益总额											559,571,491.87	559,571,491.87
（二）股东投入和减少资本	79,567,154.00				1,154,499,839.98							1,234,066,993.98
1、股东投入的普通股	79,567,154.00				1,151,632,835.34							1,231,199,989.34
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他					2,867,004.64							2,867,004.64
（三）利润分配	354,693,156.00								55,957,149.19		-499,323,594.19	-88,673,289.00
1、提取盈余公积									55,957,149.19		-55,957,149.19	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配	354,693,156.00										-443,366,445.00	-88,673,289.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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、其他												
（五）专项储备								696,140.23				696,140.23
1、本期提取								3,670,479.54				3,670,479.54
2、本期使用								2,974,339.31				2,974,339.31
（六）其他												
四、本年年末余额	1,025,415,570.00				1,198,813,016.43			696,140.23	113,399,218.51		577,226,521.48	2,915,550,466.65

法定代表人

张璞

主管会计工作负责人

张俭

会计机构负责人

邢红

兰州兰石重型装备股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

兰州兰石重型装备股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)系由兰州兰石集团有限公司(以下简称: 兰石集团)、甘肃省国有资产投资集团有限公司、金石投资有限公司、甘肃祁连山水泥集团股份有限公司、甘肃信托有限责任公司为发起人, 经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)以甘国资产权【2010】15 号《关于同意兰州兰石机械设备有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》文件批准, 于 2010 年 1 月 20 日由兰州兰石机械设备有限责任公司(以下简称: 兰石有限)整体变更设立的股份有限公司。兰石有限以其截止 2009 年 12 月 31 日经审计后的净资产 372,786,487.39 元, 按 1.308022763: 1 的比例折股, 折合股份 28,500.00 万股并更名为兰州兰石重型装备股份有限公司。本公司的控股股东系兰石集团, 兰石集团系甘肃省国资委全资拥有的国有独资公司。

2014 年 9 月 15 日, 根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2014】956 号文批准, 本公司获准向社会公开发行人民币普通股 10,000.00 万股(每股面值 1 元), 募集资金于 2014 年 9 月 29 日到位, 业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具瑞华验字【2014】62010010 号验资报告。2014 年 10 月 9 日, 经上海证券交易所【2014】566 号文核准, 兰石重装向社会公开发行的人民币普通股 10,000 万股获准在上海证券交易所上市交易(股票代码: 603169; 股票简称: 兰石重装)。

公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的新版企业法人营业执照, 统一社会信用代码: 916200007202575254; 注册资本 1,025,415,570.00 元, 法定代表人: 张璞临; 公司住所: 甘肃省兰州市兰州新区黄河大道西段 528 号。公司营业期限为 2001 年 10 月 22 日至 2051 年 10 月 22 日, 期满后再续。公司所属行业: 炼油化工专用设备制造, 经营范围主要包括炼油、化工、核电所需的装备及工程的设计、制造、安装与成套与服务。

本公司设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。其他职能部门分别为 12 个管理部门、4 个业务部门、15 个直属生产单元和 7 个直属项目部, 其中管理部门包括公司办公室、规划发展部、人力资源部、内控审计部、财务部、党委工作部、群工部、证券部、运营管理部、生产制造部、安技环保部、技术质量管理部; 业务部门包括设计部、技术部、物流中心、销售公司; 直属生产单元包括装焊一车间、装焊二车间、装焊三车间、装焊四车间、装焊五车间、装焊六车间、装焊七车间、加工车间、冲剪车间、天车车间、备料车间、辅助车间、探伤室、焊培中心、实训专焊中心。直属

项目部包括信息化项目部、球罐工程公司、移动工厂、EPC 项目管理部、国外项目部、检维修公司、核电项目部；本公司拥有兰州兰石重工有限公司（以下简称：重工公司）、兰州兰石换热设备有限责任公司（以下简称：换热公司）、青岛兰石重型机械设备有限公司（以下简称：青岛公司）、新疆兰石重装能源工程有限公司（以下简称：新疆公司）、兰州兰石检测技术有限公司（以下简称：检测公司）共 5 家全资一级子公司；拥有兰州兰石环保工程有限公司（以下简称：环保公司）、上海兰石重工机械有限公司（以下简称：上海公司）、西安兰石重工机械有限公司（以下简称：西安公司）共 3 家全资二级子公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 10 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事炼油化工设备、通用机械设备的设计、制造、销售及相關检测服务。

二、财务报表的编制基础

1、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 41 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事炼油化工设备、通用机械设备的设计、制造、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”、14“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25“重大会计判断和估计”。

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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。

4、合并财务报表的编制方法

（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、10“长期股权投资”或本附注四、7“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、10、（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。

5、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的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务折算

(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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

7、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其摊余成本法确定,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。

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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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 2000 万元（含 2000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、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。

组合2	本公司合并范围内的孙子公司之间的应收款项。
-----	-----------------------

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏帐准备

a. 组合中, 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	其他应收款计提比例
1年以内(含1年)	1%、5%	1%、5%
1-2年	5%、10%	5%、10%
2-3年	10%、20%	10%、20%
3-4年	30%	30%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

本公司子公司兰石重工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,对1年以内、1-2年、2-3年应收款项分别按照5%、10%、20%的比例计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 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。

(4)其他计提法说明:

对预付账款和长期应收款,本公司单独进行减值测试,若有客观证据表明其发生了减值,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计提坏账准备。

对于债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项,经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在途物资、自制半成品及在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、建造合同形成的已完工未结算资产等。

(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。领用和发出时按移动加权平均法和个别计价法计量。

(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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品和包装物领用时按一次摊销法摊销。

(6) 建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵消后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

10、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、7“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股东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股东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股东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、4、（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，在处置时将原计入股东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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法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如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20--50	5	4.75—1.9
机器设备	年限平均法	10--20	5	9.5—4.75
运输工具	年限平均法	4--10	5	23.75—9.5
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其 他	年限平均法	3-5	5	31.67-19

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、16“长期资产减值”。

（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。

12、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、16“长期资产减值”。

13、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。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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。

(2) 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。

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。

（3）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、20“长期资产减值”。

15、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。本公司的长期待摊费用主要包括待摊销的费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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。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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成

本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

20、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

① 已完工作的测量。

② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,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。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

公司提供的工程总承包业务在建造合同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合同收入和合同费用。公司完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例来确认。

建造合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

(一) 合同总收入能够可靠地计量;

(二) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;

(三) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

(四) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度的,累计实际发生的合同成本不包括下列内容:

(一) 施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本。

(二) 在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

当期确认的合同收入=合同总收入×完工进度-以前会计年度累计已确认的收入;

当期确认的合同费用=预计总成本×完工进度-以前会计期间累计确认的合同费用。其中预计总成本是在对工程总成本进行的概预算,由公司EPC项目部根据招标投标预算书标的情况,预算工程总成本,预计总成本根据合同变更情况进行调整。

合同工程的变动、索赔及奖励以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

建造合同的结果不能可靠估计的,应当分别下列情况处理:

(一) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合

同成本在其发生的当期确认为合同费用。

(二) 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的, 按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的, 应当将预计损失确认为当期费用。

本公司确认外币合同收入的基础为合同签约币种, 并按《企业会计准则第19号——外币折算》之规定将外币收入折成人民币收入。

本公司折算外币合同收入时, 对于应确认的已收款外币收入, 应按收款时确定的人民币金额确认; 对于应确认的未收款外币收入, 按资产负债表日的即期汇率折算, 两者之和作为累计应确认的人民币收入。累计应确认的人民币收入减去以前期间累计已确认的人民币收入作为当期应确认的人民币收入。

21、政府补助

(1) 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。

(2) 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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产适用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益; 与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日, 对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产), 以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

24、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间

的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确

定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

(8) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处臵费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处臵费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处臵的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(9) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确

定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、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17%、11%、6%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。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，自2016年5月1日起，本公司及子公司兰石换热从事的原按3%税率计缴营业税的建筑安装服务，改按11%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。同时规定：一般纳税人为建筑工程老项目（《建筑工程施工许可证》注明的合同开工日期在2016年4月30日前的建筑工程项目）提供的建筑服务，可以选择适用简易计税方法计税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
兰石重装	15%
重工公司	15%
换热公司	15%
检测公司	25%
精密公司	25%
青岛公司	25%
新疆公司	15%
环保公司	15%
上海公司	15%
西安公司	25%

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合印发财税【2011】58号文《关于深入

实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司经兰州市国家税务局直属分局和兰州市七里河区国家税务局审核，2011-2013年度享受15%的企业所得税优惠税率。2014年因搬迁收入的影响、2015年因处置土地收入的影响未享受15%的企业所得税优惠税率。2016年度暂按15%税率预缴所得税。

根据国家税务总局 2012 年 4 月 23 日印发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及甘肃省国家税务局《关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》的相关规定，重工公司、换热公司、环保公司 2015 年度符合享受西部大开发企业所得税减按 15%税率的税收优惠，2016 年度暂按 15%税率预缴所得税。

2013 年 12 月 12 日青岛公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201337100091，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，青岛公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2016 年有效期已到，按 25%税率预缴所得税。

2015 年 10 月 30 日上海公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000952，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，上海公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

2016年7月15日，新疆公司经哈密地区石油新城国家税务局审核，自2016年起2020 年止，取得享受西部大开发企业所得税减按15%税率的税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	109,253.20	177,559.98
银行存款	528,188,543.92	1,588,967,785.60
其他货币资金	93,292,850.73	95,706,740.10
合计	621,590,647.85	1,684,852,085.68

注：其他货币资金中 65,557,491.69 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款，27,735,359.04 元为为本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	102,100,186.89	40,707,927.63
商业承兑汇票	17,618,000.00	13,824,210.00
合计	119,718,186.89	54,532,137.63

(2) 年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	36,918,268.49
商业承兑汇票	12,030,000.00
合计	48,948,268.49

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,800,000.00	97,603,244.37
商业承兑汇票		12,760,000.00
合计	164,800,000.00	110,363,244.37

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	4,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	4,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析法	1,494,386,438.16	98.67	88,123,687.33	5.90	1,406,262,750.83
组合小计	1,494,386,438.16	98.67	88,123,687.33	—	1,406,262,750.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	20,086,839.00	1.33	10,101,742.30	50.29	9,985,096.70
合计	1,514,473,277.16	100.00	98,225,429.63	6.49	1,416,247,847.53

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析法	1,361,691,218.66	99.37	81,262,113.28	5.97	1,280,429,105.38
组合小计	1,361,691,218.66	99.37	81,262,113.28	—	1,280,429,105.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	8,577,839.00	0.63	4,711,742.30	54.93	3,866,096.70
合计	1,370,269,057.66	100.00	85,973,855.58	6.27	1,284,295,202.08

(2) 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
莱芜义和锻压有限公司	1,131,807.00	1,131,807.00	100.00	回收困难，已起诉对方
浙江一重特钢有限公司	2,496,369.00	2,496,369.00	100.00	回收困难，已起诉对方
河北鑫海化工集团有限公司	4,949,663.00	1,083,566.30	21.89	因产品内件问题争议涉诉，质保金回收困难，详见本财务报表附注十、2（1）
山东宝塔新能源有限公司	11,509,000.00	5,390,000.00	46.83	因已过质保期的产品质量争议涉诉，质保金回收困难，详见本财务报表附注十、2（2）
合计	20,086,839.00	10,101,742.30	—	—

(4) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	805,353,765.59	10,543,918.13	1.31
1 至 2 年	466,644,958.26	23,946,309.56	5.13
2 至 3 年	122,283,152.46	13,272,425.54	10.85
3 至 4 年	57,110,105.14	17,133,031.55	30.00
4 至 5 年	39,532,908.33	19,766,454.17	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,461,548.38	3,461,548.38	100.00
合计	1,494,386,438.16	88,123,687.33	—

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,251,574.05 元。

(6) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 467,915,564.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 30.90%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,903,826.82 元。

(8) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	202,931,306.48	81.48	398,986,999.68	79.75
1 至 2 年	38,656,073.87	15.52	98,965,256.16	19.78
2 至 3 年	7,006,892.76	2.81	1,260,886.84	0.25
3 年以上	469,503.27	0.19	1,061,113.86	0.22
合计	249,063,776.38	100.00	500,274,256.54	100.00

(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	未结算原因
兰石重装	中石化工程建设有限公司兰州分公司	18,692,134.11	1-2 年	工程安装没有结束，发票未开
兰石重装	安徽省工业设备安装有限公司	7,488,353.00	1-2 年	工程安装没有结束，发票未开
兰石重装	BILFINGERWATERTECHNOLOGIES(澳大利亚水处理公司)	5,789,234.02	1-2 年	资料不全，正在办理
兰石重装	中国化学工程第十三建设有限公司成都分公司	5,694,735.00	1-2 年	工程安装没有结束，发票未开
合计		37,664,456.13	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为

88,426,220.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 35.50%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法	29,049,239.03	100. 00	2,460,652.83	8.47	26,588,586.20
组合小计	29,049,239.03	100. 00	2,460,652.83	8.47	26,588,586.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	29,049,239.03	100. 00	2,460,652.83	8.47	26,588,586.20

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法	32,051,456.46	100.00	1,633,274.69	5.10	30,418,181.77
组合小计	32,051,456.46	100.00	1,633,274.69	5.10	30,418,181.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,051,456.46	100.00	1,633,274.69	5.10	30,418,181.77

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,288,713.38	221,537.44	1.21
1 至 2 年	7,053,707.73	352,685.38	5.00
2 至 3 年	959,043.73	95,904.37	10.00
3 至 4 年	620,662.15	186,198.65	30.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
4 至 5 年	1,045,570.11	522,785.06	50.00
5 年以上	1,081,541.93	1,081,541.93	100.00
合计	29,049,239.03	2,460,652.83	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 827,378.14 元。

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日，本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	9,411,489.84	8,310,347.56
投标保证金	16,220,817.37	18,166,099.56
往来借款	38,670.00	2,457,592.27
其他	3,378,261.82	3,117,417.07
合计	29,049,239.03	32,051,456.46

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
内蒙古京能项目	项目备用金	4,500,000.00	1 年以内： 1,000,000.00 元； 1-2 年： 3,500,000.00 元	15.49	185,000.00
中国石化国际事业有 限公司南京招标中心	投标保证金	1,726,326.00	1 年以内	5.94	17,263.26
中国寰球工程公司	投标保证金	1,630,424.80	1 年以内： 1,393,630.00 元； 1-2 年：236,794.80 元	5.61	25,776.04
新能能源有限公司	投标保证金	1,023,500.00	1 年以内	3.52	10,235.00
云南东岩实业有限公 司	投标保证金	1,000,000.00	1-2 年	3.44	50,000.00
中国石化青岛炼油化 工有限责任公司	投标保证金	1,000,000.00	4-5 年	3.44	500,000.00
合计	—	10,880,250.80	—	37.44	788,274.30

(6) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	547,412,464.91	1,676,047.53	545,736,417.38
自制半成品及在产品	1,135,439,516.54	2,166,531.91	1,133,272,984.63
库存商品	103,401,546.48	934,108.37	102,467,438.11
低值易耗品	1,168,750.67		1,168,750.67
建造合同形成的已完工未结算资产	174,741,050.48		174,741,050.48
委托加工物资	6,375,790.20		6,375,790.20
在途物资	50,270,701.45		50,270,701.45
合计	2,018,809,820.73	4,776,687.81	2,014,033,132.92

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	497,926,865.89	1,272,706.15	496,654,159.74
自制半成品及在产品	884,692,270.58		884,692,270.58
库存商品	121,158,255.95		121,158,255.95
低值易耗品	856,225.37		856,225.37
建造合同形成的已完工未结算资产	129,105,593.21		129,105,593.21
委托加工物资	9,568,184.82		9,568,184.82
在途物资	85,939,232.18		85,939,232.18
合计	1,729,246,628.00	1,272,706.15	1,727,973,921.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,272,706.15	403,341.38				1,676,047.53
自制半成品及在产品		2,166,531.91				2,166,531.91
库存商品		934,108.37				934,108.37
合计	1,272,706.15	3,503,981.66				4,776,687.81

注：本期本公司针对部分低于市场价格的通用性材料计提存货跌价准备 403,341.38 元；针对超出合同价格的在制品计提存货跌价准备 2,166,531.90 元；针对超出合同价格的库存商品计提存货跌价准备 934,108.37 元。本期共计提存货跌价准备 3,503,981.66 元。

(3) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(4) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	168,538,937.50
累计已确认毛利	8,183,245.06
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,981,132.08
建造合同形成的已完工未结算资产	174,741,050.48

本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	23,919,797.09	64,217,053.53
待摊费用	4,833,463.42	
其他	740,781.82	
合计	29,494,042.33	64,217,053.53

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
总包项目 应收款项	233,603,098.69	9,738,126.30	223,864,972.39				4.35%
合计	233,603,098.69	9,738,126.30	223,864,972.39				

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,479,089,951.53	859,005,499.94	14,102,708.56	12,351,871.84	2,364,550,031.87
2、本年增加金额	1,754,212.40	156,906,305.74	2,247,668.04	2,309,977.39	163,218,163.57
(1) 购置	130,500.00	33,123,942.31	2,247,668.04	2,309,977.39	37,812,087.74
(2) 在建工程转入	1,623,712.40	123,782,363.43			125,406,075.83
3、本年减少金额		2,476,346.56	2,929,743.92	20,976.96	5,427,067.44
(1) 处置或报废		2,476,346.56	2,929,743.92	20,976.96	5,427,067.44
4、年末余额	1,480,844,163.93	1,013,435,459.12	13,420,632.68	14,640,872.27	2,522,341,128.00

二、累计折旧					
1、年初余额	53,076,371.81	160,849,375.71	7,651,031.19	7,928,207.13	229,504,985.84
2、本年增加金额	30,067,107.30	68,039,345.70	1,284,363.93	1,638,206.92	101,029,023.85
（1）计提	30,067,107.30	68,039,345.70	1,284,363.93	1,638,206.92	101,029,023.85
3、本年减少金额		1,750,134.98	1,123,356.73	13,057.46	2,886,549.17
（1）处置或报废		1,750,134.98	1,123,356.73	13,057.46	2,886,549.17
4、年末余额	83,143,479.11	227,138,586.43	7,812,038.39	9,553,356.59	327,647,460.52
三、减值准备					
1、年初余额		1,248,057.53			1,248,057.53
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额		1,248,057.53			1,248,057.53
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,397,700,684.82	785,048,815.16	5,608,594.29	5,087,515.68	2,193,445,609.95
2、年初账面价值	1,426,013,579.72	696,908,066.70	6,451,677.37	4,423,664.71	2,133,796,988.50

（2）截止 2016 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产情况。

（3）期末通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	合同总额	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	213,134,599.93	187,615,907.02	23,335,815.78		164,280,091.24

（4）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
兰州新区厂房	1,125,096,870.41	产权证书正在办理中
兰州新区行政中心办公楼	72,548,668.84	
兰州新区检测实验楼	62,227,963.45	
青岛库房	2,755,712.40	
合计	1,262,629,215.10	

10、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
超大型容器移动工厂项目				1,843,994.50		1,843,994.50

出城入园产业升级完善项目	7,141,880.34		7,141,880.34	8,491,111.13		8,491,111.13
技改大修项目	2,096,153.87		2,096,153.87	24,609,603.09		24,609,603.09
青岛专业核电装备生产厂房建设项目	124,708,707.09		124,708,707.09	89,355,906.47		89,355,906.47
新疆公司建设项目	206,642,773.03		206,642,773.03	37,911,924.34		37,911,924.34
其他	16,361,224.71		16,361,224.71	7,254,341.95	284,854.70	6,969,487.25
合计	356,950,739.04		356,950,739.04	169,466,881.48	284,854.70	169,182,026.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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	年末余额
超大型容器移动工厂项目	56,700,000.00	1,843,994.50	13,584,585.46	15,428,579.96	-
青岛专业核电装备生产厂房建设项目	450,000,000.00	89,355,906.47	55,421,266.77	20,068,466.15	124,708,707.09
新疆公司建设项目	500,000,000.00	37,911,924.34	217,423,190.42	48,692,341.73	206,642,773.03
出城入园产业升级完善项目	150,000,000.00	8,491,111.13	14,735,987.47	16,085,218.26	7,141,880.34
合计	1,156,700,000.00	137,602,936.44	301,165,030.12	100,274,606.10	338,493,360.46

(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
超大型容器移动工厂项目	101.55	100%				募集资金 4568 万元，财政拨款 1102 万元
青岛专业核电装备生产厂房建设项目	46.90	95%	1,956,642.70			募集资金
新疆公司建设项目	68.29	95%	2,673,606.88			募集资金、自筹
出城入园产业升级完善项目	30.80	32%				募集资金
合计	—	—	4,630,249.58	—	—	—

(3) 本年无计提在建工程减值准备的情况。

11、无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	169,206,265.81	7,388,161.28	176,594,427.09
2、本年增加金额		108,683.59	108,683.59
(1) 购置		108,683.59	108,683.59
3、本年减少金额			

(1) 处置			
4、年末余额	169,206,265.81	7,496,844.87	176,703,110.68
二、累计摊销			
1、年初余额	7,512,694.61	4,139,890.42	11,652,585.03
2、本年增加金额	3,320,904.32	506,085.26	3,826,989.58
(1) 计提	3,320,904.32	506,085.26	3,826,989.58
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	10,833,598.93	4,645,975.68	15,479,574.61
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	158,372,666.88	2,850,869.19	161,223,536.07
2、年初账面价值	161,693,571.20	3,248,270.86	164,941,842.06

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
待摊销的地下停车位费	1,394,237.25		36,610.20		1,357,627.05
合计	1,394,237.25		36,610.20		1,357,627.05

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	102,624,907.84	15,440,004.27	86,494,008.51	12,974,101.27
存货跌价准备	4,776,687.81	716,503.18	1,272,706.15	190,905.92
固定资产减值准备	715,770.00	107,365.50	715,770.00	107,365.50

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧差异	368,163.26	92,040.82	603,773.01	90,565.95
在建工程减值准备			284,854.70	42,728.21
职工教育经费	18,950,631.69	3,093,325.63	15,584,380.94	2,337,657.14
与资产相关政府补助造成差异	26,560,740.55	4,308,111.08	30,033,469.74	4,505,020.45
可抵扣亏损	7,611,172.20	1,141,675.83	30,760,588.79	4,614,088.33
合计	161,608,073.35	24,899,026.31	165,749,551.84	24,862,432.77

(2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
搬迁购置资产造成的差异	1,193,492,302.55	179,023,845.38	1,286,779,567.02	193,016,935.05
固定资产加速折旧	5,515,760.73	1,378,940.18	3,462,506.57	519,375.99
合计	1,199,008,063.28	180,402,785.56	1,290,242,073.59	193,536,311.04

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	8,720,793.35	1,223,801.41
可抵扣亏损	37,379,886.89	3,928,164.17
合计	46,100,680.24	5,151,965.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	526,099.13	526,099.13	
2017 年	1,105,313.95	1,105,313.95	
2018 年	2,162,807.83	2,296,751.09	
2019 年	11,245,517.12		
2020 年	22,340,148.86		
合计	37,379,886.89	3,928,164.17	

14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
购建固定资产而预付的款项	65,486,235.16	
减：一年内到期部分		

项目	年末余额	年初余额
合计	65,486,235.16	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,226,147,260.00	1,932,500,000.00
合计	2,226,147,260.00	1,932,500,000.00

(2) 保证借款明细表

贷款单位	借款余额	担保人
工商银行股份有限公司七里河支行	220,000,000.00	兰石集团
中国银行股份有限公司兰州新区支行	100,000,000.00	兰石集团
中国银行股份有限公司兰州七里河支行	150,000,000.00	兰石集团
上海浦东发展银行股份有限公司七里河支行	100,000,000.00	兰石集团
兴业银行股份有限公司兰州分行	281,647,260.00	兰石集团
招商银行股份有限公司七里河支行	259,500,000.00	兰石集团
甘肃银行兰州新区支行	150,000,000.00	兰石集团
中国建设银行股份有限公司住房城建支行	150,000,000.00	兰石集团
中国交通银行股份有限公司敦煌路支行	70,000,000.00	兰石集团
中国光大银行股份有限公司兰州分行	100,000,000.00	兰石集团
中信银行兰州金昌路支行	200,000,000.00	兰石集团
兴业银行股份有限公司兰州新区支行	100,000,000.00	兰石集团
中国银行股份有限公司敦煌南路支行	30,000,000.00	兰石集团
招商银行股份有限公司七里河支行	40,000,000.00	兰石重装
中国光大银行股份有限公司青岛分行	100,000,000.00	兰石重装
中国农业银行股份有限公司青岛开发区分行	75,000,000.00	兰石重装
交通银行青岛经济技术开发区支行	80,000,000.00	兰石重装
招商银行股份有限公司七里河支行	20,000,000.00	兰石重装
合计	2,226,147,260.00	—

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

16、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	2,491,498.16	4,091,873.67
银行承兑汇票	514,078,628.47	602,693,877.74
合计	516,570,126.63	606,785,751.41

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

（1）应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
材料款	288,857,391.47	564,652,591.42
工程款	180,716,250.28	56,056,898.28
设备款	185,705,977.39	146,928,275.93
加工款	38,062,085.98	20,091,155.65
运输款	23,903,443.19	44,468,588.60
劳务款	615,705.66	1,108,792.98
其他	7,922,917.15	3,588,957.27
合计	725,783,771.12	836,895,260.13

（2）账龄超过 1 年的重要应付款项情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海重型机器厂有限公司	42,579,900.00	材料合同滚动付款
浙江铂瑞能源环境工程有限公司	11,592,000.00	土建项目在安装中
兰州兰石能源装备国际工程有限公司	10,636,168.19	材料合同滚动付款
天津赛瑞机器设备有限公司	6,863,528.00	设备在试运行中
兰州三元通用机械有限公司	6,502,677.54	滚动付款
合计	78,174,273.73	—

18、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
销售设备款	482,185,322.11	357,242,259.41
加工费	317,818.05	128,746.00
技术服务费	1,273,343.80	862,000.00
其他	150,000.00	

项目	年末余额	年初余额
合计	483,926,483.96	358,233,005.41

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
蓝星（天津）化工有限公司	37,803,375.00	项目终止
中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司	30,488,393.00	交货期顺延
内蒙古京能锡林煤化有限责任公司	27,531,500.00	客户要求暂不发货
江苏精工特种材料有限公司	6,745,289.00	项目暂停
山东玉皇盛世化工股份有限公司	5,534,996.40	项目暂停
合计	108,103,553.40	

①账龄超过 1 年的预收蓝星（天津）化工有限公司款余额为人民币 37,803,375.00 元，由于项目终止，相关产品尚未完成，故年末未结转收入。具体情况详见本附注十二、5、（1）“其他重要事项”的描述。截至财务报告批准报出日，未结转收入。

②账龄超过 1 年的预收中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司款余额为人民币 30,488,393.00 元，由于客户整体项目进度调整，交货期顺延，相关产品未实现销售，故年末未结转收入。截至财务报告批准报出日，未结转收入。

③账龄超过 1 年的预收内蒙古京能锡林煤化有限责任公司款余额为人民币 27,531,500.00 元，由于客户要求暂不发货，相关产品未实现销售，故年末未结转收入。截至财务报告批准报出日，未结转收入。

④账龄超过 1 年的预收江苏精工特种材料有限公司款余额为人民币 6,745,289.00 元，由于客户原因项目暂停，相关产品未实现销售，故年末未结转收入。截至财务报告批准报出日，未结转收入。

⑤账龄超过 1 年的预收山东玉皇盛世化工股份有限公司余额为人民币 5,534,996.40 元，由于客户原因项目暂停，相关产品未实现销售，故年末未结转收入。截至财务报告批准报出日，未结转收入。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,050,375.36	312,468,635.10	289,092,321.34	64,426,689.12
二、离职后福利-设定提存计划		46,770,186.92	46,770,186.92	
三、辞退福利		101,318.80	101,318.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	41,050,375.36	359,340,140.82	335,963,827.06	64,426,689.12

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,151,768.97	238,013,859.23	218,852,106.20	35,313,522.00
2、职工福利费		15,565,835.85	15,565,835.85	
3、社会保险费		22,036,745.37	22,036,745.37	
其中：医疗保险费		18,838,224.67	18,838,224.67	
工伤保险费		1,914,511.89	1,914,511.89	
生育保险费		1,284,008.81	1,284,008.81	
4、住房公积金	351,177.00	27,077,752.00	27,077,752.00	351,177.00
5、工会经费和职工教育经费	24,547,429.39	9,381,048.61	5,166,487.88	28,761,990.12
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		393,394.04	393,394.04	
合计	41,050,375.36	312,468,635.10	289,092,321.34	64,426,689.12

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		43,913,512.60	43,913,512.60	
2、失业保险费		2,856,674.32	2,856,674.32	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		46,770,186.92	46,770,186.92	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按兰州市社保局公布的计缴标准的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。2016 年 6 月 20 日甘肃省人力资源和社会保障厅、甘肃省财政厅，甘人社通【2016】202 号文件《关于阶段性降低社会保险费率的通知》，养老保险、失业保险计缴标准分别调整为 19%、1.5%。

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	232,944.90	121,314.10
营业税		2,170,156.72
企业所得税	1,271,391.06	364,172.84
城市维护建设税	103,756.03	151,359.16
房产税	389,937.10	372,258.36

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	342,762.35	342,627.00
印花税	168,467.97	76,877.61
个人所得税	367,753.30	196,370.97
教育费附加	46,463.54	68,744.13
价格调控基金		17,862.72
防洪基金		749.43
地方教育费附加	30,975.96	45,829.41
水利建设基金	4,511.05	
河道维护建设费	1,751.66	
合计	2,960,714.92	3,928,322.45

21、其他应付款

(1) 其他应付款项按款项性质列示

账龄	期末余额	年初余额
押金及保证金	20,040,007.03	16,361,456.69
中介咨询费		2,308,176.15
出城入园代建项目尾款及质保金	21,783,538.16	238,047,519.43
其他	9,815,092.07	5,054,795.85
合计	51,638,637.26	261,771,948.12

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
出城入园代建项目尾款及质保金	19,933,538.16	质保金未到期
保证金	13,787,412.03	收购子公司股权尾款保证金
合计	33,720,950.19	

22、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、24）		52,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、25）	59,999,999.52	
合计	59,999,999.52	52,000,000.00

23、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
太阳能储热设备关键技术研发	120,000.00	120,000.00
大型板焊结构压力容器工程技术研究中心项目	60,000.00	60,000.00
技术中心创新能力项目	400,000.00	400,000.00
炼油化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统	100,000.00	100,000.00
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	333,333.33	333,333.33
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00
2011 年预算内基建的拨款	300,000.00	300,000.00
45MN 快锻液压项目	325,618.08	325,618.08
大型炼油化工设备制造项目	1,080,000.00	1,080,000.00
板式换热器国产化产业能力项目	82,817.52	82,817.52
产品数据管理（PDM）建设项目	24,999.96	24,999.96
新一代核电技术用板式换热器开发研制项目	69,999.96	69,999.96
一年内的融资租赁		175,734,600.00
超大型容器移动工厂项目	1,102,000.00	
4000 吨水压机改造项目	33,333.33	
合计	4,232,102.18	178,831,368.85

其他流动负债系一年内到期部分自递延收益转入，详见附注六、27 递延收益

24、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		59,000,000.00
小计		59,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		52,000,000.00
合计		7,000,000.00

25、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁设备款	162,500,000.36	200,000,000.00
甘肃省战略性新兴产业投资基金	10,000,000.00	10,000,000.00
国开发展基金	49,920,000.00	

项目	期末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、22）	59,999,999.52	
合计	162,420,000.84	210,000,000.00

注：（1）2014 年 7 月本公司与工银金融租赁有限公司签订合同编号为 2014 年工银租赁设备字第 011 号的融资租赁合同，合同金额 100,000,000.00，于 2016 年 1 月 15 日开始租金支付，至 2019 年 7 月 15 日租金支付完毕（共 8 期）。本期支付租金 24,999,999.76 元，并将下期支付的 24,999,999.76 元调至一年内到期的非流动负债中。

（2）2015 年 3 月本公司与工银金融租赁有限公司签订合同编号为 2014 年工银租赁设备字第 011 号—ZLFB—1 的融资租赁合同，合同金额 100,000,000.00，于 2016 年 7 月 15 日开始租金支付，至 2020 年 1 月 15 日租金支付完毕（共 8 期）。本期支付租金 12,499,999.88 元，并将下期支付的 24,999,999.76 元调至一年内到期的非流动负债中。

（3）甘肃省战略性新兴产业投资基金 1000 万元，全部下年到期支付，调至一年内到期的非流动负债中。

（4）国开发展基金系 2016 年 7 月 28 日，国开基金公司与本公司及本公司子公司新疆公司签订的 5000 万元投资合同，用于建设“新疆公司建设项目”。本公司采用母公司回购方式实现国开基金投资退出，并经过 2016 年第二次临时股东大会审议通过。无下年到期支付的金额。

26、专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
中小企业技术创新		120,000.00		120,000.00	闵行区财政发放中小企业技术创新项目资金
合计		120,000.00		120,000.00	

27、递延收益

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	备注
太阳能储热设备关键技术研发	180,000.00		120,000.00	60,000.00	甘财教【2010】85 号
超大型容器移动工厂项目	11,020,000.00		1,653,000.00	9,367,000.00	甘发改投资【2011】1375 号、甘财建【2012】203 号
大型板焊结构压力容器工程技术研究中心项目	100,000.00		60,000.00	40,000.00	甘财教【2011】84 号
4000 吨水压机改造项目	500,000.00		36,111.11	463,888.89	甘财企【2011】93 号
技术中心创新能力项目	600,000.00		400,000.00	200,000.00	甘发改投资【2010】375 号、甘发改投资【2011】828 号
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	4,638,888.89		333,333.33	4,305,555.56	甘财建【2013】419 号
炼化化工重型装备大规模个性化制造管理	291,666.67		100,000.00	191,666.67	甘财建【2014】149 号

集成系统					
出城入园重型炼化化工装备产业升级项目	2,600,000.00		200,000.00	2,400,000.00	甘财建【2014】149 号
大型炼化化工设备制造项目	3,240,000.00		1,080,000.00	2,160,000.00	财建【2009】824 号、财建【2009】862 号文件
45MN 快锻液压项目	1,093,962.77		325,618.08	768,344.69	
2011 年预算内基建的拨款	450,000.00		300,000.00	150,000.00	甘发改委【2011】828 号、甘财建【2011】127 号
2013 年产业振兴和技术改造项目资金（基于信息化的研发体系建设项目）	2,400,000.00			2,400,000.00	甘财建【2013】257 号
板式换热器国产化产业能力建设	262,851.77		82,817.52	180,034.25	兰财企【2010】371 号
产品数据管理（PDM）建设项目	122,916.87		24,999.96	97,916.91	甘财建【2011】34 号
新一代核电技术用板式换热器开发研制	344,166.87		69,999.96	274,166.91	甘财建（2011）309 号
超大型煤化工及新能源领域设备制造项目	7,500,000.00			7,500,000.00	新财建【2015】417 号、哈地财建字【2015】120 号
智能工厂离散制造示范工程项目		10,000,000.00		10,000,000.00	甘科计【2016】3 号
合计	35,344,453.84	10,000,000.00	4,785,879.96	40,558,573.88	—

(2) 本期递延收益减少中，1 年内到期在其他流动负债列示明细

项目	期末余额	年初余额
太阳能储热设备关键技术研发	120,000.00	120,000.00
超大型容器移动工厂项目	1,102,000.00	
大型板焊结构压力容器工程技术研究中心项目	60,000.00	60,000.00
4000 吨水压机改造项目	33,333.33	
技术中心创新能力项目	400,000.00	400,000.00
螺纹锁紧环式高压换热器产业化项目	333,333.33	333,333.33
炼化化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统	100,000.00	100,000.00
出城入园重型炼化化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00
大型炼化化工设备制造项目	1,080,000.00	1,080,000.00
45MN 快锻液压项目	325,618.08	325,618.08
2011 年预算内基建的拨款	300,000.00	300,000.00
板式换热器国产化产业能力项目	82,817.52	82,817.52
产品数据管理（PDM）建设项目	24,999.96	24,999.96
新一代核电技术用板式换热器开发研制项目	69,999.96	69,999.96
一年内的融资租赁		175,734,600.00
合计	4,232,102.18	178,831,368.85

递延收益为本公司收到的与资产相关的政府补助，包括：

（1）2010 年依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅甘财教【2010】85 号文件收到的太阳能储热研发补助 40.00 万元，2011 年 6 月收到研发补助资金 20.00 万元。截止 2016

年 12 月 31 日摊余金额 180,000.00 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 120,000.00 元。

(2) 2011 年 11 月,本公司依据甘肃省发改委、甘肃省工信委甘发改投资【2011】1375 号文件收到中央预算内投资超大型容器移动工厂建设项目 9,020,000.00 元;2012 年 7 月,依据甘财建【2012】203 号文件收到移动工厂建设项目贴息补助资金 2,000,000.00 元。该项目已于 2016 年 12 月完成,并于当月开始摊销,摊销期 10 年。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 10,469,000.00 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 1,102,000.00 元。

(3) 2011 年 6 月,本公司依据甘肃省财政厅、甘肃省科技厅甘财教【2011】84 号文件收到大型板焊结构压力容器工程中心建设项目拨款 300,000.00 元。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 100,000.00 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 60,000.00 元。

(4) 2012 年本公司依据甘财企【2011】93 号收到 4000 吨水压机改造款 500,000.00 元,该项目已于 2016 年 12 月完成,并于当月开始摊销,摊销期 15 年。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 497,222.22 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 33,333.33 元。

(5) 根据甘发改投资【2010】375 号文《甘肃省发展和改革委员会关于转下和下达 2010 年第三批建设项目投资计划的通知》、甘发改投资【2011】828 号文《甘肃省发展和改革委员会关于转下和下达 2011 年第六批建设项目投资计划的通知》收到固定资产投资补助资金 200.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 600,000.00 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 400,000.00 元。

(6) 2013 年 12 月依据甘财建【2013】419 号《甘肃省财政厅甘肃省发展和改革委员会关于下达 2013 年战略性新兴产业(第三批)和产业技术与开发省财政专项投资预算的通知》收到资产投资补助资金 500 万元,主要用于螺纹锁紧环式高压换热器产业化建设项目。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 4,638,888.89 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 333,333.33 元。

(7) 2014 年 7 月根据甘财建【2014】149 号“甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知”,收到 50 万元财政拨款;用于炼油化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统建设。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 291,666.67 元,按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 100,000.00 元。

(8) 2015 根据甘财建【2014】149 号“甘肃省财政厅、甘肃省工业和信息化委员会关于下达 2014 年第一批工业和信息化专项资金的通知”,收到 300 万元财政拨款,用于出城入园重型炼油化工装备产业升级项目建设。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额

2,600,000.00 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 200,000.00 元。

(9) 2010 年青岛公司依据财政部财建【2009】862 号“财政部关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造（第二批）、（第三批）建设扩大内需中央预算内基建支出预算（拨款）的通知”，分别收到 918 万元和 162 万元中央财政预算拨款。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 3,240,000.00 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 1,080,000.00 元。

(10) 重工公司 45MN 快锻液压项目截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 1,093,962.77，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 325,618.08 元。

(11) 根据甘发改委【2011】828 号文《甘肃省发展和改革委员会关于转下达和下达 2011 年第六批建设项目投资计划的通知》、甘财建【2011】127 号文《甘肃省财政厅关于下达 2011 年自主创新和高新技术产业产业化项目中央预算内基建支出预算的通知》收到固定资产投资补助资金 150.00 万元。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 450,000.00 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 300,000.00 元。

(12) 根据甘财建【2013】257 号文《甘肃省财政厅关于下达 2013 年产业振兴和技术改造项目（第二批）中央基建支出预算的通知》收到基于信息化的研发体系建设项目的财政拨款 240 万元，目前该项目处于筹建阶段。

(13) 2010 年依据甘财建【2010】371 号“财政部关于下达板式换热器国产化产业能力建设项目的通知”，收到 1000 万元板式换热器国产化产业能力建设财政预算拨款；截止 2014 年 12 月 31 日摊余金额 7,591,471.10 元。由于“出城入园”项目搬迁，处置其中摊余金额为 7,162,984.29 元的项目，转入营业外收入。剩余项目截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 262,851.77 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 82,817.52 元。

(14) 2011 年依据兰财企【2011】34 号“财政部关于下达数据管理（PDM）建设项目财政的通知”，收到 25 万产品数据管理（PDM）建设项目财政预算拨款。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 122,916.87 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 24,999.96 元。

(15) 2011 年依据甘财建【2011】309 号“财政部关于下达新一代核电技术用板式换热器开发研制财政预算拨款的通知的通知”，收到 150 万新一代核电技术用板式换热器开发研制财政预算拨款。截止 2016 年 12 月 31 日摊余金额 344,166.87 元，按照预计转入利润表的时间计入其他流动负债 69,999.96 元。

(16) 2015 年依据“哈密市经济和信息化委员会关于申请中小企业补助资金报告“收到中小企业补助资金 5,750,000.00 元，根据新财建【2015】417 号、哈地财建字【2015】120 号”关于拨付 2015 年自治区战略性新兴产业专项资金的通知“收到 2015 年自治区战略性新兴产业专项资金 1,750,000.00 元。主要用于超大型煤化工及新能源领域设备

制造项目建设，目前该项目正在建设中。

(17) 2016 年依据甘科计【2016】3 号“智能工厂离散制造示范工程项目拨款的通知”收到 10,000,000.00 元智能工厂离散制造示范工程项目的拨款。

28、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,025,415,570.00						1,025,415,570.00

29、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,196,207,333.87			1,196,207,333.87
其他资本公积				
合计	1,196,207,333.87			1,196,207,333.87

30、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	796,725.12	7,327,542.22	8,021,862.88	102,404.46
合计	796,725.12	7,327,542.22	8,021,862.88	102,404.46

注：按照财政部 安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知财企[2012]16 号，本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式逐月提取。本公司提取的安全生产费主要用于完善、改造和维护安全防护设施设备；配备、维护、保养应急救援器材、设备支出和应急演练；开展重大危险源和事故隐患排查、监控和整改；安全生产检查、咨询和标准化建设；安全生产宣传、教育、培训；配备和更新现场作业人员安全防护用品；安全生产适用的新技术、新标准、新工艺、新装备的推广应用；安全设施及特种设备检测检验等其他与安全生产直接相关的支出。

31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	113,880,927.04	2,073.29		113,883,000.33
任意盈余公积				
合计	113,880,927.04	2,073.29		113,883,000.33

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	786,563,013.80	639,414,056.07
调整后年初未分配利润	786,563,013.80	639,414,056.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,419,907.41	646,472,551.92
减：提取法定盈余公积	2,073.29	55,957,149.19
应付普通股股利	153,812,335.50	88,673,289.00
转作股本的普通股股利		354,693,156.00
期末未分配利润	649,168,512.42	786,563,013.80

注：2015 年度股东大会审议通过《2015 年度利润分配的议案》，2016 年 6 月对公司全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元，共计分配现金股利 153,812,335.50 元。

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,684,969,054.04	1,557,870,647.94
其他业务收入	50,742,457.30	907,944,327.56
营业收入合计	1,735,711,511.34	2,465,814,975.50
主营业务成本	1,385,685,092.28	1,227,934,127.27
其他业务成本	35,595,855.70	119,379,941.11
营业成本合计	1,421,280,947.98	1,347,314,068.38

(2) 建造合同

本期确认的建造合同收入中汇总金额为 314,265,270.01 元，占本期全部营业收入总额的比例为 18.11%

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	21,549.83	38,980,559.71
城市维护建设税	1,350,664.29	3,381,250.55
教育费附加	584,867.50	1,451,096.45
地方教育费附加	389,911.95	967,512.69
水利基金	131,175.32	40,845.94
甘肃价格调节基金	6,731.85	446,144.56
印花税	1,105,989.05	

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,454,872.70	
车船使用税	29,559.44	
土地使用税	1,498,571.84	
河道维护建设费	4,707.17	
合计	14,578,600.94	45,267,409.90

注：《财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知》（财会【2016】22号）规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税种。

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,929,802.64	21,980,203.99
职工薪酬	21,205,992.05	16,323,884.26
业务经费	3,192,315.41	2,046,801.96
差旅费	6,363,229.34	5,454,972.46
技术服务费		1,453,883.61
办公费用	8,159,761.22	6,224,328.84
合计	55,851,100.66	53,484,075.12

36、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	60,662,261.98	71,893,129.82
董事会费	120,000.00	120,000.00
修理费	8,776,991.18	6,724,467.21
业务招待费	1,346,579.82	1,471,772.24
办公费	2,466,143.47	2,149,647.26
差旅费	4,273,979.03	4,140,242.23
水电费	1,315,660.46	1,052,012.56
取暖费	1,298,461.20	1,058,311.05
技术开发费	12,932,031.20	22,389,366.26
交通费	2,674,547.23	2,867,072.38
广告宣传费	548,174.48	68,555.73

固定资产累计折旧	5,767,676.85	8,149,043.37
无形资产累计摊销	3,818,350.37	3,912,462.09
低值易耗品摊销	636,979.01	575,191.36
中介服务费用	2,267,768.51	1,571,990.28
土地使用税、房产税、车船使用 税、印花税等税费	6,695,368.65	17,743,602.46
租赁费	90,223.75	640,332.00
其他	8,226,601.95	7,027,676.15
合 计	123,917,799.14	153,554,874.45

37、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,885,870.00	91,900,527.39
贴现支出	5,681,022.22	
减：利息收入	5,255,916.53	7,267,474.43
手续费	2,065,686.82	5,420,123.22
汇兑损益	-123,407.78	-137,645.40
减：汇兑损益资本化金额		
其他	30,319.42	62,711.11
合计	92,283,574.15	89,978,241.89

38、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,817,078.49	22,689,261.96
存货跌价损失	3,503,981.66	1,000,016.15
在建工程减值损失		284,854.70
合计	26,321,060.15	23,974,132.81

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,999,193.32	1,710,864.23	1,999,193.32
其中：固定资产处置利得	1,999,193.32	1,710,864.23	1,999,193.32
其他			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	9,631,443.29	4,676,213.30	9,631,443.29

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,938,362.06	1,615,217.65	1,938,362.06
合计	13,568,998.67	8,002,295.18	13,568,998.67

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年度发生额	与资产相关/ 与收益相关
太阳能储热设备关键技术研发	120,000.00	120,000.00	与资产相关
大型板焊结构压力容器工程技术研究中心项目	60,000.00	60,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关
45MN 快锻液压设备	325,618.08	325,618.08	与资产相关
2011 年预算内基建的拨款	300,000.00	300,000.00	与资产相关
大型炼油化工设备制造项目	1,080,000.00	1,080,000.00	与资产相关
板式换热器国产化产业能力建设项目	82,817.52	82,817.52	与资产相关
产品数据管理（PDM）建设项目	24,999.96	24,999.96	与资产相关
新一代核电技术用板式换热器开发研制	69,999.96	69,999.96	与资产相关
炼油化工重型装备大规模个性化制造管理集成系统	100,000.00	100,000.00	与资产相关
兰州市第一批外贸发展贴息资金		90,000.00	与收益相关
政府拨地改变动增加的地勘费用		205,000.00	与收益相关
2015 年度第一批外经贸项目资金计划		20,000.00	与收益相关
2015 年省级外经贸发展专项资金		10,000.00	与收益相关
出城入园重型炼油化工装备产业升级项目	200,000.00	200,000.00	与资产相关
螺纹锁紧环式高压换热器产业化建设	333,333.33	27,777.78	与资产相关
工信局关于净增产值较大奖励		50,000.00	与收益相关
兰州新区财政局 2015 甘肃省外经贸发展专项资金-提升国际化经营能力		10,000.00	与收益相关
科技重大专项（核电用焊接式办事热换热器研制）拨款		1,500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,360,896.66		与收益相关
甘肃省财政厅-20 万吨/年超大型薄壁丁二醇（Byd）反应器保费补贴	1,300,000.00		与收益相关
2015 年度第二批外经贸项目资金计划	30,000.00		与收益相关
甘肃省财政厅专利（《一种密封盘加工方法》）奖励	10,000.00		与收益相关
核电用焊接式板式热换热器研制科技重大专项拨款	1,100,000.00		与收益相关
大型高压分离器及关键部件的研制与产业化关键科研经费收入	180,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上年度发生额	与资产相关/ 与收益相关
4000 吨水压机改造项目	2,777.78		与资产相关
超大型容器移动工厂建设项目	551,000.00		与资产相关
合计	9,631,443.29	4,676,213.30	—

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	232,611.20	2,000,506.85	232,611.20
其中：固定资产处置损失	232,611.20	2,000,506.85	232,611.20
无形资产处置损失			
债务重组损失		214,150.00	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	2,000.00	2,000.00	2,000.00
其他	522,648.90	168,979.80	522,648.90
合计	757,260.10	2,385,636.65	757,260.10

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,040,378.50	6,574,098.11
递延所得税费用	-13,170,119.02	104,812,181.45
合计	-2,129,740.52	111,386,279.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,290,166.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,143,525.03
子公司适用不同税率的影响	2,127,248.32
调整以前期间所得税的影响	1,510,245.91
非应税收入的影响	
政策性搬迁购置资产对所得税费用的影响	-13,993,089.67
其他应纳税时间性差异对所得税费用的影响	859,564.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-926,378.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,149,143.88
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-2,129,740.52

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,255,916.53	7,267,474.43
收到的与政府补助相关资金	5,981,896.66	12,375,000.00
收回保证金	97,587,792.69	110,335,213.81
其他	45,141,118.93	74,264,463.73
合计	153,966,724.81	204,242,151.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	78,192,963.13	87,008,979.04
手续费支出	2,065,686.82	5,420,123.22
管理费用及其他	108,909,925.89	54,302,636.61
合计	189,168,575.84	146,731,738.87

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		100,000,000.00
收到的与资产相关的政府补助资金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	100,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本金及利息	47,841,657.64	7,844,583.33
国开发展基金	80,000.00	
合计	47,921,657.64	7,844,583.33

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,419,907.41	646,472,551.92
加：资产减值准备	26,321,060.15	23,974,132.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,029,023.85	98,997,556.45
无形资产摊销	3,826,989.58	3,842,121.12
长期待摊费用摊销	36,610.20	36,610.20
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）	-1,771,616.62	-787,042,283.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,034.50	2,000,506.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	95,566,892.22	91,900,527.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-36,593.54	-8,620,173.34
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,133,525.48	113,432,354.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-289,563,192.73	-401,910,803.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-452,444,712.68	-241,014,787.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,341,769.06	196,583,748.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-471,402,354.08	-261,347,936.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	528,297,797.12	1,589,145,345.58
减：现金的期初余额	1,589,145,345.58	463,653,831.07
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,060,847,548.46	1,125,491,514.51

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
一、现金	528,297,797.12	1,589,145,345.58
其中：库存现金	109,253.20	177,559.98
可随时用于支付的银行存款	528,188,543.92	1,588,967,785.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	528,297,797.12	1,589,145,345.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,292,850.73	开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款及银行承兑保证金。
应收票据	48,948,268.49	质押票据
合计	142,241,119.22	

七、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
兰州兰石精密机械设备有限公司	2,844,406.59	100.00	资产置换 重组	2016.5.31	税务注销、 工商注销	11,418,538.50

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
青岛公司	中国青岛	中国青岛	机械制造	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重工公司	中国兰州	中国兰州	机械制造	100.00		同一控制下企业合并
西安公司	中国西安	中国西安	机械制造		100.00	同一控制下企业合并
上海公司	中国上海	中国上海	机械制造		100.00	同一控制下企业合并
环保公司	中国兰州	中国兰州	机械制造		100.00	非同一控制下企业合并
换热公司	中国兰州	中国兰州	机械制造	100.00		非同一控制下企业合并
新疆公司	中国哈密	中国哈密	机械制造	100.00		设立
检测公司	中国兰州	中国兰州	检测服务	100.00		设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
兰石集团	中国兰州	石油钻采、通用设备及油气集输大中型项目的设计、制造、安装	1,322,863,092.00	53.22	53.22

注：本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兰州兰石房地产开发有限公司（以下简称：兰石房产）	受同一母公司控制
兰州兰石物业服务有限公司（以下简称：兰石物业）	受同一母公司控制
兰州兰石建筑设计有限公司（以下简称：兰石设计）	受同一母公司控制
兰州兰石建设工程有限公司（以下简称：兰石建设）	受同一母公司控制
兰州兰石酒店餐饮管理有限公司（以下简称：兰石酒店）	受同一母公司控制
甘肃兰驼集团有限责任公司（以下简称：甘肃兰驼）	受同一母公司控制
兰州兰石集团兰驼农业装备有限公司（以下简称：兰石兰驼）	受同一母公司控制
兰石美贸公司（以下简称：兰石美贸）	受同一母公司控制
兰州兰石铸锻有限责任公司（以下简称：兰石铸锻）	受同一母公司控制
兰州兰石石油装备工程有限公司（以下简称：兰石装备）	受同一母公司控制
兰州兰石能源装备国际工程有限公司（以下简称：兰石国际公司）	受同一母公司控制
兰州兰石能源装备工程研究院有限公司（以下简称：兰石研究院）	受同一母公司控制

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰石集团	动能	29,550,308.54	16,709,479.75
兰石集团	车辆	1,086,394.13	
兰石集团	公租房租金	537,858.29	
兰石物业	物业服务	2,608,675.30	3,111,314.00
兰石铸锻	锻件	24,258,053.53	67,869,169.91
兰石铸锻	工作平台、热处理支架设备项目	1,303,418.80	
兰石建设	加工费、运费等	5,898,528.42	7,531,104.59
兰石建设	建构筑物及土建费、设备	4,730,094.40	6,045,807.13
兰石国际公司	代理进口材料及手续费	20,313,083.69	93,731,913.63
兰石装备	加工费	17,734,021.24	
兰石装备	设备	22,027,687.62	
兰石兰驼	清扫车	216,973.01	
兰石酒店	培训、会议、餐饮等	1,378,829.33	
兰石研究院	晒图服务	287,078.13	
合 计		131,931,004.43	194,998,789.01

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰石集团	设计、服务费	5,667,291.26	3,389,622.55
兰石集团	材料		777,000.00
兰石集团	存货		12,113,101.03
兰石集团	设备	7,543,393.16	10,165,044.81
兰石铸锻	除尘设备	4,525,277.80	22,746,581.18
兰石铸锻	加工费	116,034.19	
兰石铸锻	理化检测	1,666,713.00	1,854,154.00
兰石铸锻	废钢边角料等	26,902,000.00	
兰石铸锻	外缸组件	324,786.32	
兰石铸锻	材料、备件	603,832.48	
兰石装备	理化检测	1,110,725.11	1,264,810.00
兰石装备	设备	763,730.08	4,061,538.45
兰石装备	材料		159,481.13

兰石建设	加工服务费	60,251.70	13,675.21
兰石建设	设备	781,538.46	
兰石研究院	技术服务	2,136.75	1,149,999.97
兰石研究院	理化检测	225,513.50	
兰石研究院	压机	21,632,358.95	
兰石兰驼	理化检测	75,136.50	
甘肃兰驼	换热机组	835,726.49	
兰石物业	理化检测	1,870.00	
兰石物业	设备	375,000.00	
合 计		73,213,315.75	57,695,008.33

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
兰石集团	房屋	348,700.00	
兰石研究院	房屋	473,200.00	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰石集团	60,000,000.00	2017-9-12	2019-9-11	否
兰石集团	160,000,000.00	2017-7-22	2019-7-21	否
兰石集团	90,000,000.00	2017-5-23	2019-5-22	否
兰石集团	169,500,000.00	2017-6-16	2019-6-15	否
兰石集团	150,000,000.00	2017-1-27	2019-1-26	否
兰石集团	50,000,000.00	2017-12-1	2019-12-1	否
兰石集团	50,000,000.00	2017-12-21	2019-12-21	否
兰石集团	100,000,000.00	2017-6-1	2019-5-31	否
兰石集团	100,000,000.00	2017-3-19	2019-3-18	否
兰石集团	150,000,000.00	2017-5-24	2019-5-23	否
兰石集团	75,000,000.24	2019-7-16	2021-7-15	否
兰石集团	87,500,000.12	2020-1-16	2022-1-15	否
兰石集团	100,000,000.00	2017-5-21	2019-5-19	否
兰石集团	70,000,000.00	2016-11-17	2018-11-16	否
兰石集团	281,647,260.00	2017-10-19	2019-10-19	否

兰石集团	100,000,000.00	2017-5-18	2019-5-18	否
兰石集团	150,000,000.00	2017-11-30	2019-11-30	否
兰石集团	80,000,000.00	2017-1-14	2019-1-13	否
兰石集团	30,000,000.00	2017-5-25	2019-5-24	否
兰石集团	20,000,000.00	2017-10-14	2019-10-14	否
合计	2,073,647,260.36			

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
兰石集团	47,000,000.00	2016-3-10	2016-3-14	截止日前已偿还
兰石集团	19,202,500.00	2016-5-19	2016-5-24	截止日前已偿还
兰石集团	100,000,000.00	2016-5-30	2016-6-2	截止日前已偿还
兰石集团	160,000,000.00	2016-7-12	2016-7-26	截止日前已偿还
兰石集团	50,000,000.00	2016-8-26	2016-9-18	截止日前已偿还
兰石集团	60,000,000.00	2016-9-14	2016-9-18	截止日前已偿还
兰石集团	200,000,000.00	2016-10-13	2016-10-20	截止日前已偿还
兰石研究院	3,964,950.00	2016-10-1		未到期，未偿还
兰石集团	30,000,000.00	2016-4-21	2016-4-26	截止日前已偿还
兰石装备	100,000.00	2016-5-3	2017-2-28	未到期，未偿还
兰石集团	4,000,000.00	2016-11-22	2016-12-27	截止日前已偿还
兰石集团	1,785,000.00	2016-3-23		未到期，未偿还
兰石研究院	1,400,000.00	2014-3-28	2017-12-31	未到期，未偿还
兰石集团	25,734,600.00	2016-1-25	2016-5-30	截止日前已偿还
兰石集团	30,000,000.00	2016-5-24	2016-5-30	截止日前已偿还
兰石集团	20,000,000.00	2016-6-30	2016-6-30	截止日前已偿还
兰石集团	5,000,000.00	2016-9-12	2016-9-28	截止日前已偿还
兰石集团	20,000,000.00	2016-10-12	2016-10-12	截止日前已偿还
兰石集团	1,550,000.00	2016-12-19	2016-12-27	截止日前已偿还

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
兰石铸锻	车床转让	24,628.90	
兰石建设	车床转让	226,739.27	

兰石集团	车辆转让	677,683.07	
兰石集团	土地使用权		890,131,000.00
兰石集团	固定资产		1,693,316.32

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,977,663.00	1,933,523.00

(7) 关联方资产抵账情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	抵账依据
兰石集团	环保公司其他应付兰石集团 3,378,251.00 元款, 兰石集团应付兰石重工 88,838,575.85 元货款。重工公司应付环保公司往来款 11,069,437.33 元。三方协商同意以环保公司应付兰石集团 3,378,251.00 元进行抵账, 抵账后环保公司应收重工公司 14,447,688.33 元。环保公司与兰石集团之间的债权债务关系解除。	3,378,251.00	2016 年 5 月 16 日, 环保公司, 兰石集团, 重工公司签订抵账协议
兰石集团	重工公司其他应收兰石集团 88,838,575.85 元, 兰石集团其他应收重工公司 89,984,189.43 元, 双方 2014 年 12 月以 12,644,969.00 元, 2016 年 5 月以 72,815,355.85 元进行抵账处理。	72,815,355.85	2016 年 5 月 16 日, 兰石集团与重工公司签订的抵账协议。
兰石集团	兰石重装应收、其他应收兰石集团金额合计 898,161,711.84 元, 兰石集团应收、其他应收兰石重装金额合计 954,198,920.66 元。双方以 898,161,711.84 元进行抵账处理。	898,161,711.84	2016 年 5 月 16 日, 兰石集团与兰石重装签订的抵账协议。
兰石集团	重工公司应收兰石集团 6,800,476.95 元, 兰石集团应收重工公司 1,181,163.58 元, 双方以 1,181,163.58 元进行抵账处理。	1,181,163.58	2016 年 7 月 27 日兰石集团与重工公司签署的抵账协议
兰石集团	盘锦兰石机械设备有限公司应付兰石装备 10,767,055.79 元, 兰石装备应付兰石集团 329,585,601.14 元, 兰石集团应付重工公司 6,785,576.95 元, 重工公司应付兰实精益石油机械设备有限公司 4,479,298.41 元, 盘锦兰石机械设备有限公司应付兰实精益石油机械设备有限公司 4,479,298.41 元, 经五方协商, 以 4,479,298.41 元为基数进行抵账, 抵账后盘锦兰石机械设备有限公司应付兰实精益石油机械设备有限公司 4,479,298.41 元。	4,479,298.41	2016 年 6 月 28 日盘锦兰石机械设备有限公司、兰石装备、兰石集团、重工公司、兰实精益石油机械设备有限公司签署的抵账协议
兰石集团	重工公司应收上海公司 872,550.36 元货款, 上海公司应收兰石集团 872,550.36 元货款, 通过签订抵账协议, 上海公司拥有的兰石集团的债权, 由重工公司享有。	872,550.36	2016 年 1 月 18 日重工公司与上海公司、兰石集团签署的抵账协议
兰石集团	重工公司其他应付兰石重装 2,702,984.80 元, 兰石重装应付兰石铸锻 2,702,984.80 元, 兰石铸锻应付环保公司 2,702,984.80 元, 环保公司应付、其他应付重工公司金额合计 2,702,984.80 元, 四方以 2,702,984.80 元进行抵账处理。	2,702,984.80	2016 年 10 月 20 日, 兰石集团、兰石铸锻、重工公司、环保公司签订的抵账协议
兰石集团	换热公司应付兰石集团 227,423,230.76 元, 兰石集团应付换热公司 158,743,551.00 元, 双方以 158,743,551.00 元进行抵账处理。	158,743,551.00	2016 年 5 月 16 日换热公司与兰石集团签署的抵账协议
兰石建设	重工公司应收兰石建设 342,000.00 元货款, 兰石建设应收重工公司 1,093,491.97 元货款, 双方以 342,000.00 元进行抵账处理。	342,000.00	2016 年 9 月 22 日兰石建设与重工公司签署的抵账协议

关联方	关联交易内容	本年发生额	抵账依据
兰石建设	换热公司应付兰石建设 1,514,762.08 元, 兰石建设应付换热公司 353,000.00 元, 双方以 353,000.00 元进行抵账处理。	353,000.00	2016 年 6 月 17 日兰石建设与换热公司签署的抵账协议
兰石建设	兰石重装应付兰石建设 9,000.00 元, 兰石建设应付兰石重装 2,600.00 元, 双方以 2,600.00 元进行抵账处理。	2,600.00	2016 年 12 月 27 日, 兰石建设、兰石重装双方签署的抵账协议
兰石建设	兰石建设应付兰石重装 74,245.00 元, 兰石重装应付兰石建设 2,162,075.00 元, 双方以 74,245.00 元进行抵账处理。	74,245.00	2016 年 6 月 13 日, 兰石建设、兰石重装双方签署的抵账协议
兰石国际公司	兰石重装预付兰石国际公司 4,057,779.08 元, 青岛应付兰石国际公司 15,768,116.55 元, 三方以 4,057,779.08 元进行抵账处理。	4,057,779.08	2016 年 8 月 4 日, 兰石重装与兰石国际公司、青岛兰石签订抵账协议
兰石装备	兰石装备应收重工公司 1,062,000.00 元, 重工公司应收兰石装备 1,062,000.00 元, 双方进行抵账处理。	1,062,000.00	2016 年 6 月 30 日兰石装备与重工公司签署的抵账协议
兰石装备	兰石装备应付重工公司 55,200.00 元, 重工公司应付兰石装备 55,200.00 元, 双方进行抵账处理。	55,200.00	2016 年 12 月 28 日兰石装备与重工公司签署的抵账协议
兰石装备	兰石装备应付换热公司 90,000.00 元, 兰石换热应付兰石装备 90,000.00 元, 双方进行抵账处理。	90,000.00	2016 年 6 月 29 日兰石装备与换热公司签署的抵账协议
兰石装备	重工公司应付兰石装备 9,298,392.48 元, 环保公司应收兰石装备 698,200.00 元, 环保公司应付重工公司部分往来款。三方协商同意以环保公司应收兰石装备 698,200.00 元转让给重工公司, 重工公司与兰石装备抵账 698,200.00 元。抵账后, 重工公司应付兰石装备 8,600,192.48 元, 兰石装备和环保公司之间的债权债务关系消除。	698,200.00	2016 年 12 月 13 日, 环保公司与兰石装备、重工公司签订抵账协议
兰石装备	兰石装备应付兰石重装 7,680.00 元, 兰石重装应付兰石装备 7,680.00 元, 双方进行抵账处理。	7,680.00	2016 年 12 月 27 日, 兰石装备、兰石重装双方签署的抵账协议
兰石物业	换热公司应付兰石物业 919,994.42 元, 兰石物业应付兰石换热 438,750.00 元, 双方以 438,750.00 元进行抵账处理。	438,750.00	2016 年 12 月 12 日换热公司与兰石物业签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石铸锻 1,635,135.68 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 1,635,135.68 元货款, 双方进行抵账处理。	1,635,135.68	2016 年 4 月 20 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付二重集团(德阳)重型装备股份有限公司(简称: 二重德阳) 360,000.00 元货款, 二重德阳应付兰石铸锻 360,000.00 元, 兰石铸锻应付重工公司 360,000.00 元, 三方进行抵账处理。	360,000.00	2016 年 11 月 9 日兰石铸锻与重工公司、二重集团(德阳)重型装备股份有限公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石铸锻 663,687.6 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 663,687.6 元货款, 双方进行抵账处理。	663,687.60	2016 年 5 月 20 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应收上海公司 1,706,059.42 元货款, 上海公司应收兰石铸锻 1,706,059.42 元货款。重工公司与上海公司进行抵账处理, 上海公司将拥有的兰石铸锻的债权转为重工公司享有。	1,706,059.42	2016 年 1 月 22 日兰石铸锻与重工公司、上海公司签署的转账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石重装 1,384,446.98 元货款, 兰石重装应付兰石铸锻部分货款, 兰石铸锻应付重工公司部分货款, 三方以 1,384,446.98 元为抵账基数, 进行抵账处理。	1,384,446.98	2016 年 6 月 28 日兰石铸锻与重工公司、兰石重装签署的抵账协议

关联方	关联交易内容	本年发生额	抵账依据
兰石铸锻	兰石铸锻应付重工公司 23,878,980.19 元货款, 重工公司应付兰石装备 25,703,684.57 元货款, 兰石装备应付兰石铸锻 8,899,023.74 元货款, 三方以 8,899,023.74 为抵账基数, 进行抵账处理。	8,899,023.74	2016 年 6 月 29 日兰石铸锻与重工公司、兰石装备签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石铸锻 77,143.5 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 77,143.5 元货款, 双方进行抵账处理。	77,143.50	2016 年 10 月 20 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	兰石铸锻应付重工公司 11,172,382.24 元货款, 重工公司应付兰石装备 16,648,846.82 元货款, 兰石装备应付兰石铸锻 3,822,967.43 元货款, 三方以 3,822,967.43 为抵账基数, 进行抵账处理。	3,822,967.43	2016 年 10 月 28 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石顺益机械制造有限公司 156,128.01 元货款, 兰石顺益机械制造有限公司应付兰石铸锻 156,128.01 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 156,128.01 元。三方进行抵账处理。	156,128.01	2016 年 9 月 8 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石铸锻 4,247,246.36 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 4,247,246.36 元货款, 双方进行抵账处理。	4,247,246.36	2016 年 3 月 22 日兰石铸锻与重工公司签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司应付兰石铸锻 892,840.52 元货款, 兰石铸锻应付重工公司 892,840.52 元货款, 双方进行抵账处理。	892,840.52	2016 年 6 月 28 日兰石铸锻与重工公司双方签署的抵账协议
兰石铸锻	重工公司其他应付兰石重装 1,297,015.20 元, 兰石重装应付兰石铸锻部分货款, 兰石铸锻应付重工公司部分货款, 三方以 1,297,015.20 元进行抵账处理。	1,297,015.20	2016 年 10 月 20 日兰石铸锻与重工公司双方签署的抵账协议
兰石铸锻	兰州铸锻应收昆山荣星动力传动有限公司 114,849.80 元, 昆山荣星动力传动有限公司应收重工公司 69,800.00 元, 重工公司应付昆山荣星动力传动有限公司 69,800.00 元, 三方以 69,800.00 元进行抵账处理, 重工公司与昆山荣星动力传动有限公司债权债务关系结清, 昆山荣星动力传动有限公司应付兰石铸锻 45,049.80 元。	69,800.00	2016 年 5 月 11 日, 兰石铸锻与昆山荣星动力传动有限公司、与兰石重工签订抵账协议
兰石铸锻	换热公司应付兰石铸锻 63,437.00 元, 兰石铸锻应付换热公司 63,437.00 元, 双方进行抵账处理。	63,437.00	2016 年 12 月 27 日换热公司与兰石铸锻签署的抵账协议
兰石铸锻	兰石重装应付兰石铸锻 1,108,861.57 元, 兰石铸锻应付无锡市法兰锻造有限公司 53,920.00 元、上海福勤机械有限公司 17,810.00 元、应付洛阳中创重型机械有限公司 81,622.00 元、应付无锡华尔泰机械制造有限公司 72,595.00 元、应付抚顺加氢炼化设备有限公司 302,872.00 元、应付兰州博海石化工程有限公司 500,255.37 元, 共计 1,029,074.37 元, 以 1,029,074.37 元为抵账基数, 抵消后兰石铸锻与以上外部单位的债务关系消除, 由兰石重装承继, 同时应付兰石铸锻减少 1,029,074.37 元。	1,029,074.37	2016 年 2 月 26 日, 兰石重装与兰石铸锻、上海福勤机械有限公司、洛阳中创重型机械有限公司、抚顺加氢炼化设备有限公司、无锡华尔泰机械制造有限公司、兰州博海石化工程有限公司签订抵账协议
兰石铸锻	上海同舟特殊钢有限公司应收兰石铸锻 6,900,072.40 元, 兰石铸锻应收兰石重装 6,994,251.48 元, 双方以 6,900,072.40 为抵账基数。抵消后兰石铸锻与上海同舟特殊钢有限公司不再具有债务关系, 由兰石重装承继, 同时应付兰石铸锻减少 6,900,072.40 元。	6,900,072.40	2016 年 10 月 20 日, 兰石重装与兰石铸锻、上海同舟特殊钢有限公司, 签订抵账协议
兰石铸锻	兰石重装欠兰石铸锻 868,538.6, 兰石铸锻欠兰州博海石化工程装备有限公司部分货款, 兰州博海石化工程装备有限公司欠兰石重装 122,087.13, 抵消后, 兰石重装与博海不再具有债权关系, 兰石重装应付兰石铸锻减少 122,087.13 元。	122,087.13	2016 年 1 月兰石重装与兰石铸锻、兰州博海石化工程装备有限公司签订抵账协议

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
甘肃兰驼	377,800.00	3,778.00		
兰石装备	349,016.14	3,490.16	1,501,365.92	15,013.66
兰石集团	4,043,550.00	40,435.50		
兰石建设	914,400.00	9,144.00		
兰石研究院	12,456,190.00	843,877.00		
兰石铸锻	1,669,384.88	16,693.85		
合计	19,810,341.02	917,418.51	1,501,365.92	15,013.66
预付款项：				
兰石集团	825,000.00			
兰石兰驼	478,000.00			
兰石建设	3,400,000.00			
兰石装备	1,965,705.90		1,461,106.02	
合计	6,668,705.90		1,461,106.02	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
兰石国际公司	14,597,560.05	17,480,069.44
兰石集团	1,781,955.91	1,206,433.97
兰石建设	2,709,051.36	523,351.02
兰石铸锻	4,303,657.20	29,677,324.53
兰石装备	20,797,299.23	
兰石物业		545,295.01
合计	44,189,523.75	49,432,473.97
应付票据：		
兰石装备	3,266,538.67	
兰石集团	275,000.00	
兰石建设	1,530,000.00	
兰石兰驼	425,000.00	
合计	5,496,538.67	

预收款项：		
兰石研究院	750,000.00	
兰石集团	7,832,000.00	
合计	8,582,000.00	
其他应付款：		
兰石装备	100,000.00	
兰石集团	21,783,538.16	211,812,472.18
兰石建设	300,000.00	
兰石研究院	5,364,950.00	
合计	27,548,488.16	211,812,472.18

十、承诺及或有事项

1、截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 2016 年 2 月 1 日，河北鑫海化工集团有限公司（以下简称：河北鑫海）以本公司提供的重整反应器、再生器反应器产品内件问题造成其损失为由，将本公司诉至河北省黄骅市人民法院。2016 年 3 月 16 日，黄骅市人民法院开庭，法院同意追加为本公司供应内件的唐山市丰南区世嘉筛网厂为诉讼第三人，待该第三人追加进来以后，另行择日开庭。2016 年 8 月 30 日，本公司向法院提起鉴定申请，要求对涉诉设备是否存在质量问题进行鉴定。2017 年 3 月，本公司收到法院寄送的《交纳鉴定费用通知书》，本公司随即向法院交纳了该笔费用。截至目前，本公司正在等待法院选定鉴定机构并进行鉴定的通知。

本公司与河北鑫海合同总金额 10,835,663.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日，河北鑫海尚欠本公司货款 4,949,663.00 元。因产品内件向业主和设计院指定的供应商采购，该内件在试生产运行时出现破裂，造成停产损失，本公司和内件供应商及业主都有可能负有一定责任，有待法院认定判决。经分析，该事项对应收账款的影响为质保金难以收取，故对应收账款中对应项目质保金的款项单项补提坏账准备，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔应收账款的坏账准备余额为 1,083,566.30 元。

(2) 2016 年 9 月 27 日，山东宝塔能源有限公司（以下简称“山东宝塔”）以本公司为其生产提供的“低温煤焦油加氢装置”设备中的 E1109 精制蒸汽发生器存在质量问题为由，将本公司起诉至淄博市淄川区人民法院。2016 年 11 月 15 日，淄川区人民法院开庭审理。山东宝塔对 E-1109 质量问题提起鉴定申请，2016 年 12 月 15 日法院组织原被告前往淄川区人民法院共同商议选定鉴定机构，未选定出适合的鉴定机构。2016 年 12 月 22 日，本公司委托律师向淄川区人民法院提出《鉴定异议申请》，因涉诉设备

已超出质保期，本公司不同意此次鉴定。截至目前，本公司正在等待法院下一步审理安排。

本公司与山东宝塔涉诉合同金额 53,900,000.00 元，山东宝塔尚欠本公司货款 11,509,000.00 元。因该产品由客户自行运输、安装、试车、投产，所有过程均未通知本公司到场见证，对于其安装、试车等过程是否符合操作工艺规程不能确认，且该产品是在质保期期满后出现的问题。根据分析该事项对应收账款的影响为质保金收取的难度增加，故对应收账款中对应项目质保金的款项单项补提坏账准备，截止 2016 年 12 月 31 日，该笔应收账款坏账准备余额为 5,390,000.00 元。

(3) 2017 年 1 月 24 日，因新疆维美化工有限责任公司（以下简称：新疆维美）单方终止合同且未支付设备进度款，导致本公司垫资采购材料造成损失，本公司将其起诉至库尔勒市人民法院。请求新疆维美向本公司支付设备进度款、利息、损失和其他费用共计 778.25 万元。2017 年 3 月 8 日，库尔勒市人民法院开庭审理，双方对完工量、可得利润、设备生产采购成本等均存在争议。庭审中，新疆维美当庭提出对完工量进行评估申请，本公司于 2017 年 3 月 16 日向法院提出评估异议。是否对完工量进行评估，需等待法院最终裁定。截至目前，本公司正在等待法院下一步的审理安排。

2013 年，本公司与新疆维美分别签订了合同金额为 1,158.36 万元、212.00 万元的订单合同。合同签订后，公司共计收到预收款项 407.16 万元，同时为该项目制造投入成本 200.00 万元。

(4) 2015 年 12 月 23 日，江苏华威机械制造有限公司（以下简称：江苏华威）以本公司违约造成损失为由，将本公司诉至江苏省建湖县人民法院。本公司对江苏华威的诉讼请求存在异议并有相应证据支撑。截止目前，本公司正在等待法院作出最终判决。

2014 年，本公司与江苏华威签订了合同金额为 1,760.00 万元的快速锻造液压机组的订单合同。2015 年 9 月，本公司已发货并完成现场安装验收。截止 2016 年 12 月 31 日，尚有 409 万元的挂账货款未收到。

除以上事项外，本公司无其他需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项情况。

十二、其他重要事项

- 1、本公司报告期内无需披露的资产置换事项。
- 2、本公司报告期内无需披露的债务重组事项。
- 3、本公司报告期内无需披露的租赁事项。

4、本公司为实现石化装备产业链全流程覆盖及业务的纵向一体化，助推企业加快向综合性工程公司的战略转型，进一步增强未来的整体盈利能力和核心竞争能力，启动了收购洛阳瑞泽石化工程有限公司（以下简称：瑞泽石化）51%股权工作。2017 年 2 月 22 日，根据省国资委《关于兰州兰石重型装备股份有限公司并购重组洛阳瑞泽石化工程有限公司的批复》（甘国资发改组[2017]28 号），本公司就并购重组瑞泽石化开展前期工作。截止报告日，本次重大资产重组事项正处于推进当中，同时尚需履行第二次董事会、股东大会审议及省国资委、中国证监会核准等多项审批程序。

5、报告期内，本公司涉及到暂停和终止的设备制造合同共 15 个，对应客户 13 个。其中，暂停合同 14 个；终止合同 1 个，涉及合同总金额为：85,194.23 万元。具体情况如下：

（1）2008 年，本公司与蓝星（天津）化工有限公司（以下简称：蓝星天化）签订合同总金额为 13,286 万元的重整反应器、再生器、脱硫塔的订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 3,780.34 万元，同时为该项目采购材料支出 3,730 万元，但后续因城市规划调整，该项目暂停执行。2016 年 6 月 17 日，中国化工集团资产公司、中国化工集团油气公司、蓝星天化同本公司签订了《关于解决蓝星天化与兰石重装原合同的协议》：由于天津市规划调整，原双方合同无法继续履行，双方协商一致，同意终止原合同。由此造成的材料价差及仓储物流等费用损失，中国化工集团公司同意在其下属企业后续建设项目中根据实际情况优先与兰石重装合作予以解决。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为该项目购买的材料支出 1,731.65 万元已作为山东华星石油化工集团有限公司（以下简称：华星石化）和正和集团股份有限公司（以下简称：正和石化）与本公司新签订设备采购合同款项的一部分，根据合同付款进度分别按比例抵扣蓝星天化设备款。根据协议约定与蓝星天化的预收款项暂尚未转换为确定合同款项的部分仍挂账为蓝星天化。

（2）2007 年，本公司与江苏精工特种材料有限公司签订了合同总金额为 1,348 万元的 16MN 压机订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 674.53 万元，未对该项目进行采购支出。2008 年 5 月，由于客户原因项目暂停执行。暂停期间，公司每年均与江苏精工特种材料有限公司进行该项目的沟通确认。2014 年 6 月 3 日，该项目已正式启动，截止目前公司为项目制造投入 542.52 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，由于客户未按合同规定支付进度款，公司决定暂缓合同执行。

（3）2014 年，本公司与中国北车集团大连机车车辆有限公司（以下简称：大连机车）签订了合同总金额为 1,120 万元的 12.5MN 快速锻造液压机组订单合同。合同签订后，公司未收到预收款项也未对该项目进行采购支出。2015 年 4 月，由于客户原因项目暂停执行，2015 年 8 月重新启动，截止目前，已根据客户信用状况垫资制造投入 344.94

万元。2016 年 12 月，大连机车通知本公司，由于其厂房建设延误不能按期进行设备安装，计划于 2017 年 10 月通知供应商发货。故本公司根据该情况暂停合同的执行。

(4) 2013 年，本公司与中国石油天然气股份有限公司广东石化分公司(以下简称：广东石化) 签订了合同总金额为 13,644.78 万元的换热器订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 3,048.84 万元，同时为该项目制造投入 654.92 万元。2015 年 2 月，由于广东石化整体项目进度调整，推迟供应商交货时间要求，导致项目暂停执行。截止 2016 年 12 月 31 日，广东石化尚未通知项目启动，该项目仍处于暂停状态。

(5) 2012 年，本公司与伊泰新疆能源有限公司（以下简称：伊泰能源）签订了合同总金额为 21,818.43 万元的换热器订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 10,546.04 万元，2015 年对已完工交货的部分设备确认收入 9,015.24 万元。2015 年 1 月，由于客户原因项目暂停执行。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为该项目其他设备制造投入 3,303.43 万元。

(6) 2013 年，本公司与新疆广汇煤炭清洁炼化有限责任公司（以下简称：新疆广汇）签订了合同总金额为 15,300.00 万元的加氢反应器订单合同。合同签订后，公司未收到预收款项。2014 年 1 月，由于客户原因项目暂停执行。2016 年 10 月 29 日，本公司收到新疆广汇的信函通知，该项目计划于 2017 年 9 月项目启动。

(7) 2012 年，本公司与上海新佑能源科技有限公司（以下简称：上海新佑）签订了合同总金额为 4,752.55 万元的加氢反应器订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 950.51 万元，同时为该项目制造投入 3,150.00 万元。2015 年 10 月，由于客户原因项目暂停执行。

(8) 2014 年，本公司与河南省君恒实业生物科技有限公司（以下简称：君恒实业）签订了合同总金额为 1,289.20 万元的精制反应器、裂化反应器订单合同。合同签订后，公司收到预收款项 380.00 万元，同时为该项目制造投入 1,044.87 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，由于客户原因项目暂停执行。

(9) 2012 年，本公司与宁夏博永石油化工股份有限公司（以下简称：宁夏博永）分别签订了合同金额为 273.91 万元的干气反应器和 272.00 万元的球罐设备订单合同。合同签订后，公司共计收到预收款项 163.77 万元，同时为该项目制造投入 57.85 万元。2012 年 10 月，由于客户原因项目暂停执行。

(10) 2014 年，本公司与山东玉皇盛世化工股份有限公司（以下简称：山东玉皇）分别签订了合同金额为 1,725.00 万元的重整反应器和 180.00 万元的再生器订单合同。合同签订后，公司共计收到预收款项 553.50 万元，同时为该项目制造投入 564.10 万元。2014 年 8 月，由于客户原因项目暂停执行。

(11) 2015 年, 本公司与唐山腾驰石化科技发展有限公司 (以下简称: 唐山腾驰) 签订了合同总金额为 6,384.36 万元的反应器、高压换热器、高压容器订单合同。合同签订后, 公司共计收到预收款项 150.00 万元, 同时为该项目制造投入 673.15 万元。由于客户资金筹措原因, 预付款未足额到位, 本公司决定暂停项目执行。

(12) 2014 年, 本公司与伊泰伊犁能源有限公司 (以下简称: 伊泰伊犁) 签订了合同总金额为 1,800.00 万元的换热器订单合同。合同签订后, 公司共计收到预收款项 360.00 万元, 同时为该项目制造投入 350.95 万元。2016 年 9 月, 由于客户要求项目暂停执行。截止目前共计收到 900.00 万元的项目进度款。

(13) 2007 年, 本公司与抚顺罕王直接还原铁有限公司 (以下简称: 抚顺罕王) 签订了合同总金额为 2,000.00 万元的 16MN 快速锻造液压机组订单合同。合同签订后, 公司共计收到预收款项 192.00 万元, 未对该项目进行采购支出。截止 2016 年 12 月 31 日, 由于客户原因项目暂停执行。

6、2013 年, 本公司与山东恒宇有限公司 (以下简称: 山东恒宇) 签订了合同金额为 2,666.00 万元的订单合同。合同签订后, 公司共计收到预收款项 799.80 万元, 同时为该项目制造投入 665.78 万元。该公司目前已进入破产程序。

2016 年 6 月, 本公司关注到山东恒宇发布的关于召开第二次债权人会议公告, 得知山东恒宇未就重整达成一致意见, 破产重整案件仍在审理当中。

2016 年 12 月, 本公司召开经理办公会, 专题讨论了山东恒宇项目已投入制造产品的处置事宜: 针对目前该项目产品材料已经采购, 制造过程已基本完成, 结合公司目前由单台产品制造向工程总包的战略转型, 鉴于山东恒宇项目中的产品可以用于公司后续实施的多个总包项目当中, 为了不形成损失, 会议决定将其产品根据实际情况用于后续的总包项目当中。

本公司对山东恒宇的债务挂账将根据山东恒宇破产终结结果进行账务处理。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
组合 1: 账龄分析法	1,226,230,976.90	98.68	65,669,907.55	5.36	1,160,561,069.35
组合 2: 关联方组合					
组合小计	1,226,230,976.90	98.68	65,669,907.55	5.36	1,160,561,069.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,458,663.00	1.32	6,473,566.30	39.33	9,985,096.70
合计	1,242,689,639.90	100.00	72,143,473.85	5.81	1,170,546,166.05

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1: 账龄分析法	1,107,171,413.40	99.53	62,164,128.24	5.61	1,045,007,285.16
组合 2: 关联方组合	316,770.00	0.03			316,770.00
组合小计	1,107,488,183.40	99.56	62,164,128.24	5.61	1,045,324,055.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,949,663.00	0.44	1,083,566.30	21.89	3,866,096.70
合计	1,112,437,846.40	100.00	63,247,694.54	5.69	1,049,190,151.86

(2) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北鑫海化工集团有限公司	4,949,663.00	1,083,566.30	21.89	因质量问题涉诉, 质保金回收困难, 详见本财务报表附注十、2 (1)
山东宝塔新能源有限公司	11,509,000.00	5,390,000.00	46.83	债务人不能按合同约定支付货款, 详见本财务报表附注十、2 (2)
合计	16,458,663.00	6,473,566.30	—	—

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	660,970,800.13	6,609,708.00	1.00
1 至 2 年	395,030,195.93	19,751,509.80	5.00
2 至 3 年	101,809,707.75	10,180,970.78	10.00
3 至 4 年	29,974,112.88	8,992,233.86	30.00
4 至 5 年	36,621,350.21	18,310,675.11	50.00
5 年以上	1,824,810.00	1,824,810.00	100.00
合计	1,226,230,976.90	65,669,907.55	—

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提应收账款坏账准备金额 8,895,779.31 元。

(5) 本公司本期无实际核销的应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 465,699,569.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,880,684.45 元。

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄分析法	23,493,504.56	6.13	2,138,440.74	9.10	21,355,063.82
组合 2：关联方组合	359,882,818.63	93.87			359,882,818.63
组合小计	383,376,323.19	100.00	2,138,440.74	0.56	381,237,882.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	383,376,323.19	100	2,138,440.74	0.56	381,237,882.45

(续)

类别	年初余额				
----	------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	24,291,939.60	16.82	1,191,931.52	4.91	23,100,008.08
组合 2: 关联方组合	120,150,068.61	83.18			120,150,068.61
组合小计	144,442,008.21	100.00	1,191,931.52	0.83	143,250,076.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	144,442,008.21	100.00	1,191,931.52	0.83	143,250,076.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,178,709.32	141,787.09	1.00
1 至 2 年	6,103,460.48	305,173.02	5.00
2 至 3 年	787,070.00	78,707.00	10.00
3 至 4 年	420,000.00	126,000.00	30.00
4 至 5 年	1,034,982.26	517,491.13	50.00
5 年以上	969,282.50	969,282.50	100.00
合计	23,493,504.56	2,138,440.74	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额 946,509.22 元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
兰州兰石换热设备有限责任公司	资金拆借	176,559,712.25	1 年以内	46.05	
新疆兰石重装能源工程有限公司	资金拆借	133,323,106.38	1 年以内 105,419,607.63, 1-2 年 27,903,498.75	34.78	
兰州兰石检测技术有限公司	资金拆借	50,000,000.00	1 年以内	13.04	
内蒙古京能项目	项目备用金	4,500,000.00	1 年以内 1,000,000.00;	1.17	185,000.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
			1-2 年 3,500,000.00		
中国石化国际 事业有限公司 南京招标中心	投标保证金	1,726,326.00	1 年以内	0.45	17,263.26
合 计	—	366,109,144.63	—	95.50	202,263.26

(5) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 本公司本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 本公司无涉及政府补助的其他应收款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			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
对子公司投资	714,185,988.02		714,185,988.02	678,930,276.52		678,930,276.52
合 计	714,185,988.02		714,185,988.02	678,930,276.52		678,930,276.52

(2) 对子公司投资

被投资 单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
青岛公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
重工公司	112,923,432.55	2,844,406.59		115,767,839.14		
换热公司	101,743,898.88			101,743,898.88		
精密公司	14,262,945.09		14,262,945.09			
新疆公司	100,000,000.00	46,674,250.00		146,674,250.00		
检测公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合 计	678,930,276.52	49,518,656.59	14,262,945.09	714,185,988.02		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,355,644,655.60	1,180,394,971.25
其他业务收入	79,548,308.81	861,526,212.39

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	1,435,192,964.41	2,041,921,183.64
主营业务成本	1,202,463,639.75	1,004,180,318.99
其他业务成本	60,947,779.94	130,543,156.37
营业成本合计	1,263,411,419.69	1,134,723,475.36

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	1,766,582.12	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,631,443.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,413,713.16	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	12,811,738.57	
所得税影响额	2,126,063.55	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	10,685,675.02	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54%	0.0160	0.0160
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.19%	0.0056	0.0056