

甘肃省国有资产投资集团有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017]62030001 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
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7
5、 资产负债表	9
6、 利润表	11
7、 现金流量表	12
8、 所有者权益变动表	13
9、 财务报表附注	15

审 计 报 告

瑞华审字[2017] 62030001 号

甘肃省国有资产投资集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“国投公司”）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所有者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国投公司管理层的责任。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，公允反映了甘肃省国有资产投资集团有限公司 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。

50. 1.1



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月二十七日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	21,868,784,228.47	16,542,062,892.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、2	813,499,189.05	288,672,652.67
衍生金融资产			
应收票据	八、3	3,449,948,022.44	2,292,454,817.11
应收账款	八、4	6,741,779,045.49	6,840,530,410.65
预付款项	八、5	8,515,707,229.82	10,408,780,472.31
应收利息	八、6	97,635,887.24	177,986,351.02
应收股利	八、7	39,842,034.50	278,762.00
其他应收款	八、8	5,649,166,471.55	7,793,179,299.86
买入返售金融资产	八、9	100,000,000.00	
存货	八、10	28,724,969,770.18	37,583,586,795.22
其中：原材料		6,506,242,935.89	6,936,450,922.65
库存商品(产成品)		10,617,028,572.90	17,999,920,153.16
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	八、11	5,663,937,482.58	9,760,468,424.28
流动资产合计		81,665,269,361.32	91,688,000,877.28
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款	八、12	8,079,676,100.00	8,008,223,217.75
可供出售金融资产	八、13	31,475,836,812.76	29,361,805,741.36
持有至到期投资	八、14	108,972,881.25	391,120,412.50
长期应收款	八、15	5,159,296,196.08	6,614,813,822.88
长期股权投资	八、16	17,329,089,866.55	15,404,516,384.24
期货会员资格投资	八、17		300,000.00
投资性房地产	八、18	1,291,487,318.79	778,990,348.52
固定资产原价	八、19	115,355,103,631.95	110,467,498,728.74
减：累计折旧	八、19	37,812,531,801.29	33,908,577,633.79
固定资产净值	八、19	77,542,571,830.66	76,558,921,094.95
减：固定资产减值准备	八、19	811,230,155.23	287,722,366.78
固定资产净额	八、19	76,731,341,675.43	76,271,198,728.17
在建工程	八、20	14,993,659,789.17	9,828,464,726.76
工程物资	八、21	195,336,736.11	119,916,025.87
固定资产清理	八、22	18,934,127.26	
生产性生物资产	八、23	267,566,682.26	221,739,856.52
无形资产	八、24	15,415,447,923.17	12,090,958,807.47
开发支出	八、25	28,364,453.23	28,243,991.23
商誉	八、26	285,630,106.73	285,630,106.73
长期待摊费用	八、27	278,833,911.34	288,642,762.43
递延所得税资产	八、28	2,262,018,492.18	1,923,912,700.48
其他非流动资产	八、29	1,551,171,906.31	909,898,944.42
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		175,472,664,978.62	162,528,376,577.33
资 产 总 计		257,137,934,339.94	254,216,377,454.61



合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
应付短期融资券			
短期借款	八、30	33,733,054,754.78	41,746,665,435.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、31	227,181,599.90	24,528,435.14
衍生金融负债			
应付票据	八、32	5,703,978,657.55	8,241,260,354.24
应付账款	八、33	11,378,269,361.39	9,462,614,206.14
预收款项	八、34	3,808,608,818.32	3,562,614,371.27
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、35	336,464,202.35	299,329,332.20
其中: 应付工资	八、35	114,878,544.03	88,989,958.20
应付福利费	八、35	24,388.00	24,388.00
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、36	911,289,338.51	561,633,946.70
应付利息	八、37	796,927,948.46	1,033,413,051.88
应付股利	八、38	521,314,364.54	535,051,791.14
其他应付款	八、39	12,071,580,251.38	10,885,737,032.56
一年内到期的非流动负债	八、40	7,653,111,663.54	14,375,781,432.68
其他流动负债	八、41	4,559,904,073.87	2,121,075,362.10
流动负债合计		81,701,685,034.59	92,849,704,751.72
非流动负债:		—	—
长期借款	八、42	45,697,606,049.02	37,838,477,929.31
应付债券	八、43	22,097,520,523.54	25,093,313,003.30
长期应付款	八、44	2,496,746,121.78	2,117,611,024.11
长期应付职工薪酬	八、45	4,417,344,894.15	4,486,882,771.74
专项应付款	八、46	545,052,885.16	196,233,581.80
预计负债	八、47	1,510,405,565.04	299,235,478.19
递延收益	八、48	1,448,322,806.78	1,329,382,552.94
递延所得税负债	八、28	3,737,317,276.80	3,626,965,448.60
其他非流动负债	八、49	11,236,276.44	10,270,787.98
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		81,961,552,398.71	74,998,372,577.97
负 债 合 计		163,663,237,433.30	167,848,077,329.69
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)	八、50	11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
国有资本		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、50	11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、51	42,558,883,401.88	35,135,916,866.88
减: 库存股			
其他综合收益	八、66	691,528,115.99	693,752,832.01
其中: 外币报表折算差额		-961,645,690.62	-2,113,458,865.73
专项储备	八、52	78,382,989.52	47,541,955.75
盈余公积	八、53	117,875,261.94	109,004,451.14
其中: 法定公积金	八、53	117,875,261.94	109,004,451.14
任意公积金			
一般风险准备	八、54	38,950,587.60	20,132,363.04
未分配利润	八、55	7,160,122,843.64	9,938,174,680.11
归属于母公司所有者权益合计		62,616,308,700.57	57,915,088,648.93
少数股东权益		30,858,388,206.07	28,453,211,475.99
所有者权益(或股东权益)合计		93,474,696,906.64	86,368,300,124.92
负债和所有者权益(或股东权益)总计		257,137,934,339.94	254,216,377,454.61

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	八、56	202,866,805,539.92	229,613,376,955.09
其中：营业收入	八、56	202,778,612,106.27	229,613,376,955.09
利息收入	八、57	88,193,433.65	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,084,630,182.81	240,623,454,798.39
其中：营业成本	八、56	197,836,932,510.01	228,442,505,879.82
利息支出	八、57	20,759,665.66	
手续费及佣金支出	八、58	665,503.17	
税金及附加		687,306,358.59	369,443,398.12
销售费用	八、59	999,017,380.40	1,141,220,962.87
管理费用	八、59	2,342,485,297.14	2,348,269,056.00
其中：研究与开发费			
财务费用	八、59	3,706,700,236.82	5,425,365,959.41
其中：利息支出			
利息收入			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失	八、60	2,490,763,231.02	2,896,649,542.17
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、61	-1,266,529,767.34	-133,178,818.37
投资收益（损失以“-”号填列）	八、62	982,890,962.50	1,133,012,115.83
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）		-5,501,463,447.73	-10,010,244,545.84
加：营业外收入	八、63	767,062,873.32	1,116,971,189.61
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出	八、64	90,205,393.50	92,427,449.69
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,824,605,967.91	-8,985,700,805.92
减：所得税费用	八、65	-66,757,639.08	-318,960,660.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,757,848,328.83	-8,666,740,145.92
归属于母公司所有者的净利润		-2,750,062,801.11	-5,371,493,792.90
少数股东损益		-2,007,785,527.72	-3,295,246,353.02
六、其他综合收益的税后净额	八、66	-694,671,394.21	-142,090,843.12
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		10,921,139.77	239,332,163.62
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-23,878,010.00	-160,895,878.00
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-23,878,010.00	-160,895,878.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		34,799,149.77	400,228,041.62
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-561,148,987.03	589,275,773.35
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		595,948,136.80	-189,047,731.73
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-705,592,533.98	-381,423,006.74
七、综合收益总额		-5,452,519,723.04	-8,808,830,989.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,739,141,661.34	-5,132,161,629.28
归属于少数股东的综合收益总额		-2,713,378,061.70	-3,676,669,359.76
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

华吴印万

主管会计工作负责人：

旋夏印凯

会计机构负责人：

磊史印光

合并现金流量表

2016年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		221,169,576,041.65	255,017,053,367.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		95,157,371.25	
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		90,165,499.58	64,141,712.84
收到其他与经营活动有关的现金		27,150,257,570.01	14,227,569,167.14
经营活动现金流入小计		248,505,156,482.49	269,308,764,247.13
购买商品、接受劳务支付的现金		200,701,771,793.45	249,602,852,791.52
客户贷款及垫款净增加额		34,099,984.92	141,180,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额		457,336,968.11	
支付利息、手续费及佣金的现金		5,919,825.93	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,672,534,172.36	4,352,995,328.76
支付的各项税费		3,091,163,960.66	3,883,802,050.71
支付其他与经营活动有关的现金		22,529,970,769.15	11,873,982,085.94
经营活动现金流出小计		231,492,797,474.58	269,854,812,256.92
经营活动产生的现金流量净额	八、67	17,012,359,007.91	-546,048,009.79
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		4,449,846,353.15	13,721,408,168.42
取得投资收益收到的现金		400,159,090.80	526,571,923.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		639,522,371.10	13,263,596.51
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		966,587.50	
收到其他与投资活动有关的现金		11,515,318,775.47	6,033,811,265.84
投资活动现金流入小计		17,005,813,178.02	20,295,054,954.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		8,090,482,519.47	7,190,183,126.98
投资支付的现金		9,919,141,095.61	21,599,588,186.89
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,324,753.15	25,121,759.55
支付其他与投资活动有关的现金		8,517,252,496.23	8,137,045,494.15
投资活动现金流出小计		26,555,200,864.46	36,951,938,567.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,549,387,686.44	-16,656,883,613.47
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		9,180,819,520.85	3,235,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	3,000,000.00
取得借款收到的现金		82,463,592,110.72	57,744,020,420.85
发行债券收到的现金		3,800,000,000.00	10,750,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,281,236,770.66	4,183,621,183.30
筹资活动现金流入小计		103,725,648,402.23	75,912,981,604.15
偿还债务所支付的现金		99,490,659,016.71	45,645,880,102.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,950,983,461.01	5,770,500,408.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,786,965.74	4,603,981.50
支付其他与筹资活动有关的现金		2,600,255,732.93	1,922,304,322.53
筹资活动现金流出小计		107,041,898,210.65	53,338,684,832.77
筹资活动产生的现金流量净额		-3,316,249,808.42	22,574,296,771.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		184,542,230.50	16,439,250.51
五、现金及现金等价物净增加额	八、67	4,331,263,743.55	5,387,804,398.63
加：期初现金及现金等价物余额		16,144,675,085.51	10,756,870,686.88
六、期末现金及现金等价物余额	八、67	20,475,938,829.06	16,144,675,085.51

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

华吴
印万

主管会计工作负责人：

旋夏
印凯

会计机构负责人：

磊史
印光

合并所有者权益变动表

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00	-	35,135,916,866.88	-	693,752,832.01	47,541,955.75	109,004,451.14	20,132,363.04	9,938,174,680.11	-	57,915,088,648.93	86,368,300,124.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	11,970,565,500.00	-	35,135,916,866.88	-	693,752,832.01	47,541,955.75	109,004,451.14	20,132,363.04	9,938,174,680.11	-	57,915,088,648.93	86,368,300,124.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	7,422,966,535.00	-	-2,224,716.02	30,841,033.77	8,870,810.80	18,818,224.56	-2,778,051,836.47	-	4,701,220,051.64	5,795,368,730.53
(一)综合收益总额	-	-	-	-	10,921,139.77	-	-	-	-2,750,062,801.11	-	-2,738,141,661.34	-5,452,519,723.04
(二)所有者投入和减少资本	-	-	7,422,966,535.00	-	-13,145,855.79	-	-	-	-300,000.00	-	7,409,520,679.21	11,217,047,419.80
1、所有者投入的普通股	-	-	1,907,100,460.00	-	-	-	-	-	-	-	1,907,100,460.00	1,907,100,460.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	5,515,766,075.00	-	-13,145,855.79	-	-	-	-300,000.00	-	5,502,340,219.21	9,309,866,959.80
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	30,841,033.77	-	-	-	-	30,841,033.77	30,841,033.77
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	84,534,647.61	-	-	-	-	84,534,647.61	84,534,647.61
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-53,693,613.84	-	-	-	-	-53,693,613.84	-53,693,613.84
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	18,818,224.56	-27,689,035.36	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	-	-8,870,810.80	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	-	-8,870,810.80	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	18,818,224.56	-18,818,224.56	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,970,565,500.00	-	42,558,883,401.88	-	691,528,115.99	78,382,989.52	117,875,261.94	38,950,587.60	7,160,122,843.64	-	62,616,308,700.57	92,163,668,855.45

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：
吴万印

主管会计工作负责人：

旋夏印凯

会计机构负责人：

磊史印光

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末金额	年初金额
流动资产：		—	—
货币资金		2,314,167,246.03	2,877,468,498.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		161,437.00	198,928.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		236,376.00	
应收利息		54,011,075.18	129,628,528.02
应收股利			
其他应收款	十二、1	3,575,901,177.64	2,829,824,021.06
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
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		2,500,000,000.00	8,884,209.80
流动资产合计		8,444,477,311.85	5,846,004,185.49
非流动资产：		—	—
发放贷款及垫款		2,791,254,600.00	6,311,181,200.00
可供出售金融资产		2,743,360,387.97	3,066,478,588.87
持有至到期投资		100,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款		688,000,000.00	400,000,000.00
长期股权投资	十二、2	28,045,467,215.57	24,239,095,827.35
投资性房地产			
固定资产原价		4,116,614.41	2,890,850.43
减：累计折旧		1,970,499.14	1,652,277.91
固定资产净值		2,146,115.27	1,238,572.52
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		2,146,115.27	1,238,572.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		34,370,228,318.81	34,117,994,188.74
资产总计		42,814,705,630.66	39,963,998,374.23



资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位: 甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末金额	年初金额
流动负债:		—	—
短期借款		5,815,600,000.00	4,400,000,000.00
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		74,566.22	12,898,333.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,595,978.36	3,044,361.86
其中: 应付工资			
应付福利费			
其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		2,070,277.16	1,479,986.50
其中: 应交税金			
应付利息		300,298,629.80	302,066,562.67
应付股利			
其他应付款		280,929,448.51	2,125,804,680.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
其他流动负债		3,974,573,530.00	1,500,000,000.00
流动负债合计		12,379,142,430.05	9,345,293,925.34
非流动负债:		—	—
长期借款		288,000,000.00	33,000,000.00
应付债券		5,000,000,000.00	6,500,000,000.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		242,450,965.94	416,797,926.25
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		5,530,450,965.94	6,949,797,926.25
负债合计		17,909,593,395.99	16,295,091,851.59
所有者权益(或股东权益):		—	—
实收资本(或股本)		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
国家资本		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其中: 国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额		11,970,565,500.00	11,970,565,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		11,551,607,328.97	9,881,068,844.05
减: 库存股			
其他综合收益		739,120,831.91	1,262,161,712.83
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		117,875,261.94	109,004,451.14
其中: 法定公积金		117,875,261.94	109,004,451.14
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
一般风险准备			
未分配利润		525,943,311.85	446,106,014.62
归属于母公司所有者权益合计		24,905,112,234.67	23,668,906,522.64
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		24,905,112,234.67	23,668,906,522.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		42,814,705,630.66	39,963,998,374.23

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:

华昊
印万

主管会计工作负责人:

旋夏
印凯

会计机构负责人:

磊史
印光



利润表
2016年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二、3	486,465,549.67	458,237,620.54
其中：营业收入		486,465,549.67	458,237,620.54
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		798,579,853.96	482,941,663.17
其中：营业成本		840,006,454.87	563,731,264.22
利息支出	十二、3		
手续费及佣金支出			
税金及附加		10,971,847.34	3,684,341.46
销售费用			
管理费用		17,088,547.89	13,548,292.87
其中：研究与开发费			
财务费用		-149,023,596.14	-36,021,035.38
其中：利息支出			
利息收入		-149,153,998.99	-36,257,383.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
资产减值损失		79,536,600.00	-62,001,200.00
其他			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-45,164.00	6,071.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	404,691,019.95	133,643,871.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		143,204,509.49	96,683,108.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		92,531,551.66	108,945,900.22
加：营业外收入		70,282.91	40.08
其中：非流动资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		3,893,726.54	1,055,382.60
其中：非流动资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		88,708,108.03	107,890,557.70
减：所得税费用			399,801.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,708,108.03	107,490,755.76
归属于母公司所有者的净利润		88,708,108.03	107,490,755.76
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-523,040,880.92	401,475,289.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-523,040,880.92	401,475,289.51
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-523,040,880.92	401,475,289.51
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			
七、综合收益总额		-434,332,772.89	508,966,045.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-434,332,772.89	508,966,045.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		—	—
基本每股收益			
稀释每股收益			

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

华吴
印万

主管会计工作负责人：

旋夏
印凯

会计机构负责人：

磊史
印光



现金流量表

2016年度

编制单位：甘肃省国有资产投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,811,804,367.47	12,354,237,692.17
经营活动现金流入小计		19,811,804,367.47	12,354,237,692.17
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,546,804.28	5,975,444.22
支付的各项税费		33,891,332.51	284,050,056.34
支付其他与经营活动有关的现金		18,909,070,180.52	9,863,138,515.89
经营活动现金流出小计		18,951,508,317.31	10,153,164,016.45
经营活动产生的现金流量净额	十二、5	860,296,050.16	2,201,073,675.72
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		258,091,663.25	2,547,567,767.25
取得投资收益收到的现金		42,036,176.44	37,711,128.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,710,687.37	
投资活动现金流入小计		313,838,527.06	2,585,278,895.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,263,946.00	799,541.43
投资支付的现金		2,396,040,005.00	5,496,749,480.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,746,366,008.38	
投资活动现金流出小计		5,143,669,959.38	5,497,549,021.90
投资活动产生的现金流量净额		-4,829,831,432.32	-2,912,270,126.08
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,543,500,000.00	200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,595,425,780.00	6,402,549,345.58
发行债券收到的现金			4,500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		999,747,750.00	
筹资活动现金流入小计		14,138,673,530.00	11,102,549,345.58
偿还债务所支付的现金		9,919,549,345.58	7,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		803,060,340.85	674,548,499.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,829,713.99	158,825,933.68
筹资活动现金流出小计		10,732,439,400.42	8,133,374,433.43
筹资活动产生的现金流量净额		3,406,234,129.58	2,969,174,912.15
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		-563,301,252.58	2,257,978,461.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,877,468,498.61	619,490,036.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,314,167,246.03	2,877,468,498.61

载于第15页至第111页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：

华吴
印万

主管会计工作负责人：

旋夏
印凯

会计机构负责人：

磊史
印光

所有者权益变动表
2016年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										所有者权益 合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00		9,881,068,844.05		1,262,161,712.83		109,004,451.14		446,106,014.62	23,668,906,522.64	23,668,906,522.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他											
二、本年初余额	11,970,565,500.00		9,881,068,844.05		1,262,161,712.83		109,004,451.14		446,106,014.62	23,668,906,522.64	23,668,906,522.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,670,538,484.92		-523,040,880.92		8,870,810.80		79,837,297.23	1,236,205,712.03	1,236,205,712.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-523,040,880.92	-	-	-	88,708,108.03	-434,332,772.89	-434,332,772.89
（二）所有者投入和减少资本			1,670,538,484.92							1,670,538,484.92	1,670,538,484.92
1、所有者投入的普通股		-	1,543,500,000.00	-	-	-	-	-	-	1,543,500,000.00	1,543,500,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他		-	127,038,484.92							127,038,484.92	127,038,484.92
（三）专项储备提取和使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配											
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	-	-8,870,810.80	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	-	-8,870,810.80	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	8,870,810.80	-	-8,870,810.80	-	-
储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他											
四、本年年末余额	11,970,565,500.00		11,551,607,328.97		739,120,831.91		117,875,261.94		525,943,311.85	24,905,112,234.67	24,905,112,234.67

第3页至第14页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华昊印万

旋夏印凯

磊史印光

所有者权益变动表（续）
2016年度

金额单位：人民币元

编制单位：北京首都国有资产投资集团有限公司

项 目	上年金额										所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	11,970,565,500.00		9,659,363,260.16		860,686,423.32		98,255,375.56		590,028,034.44	23,178,898,593.48	23,178,898,593.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,970,565,500.00		9,659,363,260.16		860,686,423.32		98,255,375.56		590,028,034.44	23,178,898,593.48	23,178,898,593.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			221,705,583.89		401,475,289.51		10,749,075.58		-143,922,019.82	490,007,929.16	490,007,929.16
（一）综合收益总额	-		-		401,475,289.51		-		107,490,755.76	508,966,045.27	508,966,045.27
（二）所有者投入和减少资本			221,705,583.89							221,705,583.89	221,705,583.89
1、所有者投入的普通股			200,000,000.00							200,000,000.00	200,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他			21,705,583.89							21,705,583.89	21,705,583.89
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备	-		-		-		-		-		
2、使用专项储备	-		-		-		-		-		
（四）利润分配							10,749,075.58		-251,412,775.58	-240,663,700.00	-240,663,700.00
1、提取盈余公积	-		-		-		10,749,075.58		-10,749,075.58		
其中：法定公积金	-		-		-		10,749,075.58		-10,749,075.58		
任意盈余公积	-		-		-						
储备基金	-		-		-						
企业发展基金	-		-		-						
利润归还投资	-		-		-						
2、提取一般风险准备	-		-		-						
3、对所有者（或股东）的分配	-		-		-				-240,663,700.00	-240,663,700.00	-240,663,700.00
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）					-		-		-		
2、盈余公积转增资本（或股本）					-		-		-		
3、盈余公积弥补亏损	-		-		-						
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-		-		-						
5、其他											
四、本年年末余额	11,970,565,500.00		9,881,068,844.05		1,262,161,712.83		109,004,451.14		446,106,014.62	23,668,906,522.64	23,668,906,522.64

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

旋夏印凯
华星印万

甘肃省国有资产投资集团有限公司

2016 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“本公司”）系由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”）出资组建的有限责任公司，于 2007 年 11 月 23 日在甘肃省工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码证号：916200006654372581，成立时的注册资本为人民币伍仟万元，实收资本为人民币壹仟万元。2009 年 5 月 31 日，根据本公司董事会 2009 年第 2 号决议和修改后的公司章程规定，本公司以资本公积转增实收资本，同时申请增加注册资本人民币 995,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币壹佰亿元整，公司实收资本为人民币玖拾玖亿陆仟万元整。2012 年 10 月 10 日，根据本公司董事会 2012 年第 5 号决议以及甘肃省国资委批复，本公司以资本公积转增实收资本，变更后的实收资本为人民币壹佰亿元整。2013 年 12 月 25 日，根据本公司董事会 2013 年第 4 号决议以及甘肃省国资委批复，本公司新增实收资本 197,056.55 万元，变更后的注册资本为人民币 11,970,565,500.00 元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2013]第 701A0004 号验资报告予以验证。

实收资本：壹佰壹拾玖亿柒仟零伍拾陆万伍仟伍佰元整

本公司注册地址：兰州市城关区静宁路 308 号

法定代表人：吴万华

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

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 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”）编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额

计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

发生非同一控制下得购买、出售股权而增加或减少子公司的，购买日或出售日按照实际获得或失去控制权作为确定依据。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，

不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

8、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成

本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(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。

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) 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。

(8) 权益工具

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

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单项金额达到应收款项余额 10%及以上且金额大于 1000 万元（含 1000 万元）的应收款项作为单项金额重大应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

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

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合：	账龄分析法
关联组合：	不计提减值准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0-10	0-10
1-2 年	5-30	5-30
2-3 年	20-50	20-50
3 年以上	30-100	30-100

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
单项计提坏账准备的理由	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项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单项分别进行减值测试，当存在客观证据表明其发生了减值的，结合现时情况分析法确定坏账准备计提比例计提坏账准备。

（2）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、包装物及低值易耗品等。

（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。领用和发出时按计划成本计价计价，对原材料实际成本和计划成本的差异计入材料成本差异，发出时按计划成本计价，月底时对当月发出材料的计划成本调整为实际成本。

（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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“非流动非金融资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	8-60 年	0-5	1.58-11.88	房屋及建筑物
机器设备	7-28 年	5	3.39-13.57	机器设备
运输设备	5-12 年	3-5	7.91-19.00	运输设备
其他设备	3-12 年	3-5	7.91-31.67	其他设备

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）无形资产的摊销

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议

和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

19、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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。

20、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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

（1）亏损合同

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

（2）未决诉讼

（3）产品质量保证

（4）重组义务

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

21、收入

（1）商品销售收入

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

（2）建造合同收入

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。合同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确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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，将预计损失确认为当期费用。

（3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、建造合同

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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④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。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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，将预计损失确认为当期费用。

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销后的净额列示。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。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、租赁

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

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、持有待售

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该

项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

27、公允价值计量

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

（1）初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司在下列情况中认为交易价格与公允价值不相等：①交易发生在关联方之间，且无证据表明该关联方交易是在市场条件下进行的。②交易是被迫的。③交易价格所代表的计量单元不同于以公允价值计量的相关资产或负债的计量单元。④交易的市场不是相关资产或负债的主要市场（或最有利市场）。

其他相关会计准则要求或允许本公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，并且交易价格与公允价值不相等的，交易价格与公允价值的差额应当按照其他相关会计准则的要求进行处理。如果其他相关会计准则对此未作出明确规定的，本公司将该差额计入当期损益。

（2）估值技术

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

（3）层次划分

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

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

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

(4) 会计处理方法

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

28、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的有关规定，本公司提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

本公司 2016 年度无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司 2016 年度无会计估计变更。

3、重要前期差错更正

重大前期差错的的内容及其对本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加 (+) / 减少 (-)
	货币资金	-280,745.80

重大前期差错的的内容及其对 本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加 (+) /减少 (-)
本公司之控股子公司农垦集团有限责任公司因应交税费、资产减值、往来款项等事项前期核算错误,本期予以更正并追溯调整	应收账款	-5,609,337.48
	预付款项	5,000.00
	其他应收款	-5,349,417.94
	存货	-783,654.16
	其他流动资产	-35,965.86
	可供出售金融资产	-40,000.00
	固定资产	-2,718,612.54
	在建工程	-441,300.00
	递延所得税资产	671,781.92
	短期借款	-12,948,546.12
	应付账款	-135,024,251.02
	预收款项	-269,440.00
	应付职工薪酬	-5,549,581.90
	应交税费	4,957,698.65
	其他应付款	-35,698,357.09
	其他流动负债	-204,149.00
	长期借款	-600,000.00
	长期应付款	-56,586.00
	资本公积	-13,901,042.93
	其他综合收益	2,253,973.46
	专项储备	805,042.42
	盈余公积	1,528,745.41
	未分配利润	54,508,586.47
	少数股东权益	1,164,638.77
	营业收入	2,199,489.83
	营业成本	-1,339,727.06
	销售费用	1,280,170.42
	管理费用	-914,358.37
	财务费用	3,348,124.99

重大前期差错的的内容及其对 本公司的影响说明	对年初/上年度相关财务报表项目的影响金额	
	项目名称	影响金额
		增加 (+) /减少 (-)
	资产减值损失	510,238.08
	营业外收入	-940,611.60
	营业外支出	1,200.00
	利润总额	-1,626,769.83
	所得税费用	84,363.58
	少数股东损益	-1,711,133.41
	未分配利润	-169,964.91
本公司之全资子公司甘肃省电力投资集团有限责任公司因前期所得税及其他税费等核算错误，本期予以更正并追溯调整	应交税费	169,964.91
	税金及附加	869,627.63
	所得税费用	-4,554,953.89
	归属于母公司所有者的净利润	3,685,326.26

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入减去允许抵扣的进项税额	17%、13%、6%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税、消费税税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税、营业税、消费税税额	3%
价格调节基金	应交增值税、营业税、消费税税额	1%
资源税	入选矿量	自有矿山镍矿石入选矿量 12 元/吨、石英石 3 元/吨、销售芒硝 0.5 元/吨计算交纳
矿产资源补偿费	矿产品销售收入	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号文件（以下简称“财税[2011]58 号文件”）第二条规定“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。”本公司的部分子公司从 2011 年起享受西部地区的税收优惠政策，所得税税率按 15% 执行。

本公司的部分从事农产品种植和养殖的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法实

施条例》第 86 条的规定，免征企业所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款文件的规定，经所在地国家税务局批准，本公司的部分子公司 2016 年种植、销售的农产品免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	金川集团股份有限公司	有限责任	甘肃金昌	有色金属冶炼	2,294,654.47	51.74	51.74	1,022,760.22	划转
2	甘肃省电力投资集团有限责任公司	有限责任	甘肃兰州	电力生产	360,000.00	100.00	100.00	360,000.00	划转
3	甘肃省农垦集团有限责任公司	有限责任	甘肃兰州	农产品种植和加工	56,576.00	100.00	100.00	56,576.00	划转
4	甘肃省工业交通投资公司	有限责任	甘肃兰州	投资公司	68,433.00	100.00	100.00	68,433.00	划转
5	甘肃兴陇资本管理有限公司	一人有限责任	甘肃兰州	投资咨询	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	出资设立
6	甘肃生物产业创业投资基金有限公司	有限责任	甘肃兰州	创业投资、咨询管理	30,000.00	45.00	45.00	13,500.00	出资设立
7	甘肃国投新区开发建设有限公司	有限责任	甘肃兰州	土地、房产、城市基础设施开发	30,000.00	78.95	60.00	9,000.00	出资设立
8	甘肃兴陇基金管理有限公司	有限责任	甘肃兰州	投资管理	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	出资设立
9	兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	有限责任	甘肃兰州	针纺	16,091.66	100.00	100.00	2,170.56	划转
10	甘肃资产管理有限公司	有限责任	甘肃兰州	投资管理	20,000.00	51.00	51.00	10,800.00	出资设立
11	兰州电机股份有限公司	有限责任	甘肃兰州	机电制造	45,596.32	70.00	70.00	66,911.27	债转股、划转
12	兰州兰电机有限公司	有限责任	甘肃兰州	机电制造	5,000.00	51.00	51.00	4,557.60	划转

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
13	甘肃长风 电子科技 有限责任 公司	有限 责任	甘肃兰州	机电制造	31,404.15	77.30	77.30	27,658.86	债转 股

接上表

子公司全称	实质上构成对 子公司净投资 其他项目余额	持股比例(%)		表决权	是否合 并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
		直接 持股	间接 持股	比例(%)			
金川集团股份有 限公司		48.67	3.07	51.74	是	491,961.56	
甘肃省电力投资 集团有限责任公 司		100.00		100.00	是	427,361.71	
甘肃省农垦集团 有限责任公司		100.00		100.00	是	439,230.22	
甘肃省工业交通 投资公司		100.00		100.00	是	213.34	
甘肃兴陇资本管 理有限公司		100.00		100.00	是		
甘肃生物产业创 业投资基金有限 公司		45.00		45.00	是	30,726.98	
甘肃国投新区开 发建设有限公司		78.95		60.00	是	2,299.12	
甘肃兴陇基金管 理有限公司		100.00		100.00	是		
兰州三毛纺织(集 团)有限责任公司		100.00		100.00	是	18,600.88	
甘肃资产管理有 限公司		51.00		51.00	是	94,439.29	
兰州电机股份有 限公司		70.00		70.00	是	28,433.33	
兰州兰电电机有 限公司		51.00		51.00	是	343.63	
甘肃长风电子科 技有限责任公司		77.30		77.30	是	8,174.28	

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于少数股 东的损益	本年向少数股东分派 的股利	年末少数股东权益 余额
金川集团股份有限公司	48.26	-219,965,542.10		4,919,615,569.36

重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
金川集团股份有限公司	47,640,923,740.48	78,304,456,917.91	125,945,380,658.39

(续)

子公司名称	年初余额
-------	------

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
金川集团股份有限公司	64,616,786,082.46	72,787,676,668.96	137,404,462,751.42

接上表

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
金川集团股份有限公司	53,572,998,306.25	35,457,250,205.96	89,030,248,512.21

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
金川集团股份有限公司	68,609,960,705.79	30,604,061,383.98	99,214,022,089.77

接上表

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川集团股份有限公司	193,132,273,911.27	-3,805,323,421.79	-2,772,904,907.89	11,003,254,720.30

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金川集团股份有限公司	220,413,195,158.25	-6,585,105,623.97	-7,133,044,912.40	-5,527,443,965.73

3、本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	甘肃资产管理有限公司 ^{注 1}	3,548,786,066.15	55,403,236.45	控股子公司
2	兰州电机股份有限公司 ^{注 2}	2,431,953,298.74	-55,169,421.78	控股子公司
3	兰州兰电电机有限公司 ^{注 3}	2,742,250,016.43	-136,396,479.87	控股子公司
4	甘肃长风电子科技有限公司 ^{注 4}	1,271,281,628.08	7,081,818.62	控股子公司

注 1：甘肃资产管理有限公司为本公司 2016 年投资设立的全资子公司。

注 2：根据《甘肃省国有资产投资集团本部有限公司关于将兰州电机股份有限公司债权转为股权的函》、《甘肃省国有资产投资集团有限公司与兰州电机股份有限公司债转股协议》，以兰州电机股份有限公司 2015 年 6 月 30 日为基准日的净资产评估价格为基础，按 2.6553 元/股价格，甘肃省国有资产投资集团有限公司 6 亿元债券折合乙方股份 225,963,168.00 股。其中，225,963,168.00 列入注册资本，374,036,832.00 列入资本公积。同时根据《关于划转兰州兰电电机有限公司所持兰州电机股份有限公司股份的通知》（甘国资发产权[2015]272 号文），将兰州兰电所持兰电股份股权 38.37%中的 20.44%划转国投集团持有，划转后国投集团持有兰电股份股权 70%。

注 3：根据《关于划转兰州兰电电机有限公司所持兰州电机股份有限公司股份和甘肃省新业资产

经营有限责任公司所持兰州兰电电机有限公司股权的通知》(甘国资发产权[2015]240 号)将甘肃省新业资产经营有限责任公司所持兰州兰电股权 51%划转国投集团持有,划转后国投集团持有兰州兰电 51%。

注 4: 根据《省政府国资委关于甘肃省国有资产投资集团有限公司向甘肃长风电子科技有限公司提供借款及债转股的批复》(甘国资发产权[2016]405 号文),以及《甘肃省国有资产投资集团有限公司、甘肃长风电子科技有限公司债转股协议书》将国投集团借于甘肃长风的债权 276,588,607.00 元,转为股权,转股后国投集团持有甘肃长风 77.30%股权。

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指 2016 年 1 月 1 日,“年末”指 2016 年 12 月 31 日,“上年”指 2015 年度,“本年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	2,380,895.05	537,658,355.99
银行存款	20,795,485,346.51	14,638,109,687.08
其他货币资金	1,070,917,986.91	1,366,294,849.09
合 计	21,868,784,228.47	16,542,062,892.16

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
1、交易性金融资产	571,748,664.20	288,672,652.67
(1) 交易性债券投资		
(2) 交易性权益工具投资	571,748,664.20	288,672,652.67
2、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	241,750,524.85	
3、其他		
合 计	813,499,189.05	288,672,652.67

3、应收票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,099,571,233.64	2,262,454,817.11
商业承兑汇票	1,350,376,788.80	30,000,000.00
合 计	3,449,948,022.44	2,292,454,817.11

4、应收账款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	801,324,885.72	10.26	304,407,490.06	28.56

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,994,948,386.51	89.59	751,099,803.48	70.47
其中：账龄组合	6,989,727,578.51	89.52	751,099,803.48	70.47
关联组合	5,220,808.00	0.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	11,342,411.06	0.15	10,329,344.26	0.97
合 计	7,807,615,683.29	100.00	1,065,836,637.80	100.00

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	46,485,610.88	0.23	17,184,858.25	3.44
按组合计提坏账准备的应收账款	7,243,423,409.07	99.09	461,940,083.03	92.55
账龄组合	7,243,423,409.07	99.09	461,940,083.03	92.55
关联组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,442,060.44	0.68	20,695,728.46	4.01
合 计	7,340,351,080.39	100.00	499,820,669.74	100.00

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	4,077,006,480.83	58.33	29,133,887.67	4,066,271,923.59	56.14	1,483,054.52
1-2 年 (含 2 年)	184,712,172.70	2.64	16,151,421.42	2,435,073,879.32	33.62	239,509,010.59
2-3 年 (含 3 年)	2,312,425,285.67	33.08	460,743,236.25	579,541,476.62	8.00	115,760,341.62
3 年以上	415,583,639.31	5.95	245,071,258.14	162,536,129.54	2.24	105,187,676.30
合 计	6,989,727,578.51	100.00	751,099,803.48	7,243,423,409.07	100.00	461,940,083.03

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,004,938,418.71	23.54		4,841,073,582.21	46.50	
1-2 年 (含 2 年)	1,433,618,289.72	16.83		1,188,317,284.07	11.43	

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账	账面余额	坏账
2-3 年 (含 3 年)	832,861,351.92	9.78	1,057,699,562.61	10.16
3 年以上	4,244,289,169.47	49.84	3,321,690,043.42	31.91
合 计	8,515,707,229.82	100.00	10,408,780,472.31	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	未结算的原因
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	甘肃省国土资源厅	3,965,770,000.00	3 年以上	探矿权价款尚未缴清, 未办理探矿权证
金川集团股份有限公司	优利时(北京)工业原材料贸易有限公司	210,000,000.00	1-2 年	货未收
金川集团股份有限公司	上海晋金实业有限公司	130,000,000.00	1-2 年	货未收
金川集团股份有限公司	西安迈科金属国际集团有限公司	99,000,000.00	1-2 年、2-3 年	货未收
甘肃能源庆阳煤电有限责任公司	宁县人民政府	97,107,209.00	3 年以上	征拆手续尚未办理完毕征拆手续尚未办理完毕
合 计	—	4,501,877,209.00	—	—

6、应收利息

项 目	年末余额	年初余额
定期存款	309,424.95	3,773,504.52
委托贷款	54,011,075.18	129,968,673.85
其他	43,315,387.11	44,244,172.65
合 计	97,635,887.24	177,986,351.02

7、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	39,842,034.50	278,762.00	
账龄一年以上的应收股利			
合 计	39,842,034.50	278,762.00	—

8、其他应收款

种 类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	350,040,013.13	4.73	13,379,282.38	3.82
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,934,021,389.93	93.82	1,686,597,671.02	24.32
账龄组合	6,903,303,504.93	93.40	1,686,597,671.02	24.43
关联组合	30,717,885.00	0.42		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	107,001,351.86	1.45	41,919,329.97	39.18
合 计	7,391,062,754.92	100.00	1,741,896,283.37	—

(续)

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	212,380,730.75	2.21		
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,386,355,532.92	97.78	1,805,556,963.81	19.24
其中：账龄组合	8,523,340,308.92	88.79	1,805,556,963.81	21.18
关联组合	863,015,224.00	8.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,046,721.47	0.01	1,046,721.47	100.00
合 计	9,599,782,985.14	100.00	1,806,603,685.28	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	2,831,052,477.42	41.02	15,589,528.64	5,190,981,501.59	60.90	10,179,041.10
1-2 年 (含 2 年)	1,048,135,096.19	15.18	71,831,051.32	782,102,654.51	9.18	16,788,173.80
2-3 年 (含 3 年)	141,138,644.63	2.04	24,014,511.03	467,452,618.34	5.48	55,352,038.31
3 年以上	2,882,977,286.69	41.76	1,575,162,580.03	2,082,803,534.48	24.44	1,723,237,710.60
合 计	6,903,303,504.93	100.00	1,686,597,671.02	8,523,340,308.92	100.00	1,805,556,963.81

9、买入返售金融资产

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

10、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,615,689,464.34	109,446,528.45	6,506,242,935.89
库存商品	12,001,277,755.70	1,384,249,182.80	10,617,028,572.90
在产品	11,278,779,894.52	200,161,599.46	11,078,618,295.06
开发成本	227,929,700.50		227,929,700.50
包装物及低值易耗品	18,221,854.55	772,977.30	17,448,877.25

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
工程施工	52,587,840.48		52,587,840.48
其他	225,113,548.10		225,113,548.10
合 计	30,419,600,058.19	1,694,630,288.01	28,724,969,770.18

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,163,872,796.87	227,421,874.22	6,936,450,922.65
库存商品	19,812,124,576.65	1,812,204,423.49	17,999,920,153.16
在产品	12,169,601,066.2	190,234,467.18	11,979,366,599.02
开发成本	649,193,736.64		649,193,736.64
包装物及低值易耗品	18,417,361.95	909,705.17	17,507,656.78
工程施工			
其他	1,525,731.17	378,004.20	1,147,726.97
合 计	39,814,735,269.48	2,231,148,474.26	37,583,586,795.22

11、其他流动资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
多交企业所得税	2,356,677.51	43,919,423.60
待抵扣税金	195,396,271.81	547,393,714.43
理财产品等	1,256,514,584.80	7,912,842,894.14
定期存款	2,514,853,700.14	
其他	1,694,816,248.32	1,256,312,392.11
合 计	5,663,937,482.58	9,760,468,424.28

12、发放贷款及垫款

项 目	年末余额	年初余额
甘肃兰驼集团有限责任公司		100,000,000.00
酒泉钢铁集团有限责任公司	2,700,000,000.00	1,200,000,000.00
西北永新集团有限公司	100,000,000.00	220,000,000.00
甘肃省物产集团有限责任公司		50,000,000.00
甘肃长城电工集团有限责任公司		9,980,000.00
窑街煤电集团有限公司		186,000,000.00
兰州新区投资控股有限公司		500,000,000.00
窑街煤电集团有限公司	75,590,000.00	
甘肃新连海天然气股份有限公司	10,000,000.00	

项 目	年末余额	年初余额
兰州盛祥物业服务有限责任公司	30,000,000.00	
金川集团委托甘肃信托贷款	4,051,250,000.00	4,051,250,000.00
金川集团委托建设银行贷款		930,000,000.00
金川集团委托财务公司贷款	1,045,000,000.00	
其他企业贷款和垫款	261,703,341.92	861,603,357.00
小 计	8,273,543,341.92	8,108,833,357.00
贷款及垫款损失准备	193,867,241.92	100,610,139.25
合 计	8,079,676,100.00	8,008,223,217.75

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产按类别列示

项 目	年末账面价值	年初账面价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	31,322,066,868.61	29,253,371,941.26
按公允价值计量的	2,662,679,410.67	2,592,636,231.27
按成本计量的	28,659,387,457.94	26,660,735,709.99
其他	153,769,944.15	108,433,800.10
合 计	31,475,836,812.76	29,361,805,741.36

(2) 可供出售金融资产按项目列示

项 目	年末账面价值	年初账面余额
兰州兰石重型装备股份有限公司	959,481,506.08	1,624,568,978.87
甘肃银行股份有限公司	520,913,909.00	520,913,909.00
兰州农村商业银行股份有限公司	243,000,000.00	243,000,000.00
长城电工股份有限公司	195,937,025.49	217,147,755.00
读者出版传媒股份有限公司	101,748,316.40	170,043,720.00
甘肃省煤炭资源开发投资有限责任公司	126,000,000.00	126,000,000.00
甘肃莫高实业发展股份有限公司	49,254,631.00	42,804,226.00
甘肃宏良皮业股份有限公司	56,000,000.00	32,000,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
瑞源（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	80,000,000.00
甘肃瑞达信息安全产业有限公司	600,000.00	
兰州银行股份有限公司	400,425,000.00	
兰州兰石石油装备有限公司	63,090,000.00	63,090,000.00

项 目	年末账面价值	年初账面余额
兰石重装股份有限公司分公开发行股	424,848,000.00	499,578,000.00
甘肃杰康诺酵母科技有限公司	29,900,000.00	29,900,000.00
甘肃敬业农业科技有限公司	37,740,000.00	37,740,000.00
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	397,790,763.04	34,164,280.00
甘肃圣大方舟马铃薯变性淀粉有限公司	44,997,000.00	44,997,000.00
甘肃中天羊业股份有限公司	12,053,118.00	11,181,000.00
安徽颐和新能源科技股份有限公司	17,700,000.00	25,700,000.00
上海天谷生物科技有限公司	12,000,000.00	5,400,000.00
甘肃中天药业有限责任公司	43,419,780.22	43,419,780.22
陇西银帆商贸有限责任公司	-	1,480,219.78
甘肃稀土新材料股份有限公司	11,061,800.00	
众兴菌业	111,884,751.29	
交通银行股份有限公司	22,479.92	
太平洋保险公司	27,178,165.76	
北京中色高科投资发展有限公司	624,249.05	624,249.05
西藏金德旺矿业有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中色国际矿业股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
中国恩菲工程技术有限公司	101,752,266.67	101,752,266.67
中冶金吉矿业开发有限公司	216,060,000.00	216,060,000.00
山西太钢不锈钢科技有限公司	5,700,000.00	5,700,000.00
中盐雅布赖盐化集团有限公司	560,000.00	560,000.00
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	8,000,000.00	8,000,000.00
深圳市有色金属财务有限公司	4,646,038.40	4,646,038.40
陕西煎茶岭镍业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
万宝资源(香港)有限公司	18,182,337.98	18,182,337.98
先进储能材料国家工程研究中心有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
上海期货部期货会员资格投资	-	300,000.00
西藏银行股份有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
甘肃金远煤业有限公司	714,000,000.00	714,000,000.00
甘肃银行股份有限公司	734,388,779.00	734,388,779.00

项 目	年末账面价值	年初账面余额
甘肃酒钢集团宏兴钢铁股份有限公司	14,394,547.44	20,194,548.24
加拿大戈壁矿业有限公司	22,233,095.00	13,767,997.40
澳大利亚红石资源有限公司	26,803.89	31,580.36
澳大利亚金属 X 有限公司	123,586,848.00	212,174,688.00
澳大利亚 fox 公司	330,033.06	311,076.08
新西兰亚洲矿物资源公司	411,248.00	468,140.00
中国黄金国际资源有限公司	19,707,387.25	17,036,097.33
Maseve Ltd	216,846,269.95	262,206,058.72
润渤（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	84,000,000.00	
山东盛龙实业有限责任公司	118,664,857.71	248,036,839.96
兰州新西部维尼纶有限公司		237,428,986.51
金昌水泥(集团)有限责任公司	168,562,831.37	168,562,831.37
甘肃中天化工有限责任公司	24,714,996.58	92,900,000.00
甘肃兰维新材料有限公司		85,000,000.00
甘肃证券有限责任公司		20,000,000.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	10,000,000.00	10,000,000.00
普华甜菊糖开发有限公司	6,190,000.00	6,190,000.00
甘肃普华甜菊糖开发有限公司		4,642,500.00
甘肃雪峰棉纺化工		3,000,000.00
甘肃亚兰药业有限公司	2,844,990.00	2,844,990.00
哈国甘肃亚兰有限责任公司	2,832,000.00	2,832,000.00
兰州绿源辅照公司	2,350,000.00	2,350,000.00
兰州啤酒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
甘肃兴农辣椒产业开发公司	-	1,500,000.00
武港食品有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
金昌豪牧草业有限公司	500,000.00	500,000.00
金昌农垦百好食品公司	367,250.00	367,250.00
金昌农友雨润节水器材有限公司	100,000.00	100,000.00
农村信用社	40,000.00	40,000.00
国库券	8,740.00	8,740.00

项 目	年末账面价值	年初账面余额
地之宝磷化工有限公司	1,360,000.00	
玉门丰花草业有限公司	3,000,000.00	
甘肃农垦圣达矿业有限公司	10,000,000.00	
勤峰信用社	50,000.00	
兰州绿源辐照有限责任公司	2,136,000.00	
中垦种业股份有限公司	5,000,000.00	
民勤县鸿源经贸开发有限公司	120,952.03	
农垦集团其他可供出售金融资产	257,002,147.66	356,847,301.80
交通银行股票成本	19,027,527.05	21,236,962.60
兰州黄河企业集团公司	134,693,677.10	87,236,837.50
其他	24,340,774,693.37	21,713,647,775.52
合 计	31,475,836,812.76	29,361,805,741.36

14、持有至到期投资

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	8,000,000.00	157,200,000.00
委托理财产品		
其他	100,972,881.25	233,920,412.50
合 计	108,972,881.25	391,120,412.50

15、长期应收款

项 目	年末余额	年初余额
融资租赁款	52,166,266.00	
其中：未实现融资收益	26,646,230.54	
应收长期往来款	5,107,129,930.08	6,614,813,822.88
合 计	5,159,296,196.08	6,614,813,822.88

16、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,927,139,466.08	2,084,445,859.31	134,199,345.42	16,877,385,979.97
其他股权投资	506,220,918.16	100,000,000.00	125,673,031.58	480,547,886.58
小 计	15,433,360,384.24	2,184,445,859.31	259,872,377.00	17,357,933,866.55

减：长期股权投资减值准备	28,844,000.00			28,844,000.00
合 计	15,404,516,384.24	2,184,445,859.31	259,872,377.00	17,329,089,866.55

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
一、联营企业						
光大兴陇信托有限责任公司	1,455,556,944.46	2,648,350,462.02			146,521,548.53	
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
甘肃稀土新材料股份有限公司	79,120,000.00	79,120,000.00				
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			358,978.12	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	74,690,000.00	74,690,000.00				
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	88,448,800.00	88,448,800.00			-1,748,801.48	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00		230,000,000.00		-1,832,062.10	
丝绸之路大数据有限公司	7,400,000.00		7,400,000.00		-95,153.58	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00		980,500,005.00		26,268,555.24	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		231,917.81	
天水长城果汁集团有限公司	20,205,339.81		20,205,339.81			
甘肃国投盛达基金管理有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00				
甘肃国投海默基金管理有限公司	2,450,000.00		2,450,000.00			
甘肃一建集团兰新商品混凝土有限公司	13,500,000.00	14,154,000.00			957,434.28	

广州陇源金属有限公司	2,500,000.00	3,548,242.56			-3,548,242.56	
中国黄金集团阳山金矿有限公司	360,000,000.00	336,562,866.89				
甘肃电投售电有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			
广西金川阳光城实业有限公司	66,810,000.44	89,407,800.15			-4,008,463.10	
兰州金川科力远电池有限公司	249,900,000.00	268,792,355.58			4,438,403.24	
广西杭氧金川新锐气体有限公司	10,950,000.00	44,686,788.67			1,032,211.57	
甘肃金泥化工有限责任公司	120,000,000.00	120,000,000.00				
包头华鼎铜业发展有限公司	148,000,000.00	149,185,156.54				
西藏嘉旭物资贸易有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				
浙江新锐空风设备有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00				
甘肃金川神雾资源综合利用技术有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00	8,750,000.00			
甘肃金川金顶汇材料有限公司	5,300,000.00	12,029,424.92			45,970.89	
甘肃金川恒信高分子科技有限公司	6,000,000.00	3,600,000.00	2,400,000.00			
印尼-PTRimba KurniaAlam	129,933,617.24		129,933,617.24			
农垦农工商总公司		18,430,000.00				
甘肃大唐西固热电有限责任公司	103,174,400.00					
国电兰州热电有限责任公司	16,068,908.00	37,782,715.49			224,497,998.84	
国电靖远发电有限责任公司	85,841,688.63					
华亭煤业集团有限责任公司	728,041,510.00	2,531,065,975.82			-127,345,342.82	
敦煌文博投资有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
国电兰州范坪热电有限公司	55,000,000.00					
华能平凉发电有限责任公司	486,118,300.00	2,664,814.15				
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	65,376,000.00	1,711,384.97				
甘肃洁源风电有限责任公司	66,210,000.00	41,437,966.66			-19,790,066.09	
酒泉鑫茂科技风电设备制造	6,800,000.00	2,310,159.84			-501,395.60	

有限公司						
国投酒泉第一风电有限公司	57,756,287.62	48,622,382.76			-12,376,118.53	
甘肃国投节能投资有限责任公司	10,414,000.00	10,414,000.00				
庆阳能源勘探开发股份有限公司	35,000,000.00	35,464,222.01			397,728.16	
甘肃电投永明安装检修工程公司	8,500,000.00	8,767,618.63			-41,632.36	
国投甘肃小三峡发电有限责任公司	280,090,000.00	184,630,713.56			60,080,258.49	
甘肃瑞和祥生物科技有限公司	19,821,000.00	18,911,614.86			-2,452,966.81	
小 计	14,454,706,801.20	14,927,139,466.08	1,787,638,962.05	-	291,090,760.14	-
二、其他企业						
新喀-中国矿业公司	175,162.50	175,330.58				
西藏天普矿业开发有限公司	125,685,000.00	125,685,000.00				
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00		100,000,000.00			
宝中铁路	20,000,000.00	20,000,000.00				
兰州海关	24,142,432.84	24,142,432.84				
兰州动植物检疫局	5,000,000.00	5,000,000.00				
兰州卫生检疫局	3,800,000.00	3,800,000.00				
兰州边防检查站	4,500,000.00	4,500,000.00				
民航甘肃管理局	270,000.00	270,000.00				
甘肃商检局	3,000,000.00	3,000,000.00				
国营兰新无线电厂	4,000,000.00	4,000,000.00				
甘肃节能投资公司	5,200,000.00	5,200,000.00				
甘肃刘化（集团）公司	4,500,000.00	4,500,000.00				
甘肃张掖农药厂	3,000,000.00	3,000,000.00				
窑街矿务局劣质煤热电厂	4,000,000.00	4,000,000.00				
甘肃金昌化工集团有限公司	37,843,300.00	37,843,300.00				
平凉地区峡中水泥厂	4,911,289.00	4,911,289.00				

甘肃庆华厂	1,000,000.00	1,000,000.00			
兰州碳素有限公司	92,805,000.00	92,805,000.00			
甘肃力维氯碱化工有限公司	12,465,000.00	12,465,000.00			
甘肃稀土公司	2,500,000.00	2,500,000.00			
甘肃省张掖地区化肥厂	1,500,000.00	1,500,000.00			
康县阳坝铜矿	1,010,000.00	1,010,000.00			
甘肃华兴铝业有限公司	3,896,000.00	3,896,000.00			
西北铁合金有限责任公司	76,269,000.00	76,269,000.00			
华亭矿务局	26,871,500.00	26,871,500.00			
甘南藏族自治州峡村水电站	1,937,600.00	1,937,600.00			
甘肃康乐县莲花山水电站	3,400,100.00	3,400,100.00			
武都县白鹤桥电厂	7,831,200.00	7,831,200.00			
甘肃省定西地区高崖水泥厂	1,710,000.00	1,710,000.00			
华联房地产开发公司	7,998,165.74	7,998,165.74			
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00			
小 计	380,360,587.58	506,220,918.16	100,000,000.00		
减：长期股权投资减值准备		28,844,000.00			
合 计	14,835,067,388.78	15,404,516,384.24	1,887,638,962.05		291,090,760.14

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、联营企业					-
光大兴陇信托有限责任公司		-20,566,031.05			2,774,305,979.50
酒泉钢铁（集团）有限责任公司					8,000,000,000.00
甘肃稀土新材料股份有限公司					79,120,000.00
甘肃国投基金管理有限公司					4,358,978.12
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）					74,690,000.00
甘肃国投传化基金管理有限公司					1,000,000.00
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业					86,699,998.52

甘肃长城兴陇丝路基金管理 有限公司				4,900,000.00
敦煌国际酒店有限责任公 司				228,167,937.90
丝绸之路大数据有限公司				7,304,846.42
甘肃省现代服务业创业投 资基金有限公司				50,000,000.00
华龙证券股份有限公司				1,006,768,560.24
甘肃兰银金融租赁股份有 限公司				50,231,917.81
天水长城果汁集团有限公 司				20,205,339.81
甘肃国投盛达基金管理有 限公司				2,450,000.00
甘肃国投海默基金管理有 限公司				2,450,000.00
甘肃一建集团兰新商品混 凝土有限公司				15,111,434.28
广州陇源金属有限公司				-
中国黄金集团阳山金矿有 限公司				336,562,866.89
甘肃电投售电有限公司				6,000,000.00
广西金川阳光城实业有限 公司				85,399,337.05
兰州金川科力远电池有限 公司		-2,491,650.00		270,739,108.82
广西杭氧金川新锐气体有 限公司			-45,719,000.24	-
甘肃金泥化工有限责任公 司				120,000,000.00
包头华鼎铜业发展有限公 司				149,185,156.54
西藏嘉旭物资贸易有限公 司				15,000,000.00
浙江新锐空风设备有限公 司				7,500,000.00
甘肃金川神雾资源综合利 用技术有限公司				26,250,000.00
甘肃金川金顶汇材料有限 公司				12,075,395.81
甘肃金川恒信高分子科技 有限公司				6,000,000.00
印尼-PT Rimba Kurnia Alam				129,933,617.24
农垦农工商总公司				18,430,000.00
甘肃大唐西固热电有限责 任公司				-
国电兰州热电有限责任公 司				262,280,714.33
国电靖远发电有限责任公 司				-
华亭煤业集团有限责任公 司				2,403,720,633.00
敦煌文博投资有限公司				300,000,000.00

国电兰州范坪热电有限公司					-
华能平凉发电有限责任公司					2,664,814.15
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司					1,711,384.97
甘肃洁源风电有限责任公司					21,647,900.57
酒泉鑫茂科技风电设备制造有限公司					1,808,764.24
国投酒泉第一风电有限公司					36,246,264.23
甘肃国投节能投资有限责任公司					10,414,000.00
庆阳能源勘探开发股份有限公司					35,861,950.17
甘肃电投永明安装检修工程公司					8,725,986.27
国投甘肃小三峡发电有限责任公司		-59,706,527.01			185,004,445.04
甘肃瑞和祥生物科技有限公司					16,458,648.05
小 计		-82,764,208.06		-45,719,000.24	16,877,385,979.97
二、其他企业					
新喀-中国矿业公司				11,968.42	187,299.00
西藏天普矿业开发有限公司				-125,685,000.00	-
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）					100,000,000.00
宝中铁路					20,000,000.00
兰州海关					24,142,432.84
兰州动植物检疫局					5,000,000.00
兰州卫生检疫局					3,800,000.00
兰州边防检查站					4,500,000.00
民航甘肃管理局					270,000.00
甘肃商检局					3,000,000.00
国营兰新无线电厂					4,000,000.00
甘肃节能投资公司					5,200,000.00
甘肃刘化（集团）公司					4,500,000.00
甘肃张掖农药厂					3,000,000.00
窑街矿务局劣质煤热电厂					4,000,000.00
甘肃金昌化工集团有限公司					37,843,300.00
平凉地区峡中水泥厂					4,911,289.00

甘肃庆华厂					1,000,000.00
兰州碳素有限公司					92,805,000.00
甘肃力维氯碱化工有限公司					12,465,000.00
甘肃稀土公司					2,500,000.00
甘肃省张掖地区化肥厂					1,500,000.00
康县阳坝铜矿					1,010,000.00
甘肃华兴铝业有限公司					3,896,000.00
西北铁合金有限责任公司					76,269,000.00
华亭矿务局					26,871,500.00
甘南藏族自治州峡村水电站					1,937,600.00
甘肃康乐县莲花山水电站					3,400,100.00
武都县白鹤桥电厂					7,831,200.00
甘肃省定西地区高崖水泥厂					1,710,000.00
华联房地产开发公司					7,998,165.74
甘肃华琛稀土新材料股份有限公司					15,000,000.00
小 计	-	-	-	-125,673,031.58	480,547,886.58
减：长期股权投资减值准备					- 28,844,000.00
合 计	-	-82,764,208.06	-	-171,392,031.82	17,329,089,866.55

17、期货会员资格投资

项 目	年初余额	年末余额
上海期货交易所	300,000.00	
合 计	300,000.00	

18、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	841,040,685.38	759,179,706.09	210,732,438.78	1,389,487,952.70
其中：房屋、建筑物	806,642,595.38	119,183,415.67	35,965,026.18	889,860,984.88
土地使用权	34,398,090.00	639,996,290.42	174,767,412.60	499,626,967.82
二、累计折旧(摊销)合计	62,050,336.86	28,235,810.75	397,674.35	89,888,473.27
其中：房屋、建筑物	59,433,385.18	25,029,701.42		84,463,086.61
土地使用权	2,616,951.68	3,206,109.33	397,674.35	5,425,386.66
三、账面净值合计	778,990,348.52	730,943,895.34	210,334,764.43	1,299,599,479.43
其中：房屋、建筑物	747,209,210.20	94,153,714.25	35,965,026.18	805,397,898.27

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	31,781,138.32	636,790,181.09	174,369,738.25	494,201,581.16
四、减值准备累计金额合计		8,112,160.64		8,112,160.64
其中：房屋、建筑物		8,112,160.64		8,112,160.64
土地使用权				
五、账面价值合计	778,990,348.52	722,831,734.70	210,334,764.43	1,291,487,318.79
其中：房屋、建筑物	747,209,210.20	86,041,553.61	35,965,026.18	797,285,737.63
土地使用权	31,781,138.32	636,790,181.09	174,369,738.25	494,201,581.16

19、固定资产

(1) 固定资产类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	110,467,498,728.74	7,211,955,194.78	2,324,350,291.57	115,355,103,631.95
期中：房屋及建筑物	55,543,236,324.13	3,574,771,011.18	519,771,685.64	58,598,235,649.67
机器设备	52,020,992,040.29	2,150,688,175.27	755,003,721.29	53,416,676,494.27
运输工具	815,102,371.40	105,775,969.68	22,011,944.19	898,866,396.89
电子设备	67,259,759.13	110,898,924.29	2,035,940.05	176,122,743.37
土地	1,038,850,431.66	1,080,234,624.25	999,973,784.90	1,119,111,271.01
其他设备	982,057,802.13	189,586,490.11	25,553,215.50	1,146,091,076.74
二、累计折旧合计	33,908,577,633.79	4,334,065,163.85	430,110,996.35	37,812,531,801.29
期中：房屋及建筑物	14,148,301,399.04	1,673,222,740.14	171,544,609.34	15,649,979,529.84
机器设备	18,813,064,379.17	2,337,143,155.38	209,706,346.69	20,940,501,187.86
运输工具	544,634,220.94	77,577,649.95	15,119,747.98	607,092,122.91
电子设备	48,458,548.12	69,787,276.54	1,788,345.95	116,457,478.71
土地		6,001,660.62		6,001,660.62
其他设备	354,119,086.52	170,332,681.22	31,951,946.39	492,499,821.35
三、账面净值合计	76,558,921,094.95			77,542,571,830.66
期中：房屋及建筑物	41,394,934,925.09	----	----	42,948,256,119.83
机器设备	33,207,927,661.12	----	----	32,476,175,306.41
运输工具	270,468,150.46	----	----	291,774,273.98
电子设备	18,801,211.01	----	----	59,665,264.66
土地	1,038,850,431.66	----	----	1,113,109,610.39
其他设备	627,938,715.61	----	----	653,591,255.39
四、减值准备合计	287,722,366.78	546,283,284.52	22,775,496.07	811,230,155.23
期中：房屋及建筑物	101,068,265.95	356,451,052.22	8,378,309.78	449,141,008.39
机器设备	179,529,148.22	187,680,356.30	14,384,945.62	352,824,558.90

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输工具	2,669,490.09	2,001,567.18	12,240.67	4,658,816.60
电子设备				
土地				
其他设备	4,455,462.52	150,308.82		4,605,771.34
五、账面价值合计	76,271,198,728.17			76,731,341,675.43
期中：房屋及建筑物	41,293,866,659.14	-----	-----	42,499,115,111.44
机器设备	33,028,398,512.90	-----	-----	32,123,350,747.51
运输工具	267,798,660.37	-----	-----	287,115,457.38
电子设备	18,801,211.01	-----	-----	59,665,264.66
土地	1,038,850,431.66	-----	-----	1,113,109,610.39
其他设备	623,483,253.09	-----	-----	648,985,484.05

(2) 本年计提的折旧为 4,334,065,163.85 元。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘肃农垦生物科技发展园区工程	60,531,728.34		60,531,728.34			
现代农业物流体系建设项目	57,696,663.35	33,442.50	57,663,220.85	31,434,275.01		31,434,275.01
2 万吨/年生物降解母粒及制品加工项目	50,243,853.93		50,243,853.93	62,391,370.72		62,391,370.72
一期工程	47,370,994.24		47,370,994.24			
3 万头奶牛建设工程	33,859,678.06	19,800,000.00	14,059,678.06	33,111,832.04		33,111,832.04
青羊沟水电站尾工	28,082,244.30		28,082,244.30	23,905,342.56		23,905,342.56
公租房项目	10,995,995.23		10,995,995.23	21,752,713.77		21,752,713.77
绿鑫集团酒花项目	9,956,529.65		9,956,529.65	1,812,400.17		1,812,400.17
食用菌工厂化项目	5,235,520.88		5,235,520.88			
人工草场种植二期项目	4,650,824.41		4,650,824.41			
干粉设备	4,543,270.41		4,543,270.41	4,543,270.41		4,543,270.41
D 温室遮黑工程改造	3,428,645.78		3,428,645.78			

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
人工草场种植一期项目	2,684,721.96		2,684,721.96			
彩钢棚和地坪工程	1,897,722.06		1,897,722.06	1,867,722.06		1,867,722.06
危房改造	1,792,455.10		1,792,455.10			
蓄水池工程	1,600,000.00		1,600,000.00			
武威莫高生态酒庄-营销网络	1,124,700.00		1,124,700.00	151,451,199.22		151,451,199.22
污水预处理改造	1,021,892.78		1,021,892.78	832,829.23		832,829.23
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56	1,009,597.56		1,008,807.12		1,008,807.12
恒温库	903,642.00		903,642.00			
职工宿舍楼	832,533.51		832,533.51	832,533.51		832,533.51
场区暖气改造工程	700,000.00		700,000.00			
宣肺合剂生产性年产 1500 万瓶改造项目	661,235.16		661,235.16			
农垦家园自建工程	572,636.16		572,636.16	572,636.16		572,636.16
特种生料均化库建设项目	485,436.89		485,436.89			
社区锅炉脱硫改造工程及设备	379,909.00		379,909.00			
新建平房工程	359,280.00		359,280.00	230,000.00		230,000.00
园区总体规划设计	280,000.00		280,000.00			
公租房楼房装修	257,560.00		257,560.00			
盐碱地改造项目	255,610.00		255,610.00			
集装箱改造工程	214,600.00		214,600.00			
柴火鸡房屋装修	205,000.00		205,000.00			
兴农辣椒厂区建设	127,703.00		127,703.00	420,297.75		420,297.75
金川商务综合楼	44,864.00		44,864.00	44,864.00		44,864.00
办公场所装修费	40,810.00		40,810.00	40,810.00		40,810.00

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
河西堡火车站土地开发项目	22,180.30		22,180.30	22,180.30		22,180.30
污水前处理改造	14,254.97		14,254.97	14,254.97		14,254.97
污水项目工程	3,330.00		3,330.00	3,330.00		3,330.00
建筑工程				248,000.00		248,000.00
小井子分场汽车站				295,000.00		295,000.00
小井子分场人饮工程				4,153.00		4,153.00
公租房基础设施				4,000.00		4,000.00
武威保税区综合库设备				10,021,732.50		10,021,732.50
库房及大棚				64,080.67		64,080.67
辣椒酱池				1,024,040.00		1,024,040.00
污水在线监测设备房				14,500.00		14,500.00
三号楼维修				865,997.28		865,997.28
二期改造				954,157.86		954,157.86
番茄厂开办费				314,809.78		314,809.78
棉杆厂开办费				713,097.14		713,097.14
民兵林				97,232.50		97,232.50
锅炉基础设施				613,481.13		613,481.13
跃进渠				149,155.24		149,155.24
农场新建蓄水池电缆				16,228.00		16,228.00
八一干渠维修工程				42,416.50		42,416.50
特药基地外围工程				260,000.00		260,000.00
水塔维修工程				53,000.00		53,000.00
蓄水池围网维修工程				15,000.00		15,000.00

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
四支渠维修工程				222,910.00		222,910.00
分水闸维修工程				64,810.00		64,810.00
特药库地坪及围墙维修工程				24,690.00		24,690.00
特药库房				1,478,000.00		1,478,000.00
环保除尘设备设施				120,912.14		120,912.14
精馏车间				17,795.40		17,795.40
宣肺车间扩建项目				3,579,017.01		3,579,017.01
厂区建设项目				8,622.52		8,622.52
肉牛养殖项目一期工程				34,664,406.29		34,664,406.29
污水处理工程				286,000.00		286,000.00
公共租赁房项目				24,889,091.72		24,889,091.72
灌装线				4,613,390.37		4,613,390.37
勤锋葡萄园、滴管工程				5,852,744.58		5,852,744.58
奶牛养殖基地建设一期项目				143,403,527.62		143,403,527.62
高效节能电机产业化	363,880.00		363,880.00			
风电专项	10,756,586.50		10,756,586.50			
2MW 项目工程	52,514,526.97		52,514,526.97			
出城入园项目	698,884,983.97		698,884,983.97			
49.5MW 试验风场项目	40,441,707.46		40,441,707.46			
网站改造	152,902.74		152,902.74			
49.5 兆瓦试验风场项目	107,430,421.99		107,430,421.99			-
火车站东路土地开发项目	75,471.70		75,471.70			-
长风电子在建项目	96,855,574.51		96,855,574.51			-

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
工业交通投资公司在建项目	10,617,862.13		10,617,862.13	6,779,414.71		6,779,414.71
金昌电厂	25,627,364.07		25,627,364.07	13,192,415.12		13,192,415.12
九龙川煤矿	684,357,983.98		684,357,983.98	489,305,802.26		489,305,802.26
神树电站	855,945,859.96		855,945,859.96	682,319,271.00		682,319,271.00
鼎新风电				9,898,100.38		9,898,100.38
辰旭公司	197,291,873.36	191,688,643.04	5,603,230.32	183,016,056.38	3,296,868.85	179,719,187.53
武威热电项目	928,696,120.54		928,696,120.54	342,212,289.28		342,212,289.28
常乐电厂一期工程	147,007,756.49		147,007,756.49	86,579,426.58		86,579,426.58
二矿区 850 工程	1,141,112,689.48		1,141,112,689.48	1,064,636,689.83		1,064,636,689.83
广西防城港 40 万吨铜冶炼	1,431,624,441.64		1,431,624,441.64	748,816,847.10		748,816,847.10
龙首矿西部贫矿开采	751,331,355.08		751,331,355.08	708,860,419.00		708,860,419.00
化工厂新建 300kt/apvc 项目	717,072,984.81		717,072,984.81	672,508,460.15		672,508,460.15
金川东部贫矿开采工程	743,006,310.17		743,006,310.17	585,698,816.83		585,698,816.83
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱（二期）	379,622,185.43		379,622,185.43	394,920,547.16		394,920,547.16
三矿区开发利用	364,344,424.39		364,344,424.39	357,064,694.00		357,064,694.00
一般技术改造项目	1,575,145,393.52		1,575,145,393.52	268,653,513.61		268,653,513.61
国际航运中心 2 号楼	2,109,177,938.48		2,109,177,938.48			
6 万吨/年电解镍扩能改造	-		-	1,067,090,923.87		1,067,090,923.87
玉门街保障房	290,433,807.47		290,433,807.47	279,734,800.23		279,734,800.23
其余项目	1,512,440,972.40	229,530.00	1,512,211,442.40	1,299,327,094.87	142,655.00	1,299,184,439.87
合计	15,206,421,002.27	212,761,213.10	14,993,659,789.17	9,831,904,250.61	3,439,523.85	9,828,464,726.76

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
------	-----	------	------	--------	------	------

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
武威莫高生态酒庄-营销网络	187,828,000.00	151,451,199.22	60,160,472.64	210,486,971.86		1,124,700.00
2 万吨/年生物降解母粒及制品加工项目	99,800,000.00	62,391,370.72	26,565,677.59	38,713,194.38		50,243,853.93
3 万头奶牛建设工程	130,051,000.00	33,111,832.04	747,846.02			33,859,678.06
现代农业物流体系建设项目	17,134,000.00	31,434,275.01	68,733,530.66	41,459,639.87	1,013,058.08	57,695,107.72
公共租赁房项目	22,183,895.87	21,752,713.77			10,886,718.54	10,865,995.23
青羊沟水电站尾工工程	30,000,000.00	23,905,342.56	4,176,901.74			28,082,244.30
甘肃农垦一期工程		34,664,406.29	24,264,573.01		11,557,985.06	47,370,994.24
甘肃农垦生物科技发展园区工程	159,000,000.00	8,622.52	60,523,105.82			60,531,728.34
绿鑫集团酒花项目		1,812,400.17	10,549,211.91	2,324,378.43	80,704.00	9,956,529.65
公共租赁房项目	23,834,900.00	24,889,091.72	1,196,823.28	26,085,915.00		
二矿区 850 工程		1,064,636,689.83	76,475,999.65			1,141,112,689.48
广西防城港 40 万吨铜冶炼		748,816,847.10	682,807,594.54			1,431,624,441.64
龙首矿西部贫矿开采		708,860,419.00	42,470,936.08			751,331,355.08
化工厂新建 300kt/apvc 项目	2,029,085,500.00	672,508,460.15	44,564,524.66			717,072,984.81
金川东部贫矿开采工程		585,698,816.83	157,307,493.34			743,006,310.17
化工厂 400kt/a 离子膜烧碱（二期）		394,920,547.16		15,298,361.73		379,622,185.43
三矿区开发利用		357,064,694.00	7,279,730.39			364,344,424.39
一般技术改造项目		268,653,513.61	1,471,534,415.96	165,042,536.05		1,575,145,393.52
国际航运中心 2 号楼	2,100,000,000.00		2,109,177,938.48			2,109,177,938.48
6 万吨/年电解镍扩能改造		1,067,090,923.87		1,067,090,923.87		
金川集团其余项目		1,281,977,125.23	430,201,312.62	257,204,404.44	5,771,817.46	1,449,202,215.95

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	期末余额
金昌电厂	592,831.74	13,192,415.12	20,997,233.56	8,562,284.61		25,627,364.07
九龙川煤矿	970,323.91	489,305,802.26	195,052,181.72			684,357,983.98
神树电站	76,041.72	682,319,271.00	173,626,588.96			855,945,859.96
安北第六风 电场 A 区	147,634.53	9,898,100.38	15,953,312.72	15,913,312.72	9,938,100.38	
辰旭公司	27,095.16	183,016,056.38	19,268,024.84	4,825,164.24	167,043.62	197,291,873.36
武威热电项 目	317,292.00	342,212,289.28	655,624,672.58	69,140,841.32		928,696,120.54
常乐电厂一 期工程	1,338,800.00	86,579,426.58	60,428,329.91			147,007,756.49
橙子沟电站	178,778.07		11,097,109.76	11,097,109.76		-
甘肃瓜州县 4.7+3 兆瓦 光伏扶贫项 目	6,742.00	107,475.50	10,640,782.46	10,748,257.96		
高台高崖子 滩 9+50 兆 瓦光伏电站	49,382.04		53,635,336.81	53,635,336.81		
干河口第六 风电场	207,426.17		22,874,282.68	22,874,282.68		
大立节库区 地质灾害防 护工程	18,358.56		14,940,591.00	14,940,591.00		
天王沟职工 公寓	517.00		5,268,645.46	5,268,645.46		
北大桥第四 风电场	204,696.06	1,116,892.83	10,175,373.82	10,846,398.35	445,868.30	
干河口第五 风电场项目	197,557.00	4,314,773.89	5,445,567.04	9,473,647.67	286,693.26	
水电站 2	49,264.00		8,731,145.17	8,731,145.17		
25 吨燃煤蒸 汽锅炉	1,115.00		7,161,222.62			7,161,222.62
张掖发电	459,243.50	3,452,462.03	21,109,032.49	5,924,660.63		18,636,833.89
莲峰水电站	11,001.11		36,849,572.25	30,654,195.02		6,195,377.23
扭子水电站			5,412,585.97	5,412,585.97		
炳灵电站	217,080.92		5,916,156.78	5,916,156.78		
高效节能电 机产业化			363,880.00			363,880.00
风电专项			10,756,586.50			10,756,586.50
2MW 项目工 程			52,514,526.97			52,514,526.97
出城入园项 目			698,884,983.97			698,884,983.97
兰电股份 49.5MW 试验 风场项目			40,441,707.46			40,441,707.46

工程名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
网站改造			152,902.74			152,902.74
49.5 兆瓦试验风场项目			152,043,411.53		44,612,989.54	107,430,421.99
火车站东路土地开发项目			324,295.70		248,824.00	75,471.70
合计		9,351,164,256.05	7,594,428,131.86	2,117,670,941.78	85,009,802.24	14,742,911,643.89

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
酒泉分公司渠道机井	1,009,597.56	工程发生变化
3 万头奶牛建设工程	19,800,000.00	工程发生变化
梨树育苗	33,442.50	工程发生变化
土地整理项目	86,875.00	工程发生变化
辰旭日新公司多晶硅项目	30,547,694.42	该项目在未来已不能为企业带来利益的流入
辰旭开拓 45 万吨煤矿改扩建工程	33,634,038.99	保护性停产计提减值
辰旭能源公司 45 万吨常能升级改造工程	47,848,162.68	矿井政策性关闭
辰旭能源公司瑞丰矿复工改造工程	76,361,878.10	矿井政策性关闭
合 计	209,321,689.25	

21、工程物资

项 目	年初余额	年末余额
专用材料	64,426,462.46	66,228,670.14
专用设备	54,223,065.91	124,536,271.82
工程设备	1,266,497.50	1,266,497.50
2MW 项目工程物资		3,209,060.25
其他		96,236.40
合 计	119,916,025.87	195,336,736.11

22、固定资产清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
汽车	244,893.04		已经报废正在处理
三亚兴华公寓楼	3,843,162.23		政府拆迁还建
6、7 号机组设备	14,846,071.99		机组关停拟报废处置
合计	18,934,127.26		--

23、生产性生物资产

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	115,761,517.13	36,469,056.92	9,111,546.58	143,119,027.47

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
其中：1. 芦笋种植	16,542,993.49		1,654,299.35	14,888,694.14
2.经济林	99,025,918.41	36,469,056.92	7,401,123.23	128,093,852.10
3.防风固沙林	192,605.23		56,124.00	136,481.23
二、畜牧养殖业	105,978,339.39	176,223,386.12	159,852,000.72	122,349,724.79
其中：牲畜	105,978,339.39	176,223,386.12	159,852,000.72	122,349,724.79
三、林业		2,097,930.00		2,097,930.00
其中：公益林		2,097,930.00		2,097,930.00
合 计	221,739,856.52	214,790,373.04	168,963,547.30	267,566,682.26

24、无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	16,800,885,613.32	3,873,273,274.95	229,269,942.52	20,444,888,945.75
土地使用权	4,929,809,986.59	3,175,034,097.81	226,865,703.17	7,877,978,381.23
海域使用权	84,638,490.00			84,638,490.00
采矿权	1,741,247,549.43	54,439,496.63		1,795,687,046.06
探矿权	9,946,730,985.49	621,870,724.65		10,568,601,710.14
专有技术	70,685,040.09	2,807,888.74		73,492,928.83
软件	17,945,761.96	14,690,298.83	2,391,239.35	30,244,821.44
其他	9,827,799.76	4,430,768.29	13,000.00	14,245,568.05
二、累计摊销额合计	4,036,595,465.76	203,712,814.84	32,532,419.21	4,207,775,861.39
土地使用权	628,944,937.09	113,015,027.41	31,710,950.10	710,249,014.40
海域使用权	6,965,279.50	1,732,463.85		8,697,743.35
采矿权	438,471,568.65	43,983,549.98		482,455,118.63
探矿权	2,893,614,809.34	34,715,647.05		2,928,330,456.39
专有技术	59,631,243.85	2,009,886.52		61,641,130.37
软件	6,131,768.71	7,680,119.05	812,044.11	12,999,843.65
其他	2,835,858.62	576,120.98	9,425.00	3,402,554.60
三、减值准备金额合计	673,331,340.09	148,333,821.10		821,665,161.19
土地使用权	290,208,500.99	30,080,477.01		320,288,978.00
海域使用权				-
采矿权	146,520,788.24	117,559,118.10		264,079,906.34
探矿权	232,627,050.86	651,510.08		233,278,560.94
专有技术	3,975,000.00			3,975,000.00
软件		42,715.91		42,715.91
其他				

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、账面价值合计	12,090,958,807.47			15,415,447,923.17
土地使用权	4,010,656,548.51	----	----	6,847,440,388.83
海域使用权	77,673,210.50	----	----	75,940,746.65
采矿权	1,156,255,192.54	----	----	1,049,152,021.09
探矿权	6,820,489,125.29	----	----	7,406,992,692.81
专有技术	7,078,796.24	----	----	7,876,798.46
软件	11,813,993.25	----	----	17,202,261.88
其他	6,991,941.14	----	----	10,843,013.45

25、开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
达布铜钼矿勘探费用	28,243,991.23	120,462.00			28,364,453.23
开发费用					
合 计	28,243,991.23	120,462.00			28,364,453.23

26、商誉

(1) 商誉形成的基本情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
合并镍都实业公司	267,508,495.91				267,508,495.91	
西兴公司	10,780,000.00				10,780,000.00	
双冠公司	7,341,610.82				7,341,610.82	
合 计	285,630,106.73				285,630,106.73	

(2) 本年商誉不存在减值情况。

27、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
收购梅特瑞斯的中介费	4,135,004.34	4,218,502.99	809,292.12		7,544,215.21
新建尾矿库北库土地租赁费	18,240,000.12		3,039,999.96		15,200,000.16
金川集团装修费	6,276,561.50	10,049,670.89	10,361,465.05		5,964,767.34
洞嘎普矿		4,685,572.57			4,685,572.57
金川集团其他	4,082,061.44	6,953,254.31	3,818,350.25		7,216,965.50
收复弃耕地费用	54,683,907.46	1,669,055.17	4,659,416.29		51,693,546.34
土地改良费用	67,170,839.98	3,340,399.83	7,364,978.34		63,146,261.47

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
土地流转费	48,774,642.99		5,123,479.32		43,651,163.67
2014-2015 全场干部劳务费	1,529,800.00		305,960.00		1,223,840.00
农垦集团装修费	2,439,857.43		354,550.90		2,085,306.53
土地租金	8,012,320.00		572,309.00		7,440,011.00
饲草产业部紫花苜蓿待摊费用	4,678,062.44	1,379,689.43	779,677.07		5,278,074.80
取得生鲜乳销售指标支出		2,074,930.00	414,986.00		1,659,944.00
农垦办公楼装修		1,540,833.33	53,750.01		1,487,083.32
土地整理费		1,113,250.00	15,250.00		1,098,000.00
农垦集团其他	38,078,182.37	9,485,795.74	11,802,024.59	1,006,427.92	34,755,525.60
数据服务费		80,087.04	16,684.80		63,402.24
商标使用权	499,999.72		200,000.04		299,999.68
长风菜市场改造工程		159,514.00			159,514.00
1 楼、3 楼装修费		312,011.54	162,788.65		149,222.89
1 楼平房中药房装修费		51,125.00	17,041.67		34,083.33
2 楼装修费		266,666.67	100,000.00		166,666.67
公交投装修费装修款	880,664.79		586,722.00		293,942.79
节能公司-LED 照明节能项目	499,573.32		133,219.56		366,353.76
能源集团-职工提前进场培训费	414,394.00				414,394.00
金昌公司-职工提前进场培训费	4,379,735.22		486,637.25		3,893,097.97
云天酒店-职工提前进场培训费及其它	18,856,455.03		2,694,540.12		16,161,914.91
房地产-职工培训及提前进厂费	4,325,136.25		3,460,533.00		864,603.25
武威热电-职工提前进场培训费	685,564.03	1,150,874.31			1,836,438.34
合 计	288,642,762.43	48,531,232.82	57,333,655.99	1,006,427.92	278,833,911.34

28、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：	2,262,018,492.18	1,923,912,700.48
资产减值准备	367,896,956.68	331,493,926.72
可供出售金融资产公允价值变动	62,821,429.44	49,325,560.66
期货浮动盈亏	121,549,215.05	222,328,566.76

未弥补的经营亏损可抵减税款	835,891,966.02	608,316,555.03
未实现的内部交易	882,317.97	
预计负债	171,827,129.68	
计提库区基金	1,541,476.14	2,727,554.90
计提水资源费	2,348,361.76	1,552,785.90
递延收益	2,114,800.00	3,725,264.98
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	5,261,934.79	2,172,730.50
专项储备	4,458,471.18	
计提的长期应付职工薪酬	662,199,861.99	672,381,399.52
其他	23,224,571.48	29,888,355.51
递延所得税负债：	3,737,317,276.80	3,626,965,448.60
期货浮动盈亏	33,292,764.50	9,880,975.80
固定资产折旧	15,805,453.41	10,551,698.01
固定资产评估增值	38,931,003.67	29,282,722.01
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	442,131,063.52	551,870,587.26
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		1,517.75
其他	3,207,156,991.70	3,025,377,947.77

29、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
贴现资产	868,725,487.77	589,116,361.95
勘探成本	43,443,507.72	37,913,790.44
防风林	81,912,981.84	82,415,221.40
其他资产	557,089,928.98	200,453,570.63
合 计	1,551,171,906.31	909,898,944.42

30、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,184,936,407.47	378,017,187.74
抵押借款	91,625,000.00	311,029,892.10
保证借款	2,479,572,684.02	2,259,865,589.00
信用借款	29,976,920,663.29	38,797,752,766.83
合 计	33,733,054,754.78	41,746,665,435.67

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	227,181,599.90	24,528,435.14
合 计	227,181,599.90	24,528,435.14

32、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票及信用证	2,766,923,981.11	251,457,671.51
银行承兑汇票	2,937,054,676.44	7,989,802,682.73
合 计	5,703,978,657.55	8,241,260,354.24

33、应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	7,913,646,192.21	7,555,759,916.60
1-2 年 (含 2 年)	2,459,396,917.73	1,384,845,767.85
2-3 年 (含 3 年)	539,021,343.24	186,469,410.84
3 年以上	466,204,908.21	335,539,110.85
合 计	11,378,269,361.39	9,462,614,206.14

34、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	3,511,456,564.75	3,373,980,076.89
1 年以上	297,152,253.57	188,634,294.38
合 计	3,808,608,818.32	3,562,614,371.27

35、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	251,545,545.19	3,854,947,968.32	3,840,278,738.63	266,214,774.88
二、离职后福利-设定提存计划	47,783,787.01	761,773,621.06	759,466,225.43	50,091,182.64
三、辞退福利		30,862,163.99	10,703,919.16	20,158,244.83
四、一年内到期的其他福利				
五、其他职工薪酬		183,112.49	183,112.49	
合 计	299,329,332.20	4,647,766,865.86	4,610,631,995.71	336,464,202.35

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,495,261.18	3,030,348,474.26	2,992,284,268.69	129,559,466.75
2、职工福利费	965,392.59	185,296,367.36	186,227,850.45	33,909.50
3、社会保险费	16,081,550.71	260,988,206.20	261,166,902.69	15,902,854.22
其中：医疗保险费	14,847,098.85	217,509,812.72	217,533,109.63	14,823,801.94
工伤保险费	1,202,493.72	36,065,469.75	36,684,874.20	583,089.27
生育保险费	31,958.14	4,222,494.18	4,185,374.08	69,078.24

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他保险费		3,190,429.55	2,763,544.78	426,884.77
4、住房公积金	76,605,829.55	302,266,780.34	298,449,509.07	80,423,100.82
5、工会经费和职工教育经费	37,872,624.99	74,466,152.39	74,207,839.10	38,130,938.28
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	28,524,886.17	1,581,987.77	27,942,368.63	2,164,505.31
合 计	251,545,545.19	3,854,947,968.32	3,840,278,738.63	266,214,774.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	39,661,365.30	590,815,851.82	589,130,636.53	41,346,580.59
2、失业保险费	6,943,073.56	35,196,368.15	34,756,977.19	7,382,464.52
3、企业年金缴费	1,179,348.15	135,761,401.09	135,578,611.71	1,362,137.53
合 计	47,783,787.01	761,773,621.06	759,466,225.43	50,091,182.64

36、应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交增值税	177,032,296.55	2,443,762,504.73	2,178,238,767.71	442,556,033.57
应交营业税	25,669,949.51	80,145,214.54	103,003,425.27	2,811,738.78
应交消费税	26,454,979.14	8,163,364.14	5,912,716.39	28,705,626.89
应交企业所得税	235,870,592.48	245,699,547.49	210,454,767.39	271,115,372.58
应交城建税	20,063,768.82	160,118,061.84	153,775,272.41	26,406,558.25
应交资源税	9,103,844.65	87,861,198.23	60,101,515.48	36,863,527.40
应交房产税	13,925,763.32	142,208,517.24	151,231,328.81	4,902,951.75
应交土地使用税	5,805,141.15	106,679,035.15	105,231,645.82	7,252,530.48
车船税	13,824.00	295,040.88	295,040.88	13,824.00
印花税	4,841,691.11	41,683,323.80	39,870,666.06	6,654,348.85
应交个人所得税	9,360,720.20	55,021,096.32	49,193,663.52	15,188,153.00
应交教育费附加	12,114,895.21	84,738,660.93	82,222,578.93	14,630,977.21
矿产资源补偿税	7,156,408.00	13,905,190.00	21,061,598.00	-
文化事业建设费	101,283.87	801,637.91	633,472.84	269,448.94
应交地方教育费	4,511,590.82	40,354,259.67	38,728,936.64	6,136,913.85
价格调节基金	2,236,447.55	530,478.13	2,759,768.70	7,156.98
应交土地增值税	302,323.49	872,155.61	898,066.88	276,412.22
其他	7,068,426.83	91,249,507.18	50,820,170.25	47,497,763.76
合计	561,633,946.70	3,604,088,793.79	3,254,433,401.98	911,289,338.51

37、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	137,919,309.21	129,130,903.25
企业债券利息	374,738,665.28	568,235,229.88
短期借款应付利息	170,333,007.99	334,845,377.63
黄金租借利息	113,936,965.98	1,201,541.12
合 计	796,927,948.46	1,033,413,051.88

38、应付股利

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,671,746.01	51,594,552.36
1 年以上	516,642,618.53	483,457,238.78
合 计	521,314,364.54	535,051,791.14

39、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
保证金	1,092,272,668.60	1,269,272,016.66
工程设备款	194,100,500.71	145,768,975.21
库区基金	8,929,144.91	20,145,625.45
水资源费	15,655,025.25	14,562,226.59
往来款	6,687,967,301.27	5,569,642,530.64
黄金租赁融资款		969,549,345.58
其他	4,072,655,610.64	2,896,796,312.43
合 计	12,071,580,251.38	10,885,737,032.56

40、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,551,214,111.10	5,474,473,791.16
一年内到期的应付债券	3,974,420,298.00	8,901,307,641.52
一年内到期的长期应付款	127,477,254.44	
合 计	7,653,111,663.54	14,375,781,432.68

41、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
委托代销商品款		102,113,508.75
预提费用	111,879.62	2,951,079.68
国投短期融资券	10,237,013.67	1,500,000,000.00
黄金租借融资款	3,974,893,530.00	
15 甘农垦 CP001 短期融资券	461,519,753.42	461,771,506.86

项 目	年末余额	年初余额
其他	113,141,897.16	54,239,266.81
合 计	4,559,904,073.87	2,121,075,362.10

42、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	28,359,434,918.52	24,449,692,966.06
抵押借款	2,092,100,000.00	1,454,600,140.00
保证借款	16,191,621,130.50	16,209,458,614.41
质押借款	1,112,200,000.00	1,199,200,000.00
小 计	47,755,356,049.02	43,312,951,720.47
减：一年内到期部分	2,057,750,000.00	5,474,473,791.16
合 计	45,697,606,049.02	37,838,477,929.31

43、应付债券**(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
定向工具		1,500,000,000.00
中期票据	4,200,000,000.00	4,200,000,000.00
企业债	800,000,000.00	800,000,000.00
93 企业集资券	41,557.00	41,557.00
企业集资券	4,310.00	4,310.00
中期票据	6,000,000,000.00	7,500,000,000.00
企业债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据	7,370,000,000.00	5,400,000,000.00
甘肃电投 2015 年公司债券	694,605,292.29	693,177,837.75
私募债券		2,000,000,000.00
短期融资券		
利息调整	-9,450,000.00	-10,800,000.00
12 甘农垦债	847,857,142.86	818,607,142.86
13 亚盛债	1,194,462,221.39	1,192,282,155.69
合 计	22,097,520,523.54	25,093,313,003.30

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
企业债-13 甘投债	800,000,000.00	2013-3-6	5 年	800,000,000.00	800,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
定向工具-13 甘国投 PPN001	1,000,000,000.00	2013-10-9	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
中期票据-14 甘国投 MTN001	1,200,000,000.00	2014-6-19	5 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
定向工具-14 甘国投 PPN001	1,000,000,000.00	2014-6-30	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
定向工具-14 甘国投 PPN002	500,000,000.00	2014-10-17	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN001	2,000,000,000.00	2015-1-30	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN002	1,000,000,000.00	2015-8-12	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
93 企业集资产券					41,557.00
企业集资产券					4,310.00
11 金川 MTN1	2,800,000,000.00	2011-6-13	5 年	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
13 金川 MTN1	3,000,000,000.00	2013-3-13	3 年	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
JCGCB1707-R	1,500,000,000.00	2014-7-17	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
15 金川 MTN001	500,000,000.00	2015-6-12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
15 金川 MTN002	500,000,000.00	2015-6-12	3 年	500,000,000.00	500,000,000.00
15 金川 MTN003	2,500,000,000.00	2015-10-19	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
15 金川 MTN004	2,500,000,000.00	2015-10-19	3 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00
中期票据-2011	1,500,000,000.00	2011-3-25	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
中期票据-2012	1,400,000,000.00	2012-4-26	5 年	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
私募债-2013	2,000,000,000.00	2013-3-21	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债-2014	1,000,000,000.00	2014-8-11	10 年	1,000,000,000.00	989,200,000.00
中期票据 2015-1	500,000,000.00	2015-3-18	5 年	500,000,000.00	500,000,000.00
超短期融资券-2015-1	500,000,000.00	2015-6-11	180 天	500,000,000.00	
中期票据 2015-2	2,000,000,000.00	2015-12-17	5 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
公司债券	700,000,000.00	2015-9-10	5 年	700,000,000.00	693,177,837.75
中期票据—2016-2	2,000,000,000.00	2016-3-9	5 年	2,000,000,000.00	
12 甘农垦债	800,000,000.00	2013-1-6	7 年	800,000,000.00	818,607,142.86
13 亚盛债	1,200,000,000.00	2014-6-19	5 年	1,200,000,000.00	1,192,282,155.69
小 计	34,400,000,000.00			34,400,000,000.00	31,893,313,003.30
减：一年内到期部分 年末余额（附注八、 40）					6,800,000,000.00
合 计	34,400,000,000.00			34,400,000,000.00	25,093,313,003.30

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
------	------	---------	-------	------	------

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
企业债-13 甘投债					800,000,000.00
定向工具-13 甘国投 PPN001				1,000,000,000.00	
中期票据-14 甘国投 MTN001					1,200,000,000.00
定向工具-14 甘国投 PPN001					1,000,000,000.00
定向工具-14 甘国投 PPN002					500,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN001					2,000,000,000.00
中期票据-15 甘国投 MTN002					1,000,000,000.00
93 企业集资券					41,557.00
企业集资券					4,310.00
11 金川 MTN1				2,800,000,000.00	-
13 金川 MTN1				3,000,000,000.00	-
JCGCB1707-R				102,000,000.00	1,398,000,000.00
15 金川 MTN001					500,000,000.00
15 金川 MTN002					500,000,000.00
15 金川 MTN003					2,500,000,000.00
15 金川 MTN004					2,500,000,000.00
中期票据-2011				30,000,000.00	1,470,000,000.00
中期票据-2012					1,400,000,000.00
私募债-2013				2,000,000,000.00	
公司债-2014		1,350,000.00			990,550,000.00
中期票据 2015-1					500,000,000.00
超短期融资券-2015-1					
中期票据 2015-2					2,000,000,000.00
公司债券			-1,427,454.54		694,605,292.29
中期票据-2016-2	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
12 甘农垦债		52,000,000.00		22,750,000.00	847,857,142.86
13 亚盛债		76,200,000.00	74,019,934.30		1,194,462,221.39
小 计	2,000,000,000.00	129,550,000.00	72,592,479.76	8,954,750,000.00	24,995,520,523.54
减：一年内到期部分年末余额（附注八、40）					2,898,000,000.00
合 计	2,000,000,000.00	129,550,000.00	72,592,479.76	8,954,750,000.00	22,097,520,523.54

44、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,204,897,508.32	1,904,564,174.98
贴息项目还贷准备金	56,261,039.33	55,857,923.00

项 目	年末余额	年初余额
预提安全生产管理费		
支农周转金		2,205,192.47
其他	235,587,574.13	154,983,733.66
合 计	2,496,746,121.78	2,117,611,024.11

45、长期应付职工薪酬

项 目	年末余额	年初余额
离退休及遗属统筹外费用	3,218,397,042.16	3,286,273,959.00
中人过渡补偿资金	1,196,268,704.41	1,196,268,704.41
辞退福利	2,679,147.58	4,340,108.33
合 计	4,417,344,894.15	4,486,882,771.74

46、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	196,233,581.80	438,338,240.66	89,518,937.30	545,052,885.16
高效电机补贴资金		4,960,000.00		4,960,000.00
陇货精品	393,235.66			393,235.66
棚户区改造补助	15,538,270.00			15,538,270.00
征地补偿款（林地补偿款）		716,625.13		716,625.13
军品研制费		33,175,000.00		33,175,000.00
军工技改专项资金		3,280,000.00	1,080,000.00	228,080,000.00
省财政专项资金款		2,200,000.00		2,200,000.00
技能大师工作室建设项目		121,206.98		121,206.98
厂办大集体改革工作预拨补助资金		893,000.00	800,000.00	93,000.00
甘肃省第一批科技计划（无人机项目）		1,600,000.00		1,600,000.00
兰州市第一批环保专项资金（锅炉清洁能源改造资金）		5,100,000.00	126,183.00	4,973,817.00
省级工业设计中心专项资金		500,000.00		500,000.00
光电雷达无人飞艇监测系统项目		1,000,000.00		1,000,000.00
安宁卫生局拨急救中心改扩建工程款		338,143.19		338,143.19
调整急救中心调拨款		280,000.00		280,000.00
兰州市安宁区卫生局拨急救中心工程款		281,748.52		281,748.52
人才创新创业扶持资金		500,000.00	500,000.00	
廉租住房建设补充资金	97,131,067.77	27,932,302.76	8,929,078.99	116,134,291.54
住房公积金中心管理费用	4,353,103.24	2,300,000.00	2,118,600.00	4,534,503.24
国有工矿棚户区 12#住宅楼项目	3,570,000.00			3,570,000.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁安置补偿款		902,564.23	185,397.49	717,166.74
退耕还林生态林补助资金		12,178,720.00		12,178,720.00
农机具购置补贴资金	4,993,239.00	6,800,000.00	2,844,319.00	8,948,920.00
农业综合开发存量土地治理项目财政资金	750,000.00	8,000,000.00	750,000.00	8,000,000.00
农场包干人员经费		6,537,732.68	2,232,693.82	4,305,038.86
中央财政棉花补贴资金	-81,528.72	14,300,372.70	10,140,160.14	4,078,683.84
现代示范园	1,000,000.00	2,000,000.00	500,000.00	2,500,000.00
国有农场税费改革补助资金	2,038,929.97	2,038,929.97	1,873,875.56	2,203,984.38
百号安全经费	1,902,042.86	1,500,000.00	1,204,398.09	2,197,644.77
退牧还草补助资金		2,000,000.00		2,000,000.00
农业保险资金	761,229.60	3,585,008.40	2,488,270.00	1,857,968.00
老干部医疗费	2,235,694.94	1,385,760.06	1,803,766.00	1,817,689.00
医疗卫生经费	1,507,560.00	1,507,560.00	1,231,560.00	1,783,560.00
人工种草补助资金		1,500,000.00		1,500,000.00
节能环保专项资金	1,456,000.00		49,710.00	1,406,290.00
农机深松补贴	100,710.00	1,740,000.00	540,870.00	1,299,840.00
污染减排以奖代补项目	1,200,000.00			1,200,000.00
现代农业生产发展资金	909,566.60	700,331.98	500,000.00	1,109,898.58
普九债务化解补助资金		910,000.00		910,000.00
税改资金	490,000.00	490,000.00	130,692.00	849,308.00
危房改造项目配套基础设施建设项目资金	833,116.11			833,116.11
红枣日协借款	741,486.75			741,486.75
中小企业发展专项基金	784,244.19		121,131.98	663,112.21
苜蓿补助款		2,456,000.00	1,800,000.00	656,000.00
卫生人员增资费用	1,168,173.44	465,400.00	998,861.63	634,711.81
优势产业以奖代补项目扶持资金		600,000.00		600,000.00
特药管理费	1,075,000.00	120,000.00	604,757.30	590,242.70
安全生产经费	356,515.94	300,000.00	67,210.50	589,305.44
产业项目资金补贴		500,000.00		500,000.00
支农创新补贴		500,000.00		500,000.00
其他	19,225,924.45	54,261,834.06	45897401.8	27,590,356.71
工交公司省政府国资委应付款项	31,800,000.00			31,800,000.00

47、预计负债

项 目	年末余额	年初余额
复垦费	364,891,367.15	288,526,470.50
资产减值损失	1,145,514,197.89	10,709,007.69
合 计	1,510,405,565.04	299,235,478.19

48、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,329,382,552.94	349,280,729.58	230,340,475.74	1,448,322,806.78
风电项目		5,069,999.81	420,000.00	4,649,999.81
1MW 风电机组及试验平台		1,600,000.00	370,000.08	1,229,999.92
双电压中频无刷同步发电机		230,000.00	60,000.00	170,000.00
振兴甘肃装备制造业发展专项		1,000,000.00		1,000,000.00
1mw2 型变速恒频双馈风力发电机组		100,000.00		100,000.00
工程中心		300,000.00		300,000.00
高效节能电机产业化项目		4,500,000.00		4,500,000.00
交流变频调速电动机技术项目		320,000.00	120,000.00	200,000.00
海上 5MW 双馈异步风力发电机组		4,590,000.00	4,590,000.00	
交流伺服电机全数字正弦波驱动器		200,000.00		200,000.00
2MW 无刷同步电励磁风力发电机组		5,800,000.00	5,800,000.00	
MW 级风力发电机组产业化配套项目		4,100,000.00		4,100,000.00
信息化系统建设项目		750,000.00		750,000.00
科技三项费		625,833.54	84,999.96	540,833.58
省风电装备制造工程研究中心		1,500,000.00		1,500,000.00
前端调速电机组研究 863 计划 2901		3,500,000.00		3,500,000.00
前端调速电机组研究 863 计划 2902		2,050,000.00		2,050,000.00
前端调速电机组研究 863 计划 2903		1,370,000.00		1,370,000.00
市财政扶优扶强资金		500,000.00		500,000.00
入园新区搬迁改造项目		10,450,000.00		10,450,000.00
西北地区(甘肃)电机设备动员中心项目		400,000.00	400,000.00	
YE3 系列高效节能三相异步电动机研制项目		600,000.00		600,000.00
特种电机产品智能化制造装备		800,000.00		800,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
升级				
燃煤锅炉改造		4,896,666.67	260,000.05	4,636,666.62
节能项目（炉窑改造）		405,000.00	30,000.00	375,000.00
高效节能紧凑型电动机		117,500.00	30,000.00	87,500.00
出城入园专项补助		13,553,200.00	301,182.22	13,252,017.78
政府补助	11,300,777.34	-	2,466,220.52	8,834,556.82
递延收益-卫生局拨款急救车辆		229,800.00	18,192.50	211,607.50
云天酒店-土地出让金	75,300,000.02	-	2,088,461.52	73,211,538.50
辰旭公司-政府专项补助	12,497,500.00	3,060,000.00	533,983.33	15,023,516.67
陇能公司-政府环保拨款	12,575,000.00	-	2,039,000.00	10,536,000.00
金昌公司-政府拨款	9,383,333.33	-	326,666.67	9,056,666.66
永昌公司-淘汰落后产能补贴	600,000.00	-	600,000.00	
会展公司-财政专项资金	1,569,791.63	-	162,500.04	1,407,291.59
金川公司—环保补助	31,156,815.48	-	26,900,000.00	4,256,815.48
特大型矿床深部开发综合系统	5,734,000.00	-	2,668,000.00	3,066,000.00
企业挖潜改造专项资金	1,200,000.00	-	1,200,000.00	
镍铜冶炼渣资源化经济利用技术研究	570,000.00	-	570,000.00	
110 万吨/年铜炉渣选矿工程项目	4,800,000.00	-	4,800,000.00	
铜冶炼烟气治理系统酸性废水减排再利用项目	1,160,000.00	-	1,160,000.00	
镍铜冶炼炉系统余热发电项目	1,608,000.00	190,000.00	1,608,000.00	190,000.00
工业企业能源管理中心建设示范项目	10,000,000.00	-		10,000,000.00
10kt/a 基镍高技术产业化项目	5,000,000.00	-		5,000,000.00
矿产资源节约与综合利用	26,000,000.00	-	4,000,000.00	22,000,000.00
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	592,700,000.00	-	61,000,000.00	531,700,000.00
二矿区特大型坑采矿山矿产资源节约与综合利用奖励资金	2,836,120.00	-	2,836,120.00	
龙首矿硫化铜镍矿产资源节约与综合利用奖励资金	10,000,000.00	-		10,000,000.00
选矿厂低品位铜冶炼废渣选矿高效综合回收工程	2,000,000.00	-	2,000,000.00	
龙首山矿山地质环境治理项目	30,000,000.00	-		30,000,000.00
高技能人才培养基地项目	6,500,000.00	-		6,500,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
项目建设三期用地	9,110,000.00	-		9,110,000.00
金川公司一期多炉窑冶炼烟气综合治理改造项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	
金川公司一期收尘系统综合技术改造项目	11,609,600.00	-	11,609,600.00	
冶炼烟气综合治理-新建制酸系统（2101007001）	2,120,000.00	-	2,120,000.00	
一期熔炼系统二氧化硫烟气治理（2091004）	300,000.00	-	300,000.00	
老旧车辆更新资金补助	135,710.48	-	135,710.48	
热电二车间循环冷却水低温余热项目（2112044）	9,100,000.00	-		9,100,000.00
余氯吸收专业化改造（2092048）	1,600,000.00	-	1,600,000.00	
二矿区 850 中段开采工程（2041002）	48,000,000.00	-		48,000,000.00
稀贵金属高效利用技术开发	16,700,000.00	-		16,700,000.00
6 万吨/年电解镍扩能改造项目贷款贴息	1,000,000.00	-	1,000,000.00	
矿山破损充填钻孔修复技术研发（2102001）	140,000.00	-	140,000.00	
2013 年中央财政重金属污染项目资金	15,000,000.00	-		15,000,000.00
2013 年度省级污染减排专项资金	2,000,000.00	-		2,000,000.00
2013 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（龙首	5,700,000.00	-		5,700,000.00
2013 年甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金	1,900,000.00	-	1,900,000.00	
居家乳品厂搬迁扩建项目扶持资金	2,480,000.00	-		2,480,000.00
2012 甘肃省园区循环化改造政府补助资金（镍阳极泥综合利用项目）	6,500,000.00	-		6,500,000.00
园区循环化改造专项资金（40 万吨离子膜烧碱二期）	4,000,000.00	-		4,000,000.00
2014 年中央财政重金属污染防治专项资金	18,000,000.00	-		18,000,000.00
2014 年度省级污染减排以奖代补预拨资金（热电二车间锅炉脱硝改造（scr）项目）	1,800,000.00	-		1,800,000.00
2014 年循环经济发展省财政专项资金（6 万吨电解镍扩能技-余氯吸收技术改造项目）	5,000,000.00	-		5,000,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2014 年节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第六	10,000,000.00	-		10,000,000.00
2014 年省属国有企业产业转型升级项目资金（15000 吨/年海绵钛冶炼项目）	16,000,000.00	-	8,000,000.00	8,000,000.00
高压风机改造	10,000,000.00	-		10,000,000.00
热电二车间锅炉脱销改造	19,400,000.00	-		19,400,000.00
铜冶炼自热炉区域环保集气达标治理项目	4,400,000.00	-		4,400,000.00
镍冶炼顶吹炉区域环保集气达标治理项目	24,920,000.00	8,000,000.00		32,920,000.00
42kt/a 镍阳极泥硫磺回收技术改造项目	9,000,000.00	-		9,000,000.00
热电一车间环保技术改造项目	9,000,000.00	-		9,000,000.00
厂区洒水抑尘等污染治理项目	1,000,000.00	-		1,000,000.00
2014 年市级污染防治及以奖代补专项补助资金（镍闪速炉干燥窑脱硫项目、热电公司及化工厂在线整改项目）		1,000,000.00		1,000,000.00
2016 年市级环保专项资金（镍冶炼闪速炉区域环保集气达标治理项目）		7,520,000.00		7,520,000.00
2016 年省级大气污染防治以奖代补资金（龙首矿西二采热源锅炉房取代项目）		3,000,000.00		3,000,000.00
2016 年省级大气污染防治以奖代补资金（镍冶炼厂闪速炉干燥烟气颗粒物达标治理项目）		1,500,000.00		1,500,000.00
金昌市社保中心稳岗补贴		20,250,000.00		20,250,000.00
高选择透过膜与膜精炼产业化技术开发费		6,782,000.00	32,685.00	6,749,315.00
利用旋流电解技术综合冶炼废渣金属项目拨款	40,000.00	-	40,000.00	
冶炼含铜废渣综合回收利用	200,000.00	-	200,000.00	
以复杂含铜物料为原料循环利用工业废酸开发生产高品质硫酸铜	4,000,000.00	-	4,000,000.00	
冶炼烟灰资源化利用产业技术研究与开发	240,000.00	-	240,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
白烟灰综合利用扩能技术改造 项目-2012 年国家循环经济补助	2,200,000.00	-	2,200,000.00	
冶炼含铜废渣废酸资源化利用 项目	2,800,000.00	-	2,800,000.00	
利用黑铜渣生产电积铜项目	6,438,000.00	-	4,292,000.00	2,146,000.00
中央财政重金属污染治理资金	11,000,000.00	-	8,800,000.00	2,200,000.00
财政局拨环保专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00
科研经费		2,000,000.00		2,000,000.00
金川公司 2 号区老旧楼房棚户 区改建项目		4,180,000.00		4,180,000.00
金川公司 3 号区老旧楼房棚户 区改造建设项目		33,430,000.00		33,430,000.00
30 万吨/年 PVC 项目园区循环化 改造国家补助资金	9,500,000.00	-		9,500,000.00
金昌新材料国家高技术产业基 地中试平台项目	600,000.00	-	600,000.00	
甘肃省中试平台项目配套科研 经费	100,000.00	-	100,000.00	
30 万吨铜材深加工项目	13,600,000.00	-	6,800,000.00	6,800,000.00
金昌市财政局项目补助款		3,350,000.00	670,000.00	2,680,000.00
太阳能真空镀膜生产线项目	2,396,760.82	-	573,688.36	1,823,072.46
1 万吨玻璃钢项目	1,600,000.00	-	400,000.00	1,200,000.00
镍盐产品高新技术资金	800,000.00	-	400,000.00	400,000.00
5 千吨磷铜球改造项目		8,770,000.00	6,577,500.00	2,192,500.00
2016 年资源节约循环利用重点 工程补助款		5,500,000.00		5,500,000.00
技改项目补助资金		1,800,000.00		1,800,000.00
榆中县国土局基础设施建设资 金	16,349,696.98	-	4,992,720.48	11,356,976.50
创新创业示范园建设	4,000,000.00	-	69,960.00	3,930,040.00
省属国有企业产业转型升级项 目资金	5,400,000.00	-	55,000.00	5,345,000.00
有机硅用 Carstedt 型铂催化剂 的研发	170,000.00	-	170,000.00	
高选择透过膜与膜精炼产业化		4,890,000.00	4,890,000.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
技术开发				
金川集团科研项目经费		4,000,000.00	381,087.30	3,618,912.70
车载动力电池用镍钴锰酸锂的研发及产业化	7,000,000.00	-	7,000,000.00	
废锂离子电池中钴锂等金属循环利用体系中关键机技术工程化研究		1,800,000.00	1,800,000.00	
高性能镍钴锰三元前驱体连续合成工艺及装备开发		1,300,000.00	1,300,000.00	
100kt/a 三元项目		10,000,000.00		10,000,000.00
600t/a 镍钴锰三元正极材料工程及产业化研究		50,000.00		50,000.00
锂离子电池正极材料前驱体羟基氧化钴指标工艺研究		183,700.00		183,700.00
镍钴铜光谱分析用标准样品的研制		690,000.00		690,000.00
激光蚀刻电子浆料用超细粉体的开发与产业化		150,000.00		150,000.00
镍钴铝酸锂（NCA）三元材料开发		800,000.00		800,000.00
贵金属二次资源 Close-Loop 循环体系建设研究		200,000.00		200,000.00
汽车尾气催化剂用新型铂钯前驱体的研发		120,000.00		120,000.00
农垦公司—政府补助	100,381,913.58	14,648,470.05	11,840,530.90	103,189,852.73
蔬菜深加工项目资金	2,445,700.00	-		2,445,700.00
中小企业开发资金	1,007,500.00	-	130,000.00	877,500.00
财政拨款	2,563,333.28	-	380,000.04	2,183,333.24
技改资金补助	8,313,000.00	160,000.00	557,000.00	7,916,000.00
原料药工程拨款	2,000,000.00	-	200,000.04	1,799,999.96
安全设施拨款	520,000.00	-	51,999.96	468,000.04
贴息补贴	190,000.00	-	190,000.00	
创新平台奖励基金	30,000.00	-	30,000.00	
虞美人直至项目资金	240,000.00	-	60,000.00	180,000.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宣肺合剂新版 GMP 改造	1,350,000.00	-	150,000.00	1,200,000.00
2016 年安全设备补助款	500,000.00	-		500,000.00
高效节水项目		105,086,022.24		105,086,022.24
2014 年人饮项目		1,679,100.00		1,679,100.00
产油大县奖励款		1,900,000.00		1,900,000.00
扶贫资金舍饲养殖项目		1,017,889.40	7,464.29	1,010,425.11
农产品质量追溯项目		1,776,899.70	87,702.00	1,689,197.70
试验站推广工程		2,482,659.26		2,482,659.26
天生炕高标准农田项目		6,778,506.11		6,778,506.11
小井子高标准农田项目		4,337,482.80		4,337,482.80
优质苜蓿项目		2,040,000.00		2,040,000.00
中药材发展项目		300,000.00	22,500.00	277,500.00

49、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
酒花地递延收益	3,051,294.60	3,242,000.51
五化工程	3,786,653.07	2,169,017.47
预收采暖费	1,134,908.70	1,082,785.20
营区硬化		1,745,994.92
养殖小区基础配套款	334,622.03	350,772.19
工程借款	20,000.00	20,000.00
递延租赁收入	1,361,012.65	1,400,394.59
土地租金	1,287,962.29	
基本建设基金	259,823.10	259,823.10
合计	11,236,276.44	10,270,787.98

50、实收资本

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

51、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本(或股本)溢价	16,733,049,465.63			16,733,049,465.63

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、其他资本公积	18,402,867,401.25	7,422,966,535.00		25,825,833,936.25
三、原制度资本公积转入				
合 计	35,135,916,866.88	7,422,966,535.00		42,558,883,401.88

52、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	47,541,955.75	84,534,647.61	-53,693,613.84	78,382,989.52
合 计	47,541,955.75	84,534,647.61	-53,693,613.84	78,382,989.52

53、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因
法定盈余公积金	109,004,451.14	8,870,810.80		117,875,261.94	计提
合 计	109,004,451.14	8,870,810.80		117,875,261.94	

54、一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	20,132,363.04	18,818,224.56		38,950,587.60
合 计	20,132,363.04	18,818,224.56		38,950,587.60

55、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
本年年初余额	9,938,174,680.11	15,570,027,740.02
本年增加额	-2,750,062,801.11	-5,371,493,792.90
其中：本年净利润转入	-2,750,062,801.11	-5,371,493,792.90
其他调整因素		
本年减少额	27,989,035.36	260,359,267.01
其中：本年提取盈余公积数	8,870,810.80	10,749,075.58
本年提取一般风险准备	18,818,224.56	4,493,616.13
本年分配现金股利数		241,704,000.00
其他减少	300,000.00	3,412,575.30
本年年末余额	7,160,122,843.64	9,938,174,680.11

56、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	201,764,030,756.41	197,112,646,766.05	228,462,781,023.46	227,513,716,124.03
其他业务小计	1,014,581,349.86	724,285,743.96	1,150,595,931.63	928,789,755.79
合 计	202,778,612,106.27	197,836,932,510.01	229,613,376,955.09	228,442,505,879.82

57、利息净收入

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	88,193,433.65	
存放同业	15,664,059.70	
发放贷款及垫款	37,020,061.25	
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	37,020,061.25	
其他	35,509,312.70	
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	20,759,665.66	
拆入资金	5,646,579.17	
其他	15,113,086.49	
利息净收入	67,433,767.99	

58、手续费及佣金净支出

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
手续费及佣金支出	665,503.17	
手续费支出	665,503.17	
佣金支出		
手续费及佣金净支出	665,503.17	

59、销售费用、管理费用、财务费用**(1) 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	124,867,671.33	121,551,782.27
差旅费	10,179,590.49	11,406,086.89
招待费	6,713,944.54	4,233,796.31
会议费	670,518.42	
保险费	1,615,339.19	5,863,646.93
展览费	418,811.95	184,533.84
运费	673,725,017.51	736,512,944.31
包干费	1,468,955.22	2,836,770.93
仓储费	55,218,412.61	134,677,114.66
包装费	2,412,486.65	2,949,381.07
广告费	12,009,627.68	13,700,707.11
宣传费	14,232,741.00	30,969,732.62
固定资产折旧	4,542,750.52	5,325,892.57

项 目	本年发生额	上年发生额
修理费	492,881.35	32,772.93
装卸费	4,966,615.06	3,753,620.88
其 他	85,482,016.88	67,222,179.55
合 计	999,017,380.40	1,141,220,962.87

(2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	937,366,584.29	802,766,443.40
排污费	35,998,287.17	47,151,496.31
技术开发费	201,646,783.04	116,317,677.58
审计、咨询费	63,525,066.54	64,567,748.07
会议费	754,119.64	919,873.71
招待费	13,957,017.46	13,835,053.15
无形资产摊销	39,410,651.43	32,733,691.24
长期待摊费用摊销	16,684.80	
税费	49,582,230.57	331,492,211.67
绿化费	20,880,420.57	30,991,051.03
董事会费	184,020.53	220,149.00
折旧费	556,120,812.00	515,909,724.61
修理费	20,089,868.96	23,776,182.32
办公费、邮电通讯费	22,101,143.14	25,392,850.92
租赁费	23,400,376.33	38,985,149.27
保险费	37,775,390.11	33,689,962.35
低值易耗品摊销	13,354.00	
运输费	93,081.65	
差旅费	20,275,548.38	16,430,863.18
团体会费	340,000.00	365,514.90
其他	298,953,856.53	252,723,413.29
合 计	2,342,485,297.14	2,348,269,056.00

(3) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,848,090,540.03	4,216,942,726.96
减：利息收入	534,501,239.86	400,661,906.54
汇兑损失	195,906,107.13	1,359,106,525.58
减：汇兑收益		237,578.01

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	3,206,913.80	6,503,534.28
其他	193,997,915.72	243,712,657.14
合 计	3,706,700,236.82	5,425,365,959.41

60、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	480,662,576.71	485,741,992.31
存货跌价损失	-141,078,444.64	1,812,390,585.81
可供出售金融资产减值损失	70,579,578.02	455,788,894.01
固定资产减值损失	488,872,530.70	8,532,709.77
工程物资减值损失	24,497,634.26	1,346,519.14
在建工程减值损失	210,963,077.30	8,708,600.00
生产性生物资产减值损失	467,438.66	
无形资产减值损失	102,414,769.52	
其他减值损失	1,253,384,070.49	124,140,241.13
合 计	2,490,763,231.02	2,896,649,542.17

61、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-12,401,981.16	-31,859,692.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-181,881,093.38	
期货浮动盈亏	-894,223,217.83	-955,179,095.31
其他	-178,023,474.97	853,859,969.11
合 计	-1,266,529,767.34	-133,178,818.37

62、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算长期股权投资收益	-6,104,048.56	830,719.54
权益法核算的长期股权投资收益	246,120,286.58	168,304,971.97
处置长期股权投资产生的投资收益	133,465.49	53,893,285.59
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	3,459,808.91	6,301,010.93
持有至到期投资期间取得的投资收益	13,323,984.08	-90,698,203.55
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	193,174,826.23	101,204,920.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	19,023,576.48	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	242,502,067.15	-118,591,319.92
期货平仓损益	147,839,269.57	773,371,064.01

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
委托贷款投资收益	96,666.67	95,183,916.67
其他	123,321,059.89	143,211,749.60
合 计	982,890,962.49	1,133,012,115.83

63、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	3,534,249.75	21,818,275.47
其中：固定资产处置利得	2,679,344.29	21,818,275.47
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得	5,718,723.12	
债务重组利得	326,033,609.28	1,560,123.70
政府补助（详见下表）	279,581,968.59	930,700,984.35
盘盈利得	269,438.86	
接受捐赠	265,050.00	146,000.00
其他	151,659,833.72	162,745,806.09
合 计	767,062,873.32	1,116,971,189.61

(2) 政府补助明细：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
专利资助费	1,000.00		与收益相关
2013-2014 年军品免税收入	2,656,596.64		与收益相关
兰州市医疗保险局 2014 年稳岗补贴	687,643.62		与收益相关
兰州市发改委拨款	100,000.00		与收益相关
海上 5MW 双馈异步风力发电机组	4,590,000.00		与收益相关
2MW 无刷同步电励磁风力发电机组	5,800,000.00		与收益相关
西北地区(甘肃)电机设备动员中心项目	400,000.00		与收益相关
兰电电机厂摊销递延收益	759,583.40		与资产相关
第 15.16 批失业稳岗补贴	89,075.22		与收益相关
兰州市医疗保险局 13-14 年稳岗补贴款	363,038.57		与收益相关
天然气补贴款			与收益相关
财政拨款	1,550,000.00		与收益相关
兰州市医疗保险局 2014 年稳岗补贴款	685,794.67		与收益相关
出城入园专项补助	301,822.22		与资产相关
西固国土资源局林地补偿款	1,427,437.00	2,893,761.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	105,818.50		与收益相关
政府补助	820.00		与收益相关
转变外贸发展方式项目资金	211,416.69	21,867.92	与资产相关
高档精纺面料生产线技改项目	114,285.71	114,286.64	与资产相关
企业挖潜（更新）改造专项补助资金	77,085.36	71,519.57	与资产相关
重点产业振兴和技术改造项目	230,940.20	120,361.25	与资产相关
技术改造和项目研发资金	630,538.62	128,937.93	与资产相关
国有企业合作专项补贴资金	693,827.89	101,371.61	与资产相关
节能配套资金和循环经济专项发展资金	262,160.56	78,558.39	与资产相关
淘汰纺织落后产能产业升级	245,965.49		与资产相关
兰州市医保局稳岗补贴资金	2,623,324.24		与收益相关
2015 年第二批兰州市外贸发展资金	30,000.00		与收益相关
兰州新区管委会企业稳定扶持资金	26,936.00		与收益相关
2016 年外经贸发展专项资金进口贴息	1,534,900.00		与收益相关
国土资源局中川机场铁路（西固段）工程 地上建筑构筑物补偿款	11,508,175.20		
其他		726,500.00	与收益相关
财政补贴		29,406,000.00	
税费返还	6,082,467.83	38,483,836.61	与收益相关
环保补助	13,450,000.00	13,450,000.00	与资产相关
外经贸专项资金及财政贴息补助	1,500,000.00	27,400,000.00	与收益相关
专项扶持基金		3,450,000.00	
节能降耗补助		113,418.73	
工业企业项目转型补助资金		4,200,000.00	
政府奖励		1,216,587.66	
国有资本金收益		634,000,000.00	
特大型矿床深部开发综合系统	1,334,000.00	1,334,000.00	与资产相关
企业挖潜改造专项资金	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关
三矿区工业排水综合利用项目		200,000.00	
镍铜冶炼渣资源化经济利用技术研究	570,000.00	570,000.00	与资产相关
金川集团公司 10k/a 白烟灰综合利用项目		4,200,000.00	
精密铜镍合金节能降耗技术改造项目		6,286,000.00	
110 万吨/年铜炉渣选矿工程项目	4,800,000.00	4,800,000.00	与资产相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
铜冶炼烟气治理系统酸性废水减排再利用项目	1,160,000.00	1,160,000.00	与资产相关
镍铜冶炼炉系统余热发电项目	804,000.00	804,000.00	与资产相关
矿产资源节约与综合利用	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
矿产资源综合利用示范基地建设资金（甘肃省金川铜镍多金属矿产资源综合利用示范基地）	30,500,000.00	30,500,000.00	与资产相关
二矿区特大型坑采矿山矿产资源节约与综合利用奖励资金	2,836,120.00	3,581,940.00	与资产相关
选矿厂低品位铜冶炼废渣选矿高效综合回收工程	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
镍闪速熔炼系统冷修技术改造项目		4,320,000.00	与资产相关
金川公司一期多炉窑冶炼烟气综合治理改造项目	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
金川公司一期收尘系统综合技术改造项目	5,804,800.00	5,804,800.00	与资产相关
冶炼烟气综合治理-新建制酸系统	2,120,000.00	2,120,000.00	与资产相关
镍铜酸性废水深度处理项目		3,742,500.00	
一期熔炼系统二氧化硫烟气治理	300,000.00	300,000.00	与资产相关
老旧车辆更新资金补助	135,710.48	271,420.96	与资产相关
余氯吸收专业化改造（2092048）	1,600,000.00	1,600,000.00	与资产相关
6 万吨/年电解镍扩能改造项目贷款贴息	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
矿山破损充填钻孔修复技术研发（2102001）	140,000.00	140,000.00	与资产相关
2013 年甘肃省园区循环化改造项目国家补助资金	1,900,000.00	1,900,000.00	与资产相关
2014 年省属国有企业产业转型升级项目资金（15000 吨/年海绵钛冶炼项目）	4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
太阳能真空镀膜生产线项目	286,844.18	1,603,239.18	与资产相关
太阳能平板集热器工程系列产品		50,000.00	
5000T/A 玻璃钢复合材料生产厂房政府补助	400,000.00	400,000.00	与资产相关
涉外发展服务支出补贴		40,000.00	
白烟灰综合利用扩能技术改造项目	1,100,000.00	7,834,000.00	与资产相关
金昌新材料国家高技术产业基地中试平台项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
甘肃省中试平台项目配套科研经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
30 万吨铜材深加工项目	3,400,000.00	3,400,000.00	与资产相关
电子级氧化铜粉及纯相球镍项目资金		9,500,000.00	
中小企业国际市场开拓资金	100,000.00	41,700.00	与收益相关
镍盐产品高新技术资金	400,000.00	400,000.00	与收益相关
名牌产品奖励		150,000.00	
榆中县国土局基础设施建设资金	2,495,408.16	2,099,070.00	与资产相关
兰州市财政局信息产业专项资金		90,000.00	
铂金退税款	61,399,531.87		与收益相关
以复杂含铜物料为原料循环利用工业废 酸开发生产高品质硫酸铜	2,000,000.00		与资产相关
冶炼含铜废渣废酸资源化利用项目	1,400,000.00		与资产相关
利用黑铜渣生产电积铜项目	2,146,000.00		与资产相关
中央财政重金属污染治理资金	6,600,000.00		与资产相关
5 千吨磷铜球改造项目	6,577,500.00		与资产相关
防城港市商务局 2015 年度进口贴息	1,200,000.00		与收益相关
防城港市财政局用电奖励	1,046,200.00		与收益相关
防城港市财政局拨付节能专项资金	217,000.00		与收益相关
防城港市财政局 215 年度突出贡献奖励 款	500,000.00		与收益相关
防城港市港口区房改办公租赁房屋补 助款	142,800.00		与收益相关
企业发展金	533,600.00		与收益相关
车载动力电池用镍钴锰酸锂的研发及产 业化	3,000,000.00		与资产相关
废锂离子电池中钴锂等金属循环再利用 体系中关键机技术工程化研究	1,800,000.00		与资产相关
高性能镍钴锰三元前驱体连续合成工艺 及装备开发	1,300,000.00		与资产相关
其他	634,836.95	5,952,000.00	
基础建设投资专项补贴	533,983.33	523,458.00	与收益相关
剧院运营补贴	10,861,500.04	9,559,000.00	与收益相关
政府环保拨款	2,039,000.00	2,039,000.00	与资产相关
临洮县政府经济会奖励		50,000.00	与收益相关
会展中心运营补贴		162,500.04	与收益相关
金昌电除尘器提效改造	326,666.67	1,780,000.00	与资产相关
返还土地出让金	2,088,461.52	2,088,461.52	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
事故快速处理奖励			
大气污染治理	600,000.00	900,000.00	与收益相关
政府奖励		88,820.52	与收益相关
稳岗补贴	578,440.93		与收益相关
厦门落地政策奖励	800,000.00		与收益相关
山丹县工业和信息化局重点工业项目建设先进企业奖励	100,000.00		与收益相关
政府奖励款	336,000.00		与收益相关
电投集团其他项目	62,000.00	94,240.71	与收益相关
马铃薯脱毒种薯扩繁补贴资金	356,000.00	340,000.00	与收益相关
马铃薯优势企业以奖代补项目	500,000.00	450,000.00	与收益相关
环境保护专项补贴资金		150,000.00	与收益相关
科技项目补贴款		30,000.00	与收益相关
高产优质苜蓿草示范建设项目	6,270,000.00	5,400,000.00	与收益相关
1 万吨辣椒精深加工科技项目补助		98,000.00	与收益相关
2014 年省级绿色食品专项		8,000.00	与收益相关
红枣产品深加工技术改造项目		80,000.00	与收益相关
减免增值税	1,548.16	4,430,915.80	与收益相关
增值税即征即退	5,017,753.22	7,176,574.85	与收益相关
中央财政农技推广补助资金	100,000.00	1,549,000.00	与收益相关
粮食补贴		27,360.00	与收益相关
现代农业生产发展资金		95,000.00	与收益相关
农垦项目区中央水利基建补助	199,666.66	199,666.66	与收益相关
农村饮水安全工程补助	29,166.66	29,166.66	与收益相关
污水处理工程补助		20,625.00	与收益相关
酒庄生产线技术专项改造资金	250,000.00	250,000.00	与收益相关
紫花苜蓿种子	320,666.67	360,000.00	与收益相关
农机具购置补贴	696,958.00	809,260.00	与资产相关
财政补助	612,000.00	838,050.37	与收益相关
产粮(油)大县奖励资金		93,937.00	与收益相关
工业信息化局补贴资金	150,000.00	127,200.00	与资产相关
贴息补贴	190,000.00	160,000.00	与收益相关
奖励款		40,400.00	与收益相关
2015 年安全建设库房补贴		820,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年安全建设机械试验补贴		60,000.00	与收益相关
1099 膏奖励补贴资金		1,269,000.00	与收益相关
外贸增长贴息资金		150,000.00	与收益相关
国际开拓资金		10,000.00	与收益相关
红枣技术服务资金		50,000.00	与收益相关
绿色产品奖励资金		6,000.00	与收益相关
污水处理项目	380,000.04	368,666.69	与资产相关
原料药设备专项资金	200,000.04	500,000.00	与资产相关
污染减排以奖代补项目资金		80,000.00	与收益相关
安全管理费	51,999.96	500,000.00	与收益相关
原料药设备专项资金		500,000.00	与收益相关
无害化处理补贴		180,800.00	与收益相关
农业综合补贴		8,036.53	与收益相关
环保减排项目补贴		15,000.00	与收益相关
第五届美酒节补助资金		5,000,000.00	与收益相关
2014 年环保专项资金		30,000.00	与收益相关
市级工程技术研究中心建设补助资金		100,000.00	与收益相关
经济发展贡献奖金		50,000.00	与收益相关
商贸流通发展资金		30,000.00	与收益相关
补贴款	127,000.00	134,660.00	与收益相关
科技项目资金		30,000.00	与收益相关
景观大道征地补偿款	824,536.56		与收益相关
第二批战略性新兴产业贷款贴息专项资金	1,020,000.00		与收益相关
敦煌市林业局关于申请兑付 2016 年林业贷款贴息的报告	460,000.00		与收益相关
公路补偿款	2,000,576.20		与收益相关
技改项目资金	557,000.00		与收益相关
马铃薯加工企业以奖代补项目（财政专项）扶持资金	600,000.00		与收益相关
马铃薯脱毒种薯原种生产补贴	474,996.00		与收益相关
马铃薯主食产品及产业开发试点资金	1,600,000.00		与收益相关
牧草良种补贴	1,422,400.00		与资产相关
农机推广项目资金	440,000.00		与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
农垦牧草良种补贴项目	900,000.00		与收益相关
山丹县农委转保鲜库代补资金	600,000.00		与收益相关
脱毒种薯原种生产补贴	829,170.17		与收益相关
稳岗补贴	571,414.03		与收益相关
下岗职工安置费	400,000.00		与收益相关
财会信息化资金	195,000.00		与资产相关
甘肃省金塔县年处理 10000 吨辣椒精深加工扩建项目	168,000.00		与资产相关
高产优质苜蓿示范建设项目	195,000.00		与资产相关
工业发展专项资金	300,000.00		与收益相关
公共租赁房补贴款	225,649.72		与资产相关
技术改造省财政专项(第二批)投资预算	333,333.33		与资产相关
粮棉油高产创建补助资金	300,000.00		与收益相关
马铃薯原种补贴	104,000.00		与收益相关
社保补贴	337,069.55		与收益相关
土地补偿费	266,210.16		与资产相关
玉米试验	140,000.00		与收益相关
专项补贴收入	150,000.00		与收益相关
其他	7,063,795.71	7,688,506.55	与收益相关
合计	279,581,968.59	930,700,984.35	-

64、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	15,338,167.00	37,594,835.25
其中：固定资产处置损失	10,189,840.23	37,594,835.25
无形资产处置损失	3,575.00	
对外捐赠	11,444,769.22	24,438,297.47
罚款支出	10,585,318.37	5,733,642.25
其他支出	52,837,138.90	24,660,674.72
合 计	90,205,393.50	92,427,449.69

65、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	221,915,242.38	274,147,820.47
递延所得税调整	-288,672,881.46	-593,108,480.47

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	-66,757,639.08	-318,960,660.00

66、归属于母公司的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-28,091,767.34	-4,213,757.34	-23,878,010.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-28,091,767.34	-4,213,757.34	-23,878,010.00
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-114,847,014.95	-107,019,676.64	34,799,149.77
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-710,795,151.75	-107,019,676.64	-561,148,987.03
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-710,795,151.75	-107,019,676.64	-561,148,987.03
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、现金流量套期损益的有效部分 转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、外币财务报表折算差额	595,948,136.80		595,948,136.80
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	595,948,136.80		595,948,136.80
三、其他综合收益合计	-142,938,782.29	-111,233,433.98	10,921,139.77

(接上表)

项 目	上年发生数		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-185,030,259.70	-24,134,381.70	-160,895,878.00
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-185,030,259.70	-24,134,381.70	-160,895,878.00

2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	450,948,901.82	50,720,860.20	400,228,041.62
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			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	571,011,681.33	41,722,822.96	529,288,858.37
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-68,984,952.22	-8,998,037.25	-59,986,914.98
小 计	639,996,633.55	50,720,860.20	589,275,773.35
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
4、现金流量套期损益的有效部分 转为被套期项目初始确认金额的调整额			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计			
5、外币财务报表折算差额	-189,047,731.73		-189,047,731.73
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小 计	-189,047,731.73		-189,047,731.73
三、其他综合收益合计	265,918,642.12	26,586,478.50	239,332,163.62

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额	118,268,853.19			1,240,613,700.60
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-160,895,878.00			589,269,773.35
三、本年初余额	-42,627,024.81			1,829,883,473.95
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-23,878,010.00			-574,294,842.82
五、本年年末余额	-66,505,034.81			1,255,588,631.13

(续)

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

一、上年年初余额			-904,461,885.40	454,420,668.39
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-189,041,731.73	239,332,163.62
三、本年初余额			-1,093,503,617.13	693,752,832.01
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			595,948,136.80	-2,224,716.02
五、本年年末余额			-497,555,480.33	691,528,115.99

67、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	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	-4,757,848,328.85	-8,668,714,338.77
加：资产减值准备	2,490,763,231.02	2,896,139,304.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,794,666,229.96	5,387,860,781.34
无形资产摊销	189,393,341.36	579,837,933.23
长期待摊费用摊销	58,055,825.67	50,452,994.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	5,461,356.43	37,885,003.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,119,307.02	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,266,529,767.34	-133,178,818.37
财务费用(收益以“-”号填列)	4,098,118,157.14	4,216,520,506.20
投资损失(收益以“-”号填列)	-987,587,922.69	-1,133,012,115.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-341,087,389.26	-453,342,667.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	90,382,754.12	684,989,726.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,842,656,955.81	2,230,745,925.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,948,884,450.98	-4,295,040,632.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-692,846,658.97	-1,947,191,611.26
其他	697,930.83	
经营活动产生的现金流量净额	17,012,359,007.91	-546,048,009.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	20,475,938,829.06	16,144,675,085.51
减：现金的期初余额	16,144,675,085.51	10,756,870,686.88
加：现金等价物的年末余额		-

项 目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	4,331,263,743.55	5,387,804,398.63

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	20,475,938,829.06	16,144,675,085.51
其中：库存现金	2,380,895.05	537,658,355.99
可随时用于支付的银行存款	20,338,148,378.40	15,607,016,729.52
可随时用于支付的其他货币资金	135,409,555.61	
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,475,938,829.06	16,144,675,085.51
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		

68、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,392,845,399.41	保证金
应收票据	34,937,210.00	质押
应收账款	37,094,344.48	为取得借款的收费权质押
固定资产	3,845,911,514.76	融资租赁租入、抵押
无形资产	1,787,614,037.97	抵押
在建工程	2,147,577,938.48	抵押
合 计	9,245,980,445.10	

九、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司对外担保余额分别为人民币 218,309.19 万元；美元 17,000 万元。其中子公司甘肃电投对外担保余额为人民币 5,519.19 万元，被担保方为国家电网甘肃电力公司和甘肃洁源风电有限公司，目前运转正常，未发生过代偿现象。本公司本部对外担保余额分别为人民币 212,790 万元，被担保方为酒泉钢铁（集团）有限公司、八冶建设集团有限公司、敦煌国际酒店有限责任公司；美元 17,000 万元，被担保方为甘肃东兴铝业有限公司。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、最终控制方基本情况

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

2、子公司情况

详见附注七、1、子公司情况

3、合营公司及联营公司情况

详见附注八、16、长期股权投资

4、关联方提供资金及应收款项

关联方名称	向关联方提供资金	备注
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	2,700,000,000.00	贷款
甘肃省国有资产监督管理委员会	10,000,000.00	其他应收款

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 履行完毕
甘肃省国有资产投资集团有限公司	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	4.23 亿人民币	2015-12-17	2030-12-16	否
甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃东兴铝业有限公司	1.70 亿美元	2016-11-16	2023-11-15	否

十二、母公司财务报表主要项目注释**1、其他应收款**

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,575,901,177.64	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,575,901,177.64	—		—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,829,824,021.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,829,824,021.06	—		—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	250,023.98	0.30		482,834,973.13	99.93	
1-2 年 (含 2 年)	82,170,000.00	99.60				
2-3 年 (含 3 年)						
3 年以上	82,000.00	0.10		362,000.00	0.07	
合 计	82,502,023.98	100.00		483,196,973.13	100.00	

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联组合	3,493,399,153.66	100.00		2,346,627,047.93	100.00	
合 计	3,493,399,153.66	—		2,346,627,047.93	—	

(2) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)
兰州兰电电机有限公司	借款	1,868,750,800.00	1 年以内	52.26
甘肃国投新区开发建设有限公司	借款	900,000,000.00	1 年以内	25.17
甘肃兴陇资本管理有限公司	往来款	553,648,353.66	1-2 年	15.48
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	借款	160,000,000.00	1 年以内	4.47
白银市财政局	往来款	82,080,000.00	1-2 年	2.30
合 计	—	3,564,479,153.66		99.68

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	14,203,982,244.05	2,319,127,091.92		16,523,109,335.97

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	10,035,113,583.30	1,511,486,344.51	24,242,048.21	11,522,357,879.60
小 计	24,239,095,827.35	3,830,613,436.43	24,242,048.21	28,045,467,215.57
减：长期股权投资 减值准备				
合 计	24,239,095,827.35	3,830,613,436.43	24,242,048.21	28,045,467,215.57

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整
合 计	27,568,930,425.18	24,239,095,827.35	2,626,732,431.73		143,204,509.49	
一、子公司	16,246,520,728.91	14,203,982,244.05	2,319,127,091.92			
金川集团有 限公司	9,027,186,660.16	9,027,186,660.16				
甘肃省电力 投资集团公 司	3,600,000,000.00	3,600,000,000.00				
甘肃省农垦 集团有限责 任公司	565,760,000.00	565,760,000.00				
甘肃省工业 交通投资公 司	684,330,000.00	684,330,000.00				
兴陇资本管 理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00				
甘肃生物产 业创业投资 基金有限公 司	135,000,000.00	135,000,000.00				
甘肃国投新 区开发建设 有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00				
甘肃兴陇基 金管理有限 公司	30,000,000.00	30,000,000.00				
兰州三毛纺 织(集团)有 限责任公司	257,205,583.89	21,705,583.89	235,500,000.00			
兰州电机股 份有限公司	681,462,498.32		681,462,498.32			
兰州兰电电 机有限公司	45,575,986.60		45,575,986.60			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
甘肃资产管理有限公司	1,080,000,000.00		1,080,000,000.00			
甘肃长风电子科技有限公司	276,588,607.00		276,588,607.00			
二、联营企业	11,045,821,089.27	10,035,113,583.30	1,338,105,344.81		169,704,982.54	
光大兴陇信托有限责任公司	1,455,556,944.46	1,782,954,783.30			146,521,548.53	
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00				
甘肃稀土新材料股份有限公司	79,120,000.00	79,120,000.00				
甘肃国投基金管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00			358,978.12	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)	74,690,000.00	74,690,000.00				
甘肃国投传化基金管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00				
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业	88,448,800.00	88,448,800.00			-1,748,801.48	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00				
敦煌国际酒店有限责任公司	230,000,000.00		230,000,000.00		-1,832,062.10	
丝绸之路大数据有限公司	7,400,000.00		7,400,000.00		-95,153.58	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
华龙证券股份有限公司	980,500,005.00		980,500,005.00		26,268,555.24	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		231,917.81	
天水长城果汁集团有限公司	20,205,339.81		20,205,339.81			

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	持股比例		
合 计		20,566,031.05			28,045,467,215.57	
一、子公司					16,523,109,335.91	
金川集团有限公司				48.67	9,027,186,660.16	
甘肃省电力投资集团公司				100.00	3,600,000,000.00	
甘肃省农垦集团有限责任公司				100.00	565,760,000.00	
甘肃省工业交通投资公司				100.00	684,330,000.00	
兴陇资本管理有限公司				100.00	50,000,000.00	
甘肃生物产业创业投资基金有限公司				45.00	135,000,000.00	
甘肃国投新区开发建设 有限公司				78.95	90,000,000.00	
甘肃兴陇基金管理有限公司				100.00	30,000,000.00	
兰州三毛纺织（集团） 有限责任公司				100.00	257,205,583.89	
兰州电机股份有限公司				70.00	681,462,498.26	
兰州兰电电机有限公司				51.00	45,575,986.60	
甘肃资产管理有限公司				51.00	1,080,000,000.00	
甘肃长风电子科技有限公司				77.30	276,588,607.00	
二、联营企业		20,566,031.05			11,522,357,879.60	
光大兴陇信托有限责任 公司		20,566,031.05		41.58	1,908,910,300.78	
酒泉钢铁（集团）有限 责任公司				31.91	8,000,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变 动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	持股比例		
甘肃稀土新材料股份有限公司				12.27	79,120,000.00	
甘肃国投基金管理有限公司				35.00	4,358,978.12	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业(有限合伙)				46.51	74,690,000.00	
甘肃国投传化基金管理有限公司				20.00	1,000,000.00	
甘肃拓阵股权投资基金合伙企业				47.50	86,699,998.52	
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司				49.00	4,900,000.00	
敦煌国际酒店有限责任公司				28.75	228,167,937.90	
丝绸之路大数据有限公司				37.00	7,304,846.42	
甘肃省现代服务业创业投资基金有限公司				20.00	50,000,000.00	
华龙证券股份有限公司				5.94	1,006,768,560.24	
甘肃兰银金融租赁股份有限公司				10.00	50,231,917.81	
天水长城果汁集团有限公司				13.30	20,205,339.81	

3、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	482,814,280.80	840,006,454.87	450,737,620.54	563,731,264.22
其他业务小计	3,651,268.87		7,500,000.00	
合 计	486,465,549.67	840,006,454.87	458,237,620.54	563,731,264.22

4、投资收益

(1) 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	169,704,982.54	96,683,108.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,593,832.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,823,899.37	
处置持有至到期投资取得的投资收益		6,555,272.32

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	26,647,509.01	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	196,920,796.46	30,405,491.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合 计	404,691,019.95	133,643,871.85

(2) 投资收益汇回有重大限制的说明

本公司投资收益均为投资境内实体所得，无汇回限制。

5、现金流量表

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	88,708,108.03	107,490,755.76
加：资产减值准备	79,536,600.00	-62,001,200.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,221.23	255,547.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	45,164.00	-6,071.00
财务费用（收益以“—”号填列）		
投资损失（收益以“—”号填列）	-404,691,019.95	-133,643,871.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-174,346,960.31	416,797,926.25
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,653,851,406.74	-1,260,097,887.78
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-383,125,469.58	3,132,278,476.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	860,296,050.16	2,201,073,675.72
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：	—	—

补充资料	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	2,314,167,246.03	2,877,468,498.61
减：现金的年初余额	2,877,468,498.61	619,490,036.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-563,301,252.58	2,257,978,461.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	2,314,167,246.03	2,877,468,498.61
其中：库存现金	1,455.63	1,317.19
可随时用于支付的银行存款	2,308,219,409.32	2,864,086,262.78
可随时用于支付的其他货币资金	5,946,381.08	13,380,918.64
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,314,167,246.03	2,877,468,498.61

十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司总经理办公会批准报出。

甘肃省国有资产投资集团有限公司
二〇一七年四月二十七日

