

证券代码：603169 证券简称：兰石重装 公告编号：临 2018-035

兰州兰石重型装备股份有限公司
关于回复上海证券交易所对公司 2017 年年度报告事
后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

兰州兰石重型装备股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 4 月 24 日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对兰州兰石重型装备股份有限公司 2017 年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2018】0380 号）（以下简称《问询函》）。公司高度重视，对《问询函》关注事项逐一复核和分析，并请会计师对相关事宜发表意见。现将回复情况公告如下：

问题 1：公司自 2014 年上市以来，2014—2017 年扣非后净利润分别为 4961.14 万元、1207.58 万元、573.42 万元、-609 万元，呈逐年下降趋势。请结合公司上市前后国家宏观政策、主要产品下游行业情况以及行业竞争态势等变化，说明公司上市后扣非后净利润连续 4 年持续下滑的原因和合理性，并说明公司后续改善经营业绩情况的相关安排。

回复：

一、扣非后净利润连续下降原因分析

1、净利润相关数据列示

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
营业收入	2,984,885,384.14	1,735,711,511.34	2,465,814,975.50	1,447,361,429.92
营业成本	2,620,178,175.51	1,421,280,947.98	1,347,314,068.38	1,076,763,453.20
毛利	364,707,208.63	314,430,563.36	1,118,500,907.12	370,597,976.72
税金及附加	19,355,600.26	14,578,600.94	45,267,409.90	2,068,641.13
销售费用	61,067,825.02	55,851,100.66	53,484,075.12	50,809,621.99
管理费用	119,257,939.47	123,917,799.14	153,554,874.45	175,906,385.39

财务费用	135,796,410.39	92,283,574.15	89,978,241.89	56,131,332.83
资产减值损失	37,549,195.66	26,321,060.15	23,974,132.81	16,519,921.79
归属于母公司净利润	8,988,741.10	16,419,907.41	646,472,551.92	432,802,555.89
扣非后归属于母公司净利润	-6,093,679.93	5,734,232.39	12,075,833.75	49,611,418.09

2、原因分析

一是产能提升带来固定成本大幅攀升。公司积极响应甘肃省省委省政府号召，在公司股票挂牌上市的同年完成了“出城入园”产业搬迁升级，后期随着“青岛兰石重型机械设备有限公司专业核电装备生产厂房建设项目”与“新疆兰石重型能源工程有限公司建设项目”完成建设形成固定资产，年度计提的固定资产折旧大幅攀升。同时，上述项目的建设资金来源除搬迁补偿、原址土地转让及非公开发行募集部分外，差额部分公司通过银行借款的方式予以补充，造成财务成本增加。固定资产折旧费用及财务成本的增加，导致公司固定成本逐年攀升。

二是下游行业新增投资放缓。公司是专业从事炼油及煤化工高端压力容器装备、锻压机组装备、板式换热器、核电新能源系列产品的开发、设计、销售和咨询服务，属于装备制造业的范畴，主要为石油炼化企业、煤化工企业、核电企业及钢铁、机械、汽车、国防工业企业等提供关键装备。石油、化工及钢铁等行业的发展受宏观经济周期波动的影响较大，近年来国家宏观经济增速的下降，直接导致这些行业的生产增速回落，进而导致其新增投资减缓，对能源装备等机械产品的需求回落，而装备制造业系完全竞争行业，下游行业需求回落使得竞争加剧，导致公司产品订货质量和吨位价下降幅度较大，压缩了利润空间。

三是受原材料价格波动影响，产品利润空间有限。2014-2016 年钢材价格持续下行，在以吨单价计取工费的压力容器制造业中，材料价格下滑导致公司的利润空间被进一步压缩，公司只能通过增量消化利润下降。同时，由于下游投资紧缩，造成同行业竞争加剧，突出体现为产品价格下滑。受上游原材料和下游产品市场价格下滑的影响，尽管公司上市后产品的产量逐年大幅增加，但营业收入增幅不大，产品毛利相应减少。

四是 EPC 业务毛利率较产品低。公司 2017 年主营业务收入较 2016 年增长 17.95 亿元，主要系 EPC 工程收入。公司 EPC 工程项目合同分为开口和闭口两种形式，开口合同利润主要由项目管理费（行业惯例一般为 2-5%）、自制产品毛利（一般高于市场投标所获得产品）、流动资金资金占用费构成；闭口合同利润来源为结算价与实际发生成本的差价。目前公司开口合同居多，导致公司 EPC

项目总体毛利率偏低。目前，公司工程总包转型业务尚处于起步阶段，形成的利润尚不足以弥补产品毛利的减少。

二、后续改善经营业绩的相关安排

1、全力抓好营销订货。市场是企业生存的根本，公司将在深挖市场需求的基础上，根据市场变化进一步创新营销模式，抢抓炼油化工及煤化工行业企稳向上机遇，系统提升“兰石重装”品牌的知名度与影响力，借助品牌营销最大限度发挥公司资源优势，在炼油化工及煤化工核心高端装备制造领域巩固产品竞争优势，在 EPC 项目建设领域打造多个样板工程，全力以赴抓好营销订货。2017 年年末，公司在手设备订单余额 39.50 亿元（不含税）、2018 年一季度获得订单 19.5 亿元（不含税），其中，设备订单为 6.5 亿元，上述设备订单大部分在 2018 年交货。随着公司所处行业市场回暖，订单质量较以往也有所提高，加之公司强有力的订单支撑，将进一步摊薄固定成本，提升公司的利润空间。

2、聚焦提质增效。一方面，聚焦产品制造和生产经营的关键环节和瓶颈问题，以现有在手订单为基础，通过细化核算对生产任务和利润指标进行分解，以绩效考核为抓手，开展全系统提质增效工作，建立目标管理责任制，加快投入产出和运营周转效率，提升公司整体运营质量和效益。另一方面，针对行业发展趋势和国家政策导向，围绕主业进一步优化产品结构，利用科技创新和工艺技术革命提升核心产品的经济附加值，提升公司整体利润空间。

3、发挥公司产业链资源平台优势。通过与被并购企业瑞泽石化建立双向支撑机制，进一步发挥产业链的协同效应，同时面向市场研发一批国产化工艺包技术，打造新的具有自主知识产权的拳头业务，努力打造具有技术选型、总包建设、管理复制为一体的综合性技术服务平台。同时，瑞泽石化自 2018 年纳入合并报表范围后，将产生一定的合并利润。

4、大力开展“两金”压降。在加大回款考核力度，确保应收账款余额控制在合理范围的同时，将公司存货分为正常占用和非正常占用两类，对于正常占用存货，通过合理组织生产、加快周转速度降低占用；对于因停产、积压、闲置产生的非正常占用存货，通过外销、代用、抵账等方式进行处理。

综上，公司正通过提高订单总量及质量、精细化管理提高运营效率等措施，努力提高营业收入和利润，持续改善经营业绩。

问题 2：年报显示，公司主要从事全容器领域装备制造业务和工程总承包业务，其中，炼油化工设备、换热设备、快速锻压设备、煤化工设备是公司装备制造领域主要产品，占总收入的比例分别为 13.01%、8.33%、5.80%、5.30%，上述产品报告期内实现的收入与上年同期相比，分别下降 40.02%、增加 34.72%、增加 8.32%以及下降 45.23%。请补充披露：（1）四大产品的行业竞争格局，公司的行业地位、主要竞争对手以及公司竞争的优劣势和困难；（2）结合上下游行业的情况，说明炼油化工设备和煤化工设备收入大幅下滑的原因。

回复：

一、四大产品的行业竞争格局，公司的行业地位

1、炼油化工设备与煤化工设备

（1）行业竞争格局

炼油化工及煤化工高端压力容器设备制造行业是装备制造业的一个分支，炼油及煤化工高端压力容器设备中的关键核心设备是各类重型、大型压力容器。大型、重型高压容器制造属于资金、技术密集型行业，产品大部分是单件小批量制造，制造周期长，占用资金量大，我国的重型机械行业在形成之初是政府计划引导的模式，在计划经济体制下开始运行，由此形成了大型、重型高压容器制造业中由大型企业主导的格局。行业内国外炼油化工装备生产企业主要有：美国 ABB 鲁姆斯集团公司、美国邵尔（shaw）集团、德国鲁奇（lurgi）集团、日本制钢所株式会社（jsw）。国内炼化核心设备供应商除本公司外，主要有中国一重、二重重装等。

（2）公司的行业地位及优势

公司在炼油化工与煤化工行业的主导产品有：四合一重整反应器、加氢反应器、螺纹锁紧环式换热器等，其中，四合一重整反应器为公司独家生产制造，市场占有率为 100%，加氢反应器占有率达 80%，螺纹锁紧环式换热器市场占有率为 50%以上。公司凭借突出的主体制造能力、合理的产品价格、成熟的生产技术、可靠的产品质量，该类主导产品在国内形成了很强的市场优势和很高的市场占有率。同时，公司已成为壳牌、BP、林德、法液空、塞班等国际知名公司的合格设备供应商，是中石化认定的 3 家静设备战略供应商之一，中石化设备材料出口一体化团队成员单位，中石油的战略供应商。公司继中东项目之后，顺利完成了

尼日尔炼油厂项目、厄瓜多尔项目、菲律宾项目、哈萨克斯坦项目、乍得项目合同。这些国外项目的实施，为公司后期产品在国外市场占据更多的市场份额积累了大量的实践经验。

2、换热器制造行业

（1）行业竞争格局

近年来，国内换热器行业生产规模迅速扩大，换热器企业近 2000 家，我国换热器行业存在诸如制造技术水平低、行业集中度不高等问题。在全世界换热器约 300 亿美元的销售额中，世界 8 大跨国公司占 75-80%。德国两大公司占其全国总量的 90%，日本 5 家占其全国总量的 90%，美国 1 家占其全国总量的 56%，而我国瓦轴等 7 家年销售额 10 亿元以上的换热器企业，销售额仅占全行业的 28.3%，前 30 家企业的生产集中度也仅为 43.6%。

目前，换热器领域国内外企业竞争激烈，大量外资企业已经完成在中国的布局。随着跨国公司和民营资本的进入，经过多年的发展，原有竞争格局逐渐被打破，形成以阿法拉伐、Tranter PHE Inc、舒瑞普（北京、苏州）、APV（上海、北京）等公司为代表的外资换热器生产企业；以兰石换热、四平维克斯、上海艾克森等公司为代表的国内换热器生产企业。

国外换热设备生产企业主要有：瑞典阿法拉伐（Alfa Laval）公司、Tranter PHE Inc。国内换热设备生产企业除子公司换热公司外主要有：四平维克斯、上海艾克森。

（2）公司的行业地位及优势

在板式换热器设备研发以及生产领域，换热公司率先成功研发制造了中国第一台板式换热器，成功承担了国家多项重点攻关项目的研制工作，拓展了传统橡胶密封板式换热器的应用范围，先后成功研发制造了可拆式板式换热器、热交换机组、全焊式板式换热器、宽通道焊接式板式换热器、压焊板式换热器、板壳式换热器、板框式换热器、板式蒸发器、二段冷却器等产品。

3、锻压设备制造行业

（1）行业竞争格局

在国民经济生产和国防建设中，锻压设备制造行业是不可缺少的重要部分，它为各种机械产品和装备生产各种重要基础零件。锻压设备在航空航天、汽车制

造、交通运输、冶金化工等重要工业部门得到广泛应用。目前锻压设备行业主要集中在亚洲、欧盟、美洲等区域，其中日本、德国及中国是锻压设备制造行业的主要生产国家和消费国家。经过逾半个世纪的发展，中国锻压设备制造行业在引进国际先进技术和合作生产的基础上，已经从只能生产单机（诸如各种普通、专用压力机、液压机、锤）发展到能够生产自动化锻压生产线、大型锻压机以及各类特种锻压机械，已进入世界锻压设备生产大国行列。国家统计局数据显示，中国规模以上的锻压设备制造企业有 500 多家。

国外快锻液设备生产企业主要有：德国西马克梅尔工程有限公司、德国威普克液压有限公司、美国 Oilgear Towler 公司。国内快锻液设备生产企业除子公司重工公司外主要有：中国重型机械研究院有限公司、太原重型机械集团有限公司。

（2）公司的行业地位及优势

在新型锻压设备研发及生产领域，公司率先在国内成功研制 8MN 快锻液压机以来，始终处于行业领先者地位。先后相继开发出 16MN、20MN、25MN、31.5MN、45/50MN 快速锻造液压机组，并成功改造了从日本、德国进口的 20MN 和 10MN 快锻液压机组，完成了 12.5MN、16MN 普通水压机改造为快速锻造液压机组的开发任务。行业领先的研发水平，在国内成为多个行业用户锻压设备更新换代及技术升级的首选，为其产品推广奠定了良好的客户基础。

二、公司竞争的劣势及困难

公司所处的行业属传统的完全竞争性装备制造业，竞争激烈，个别领域甚至出现恶性低价竞争局面，一定程度上影响公司的经济效益；公司经过出城入园产业升级、募投项目建设等，在产能大幅提升的同时增大了固定成本及财务成本；另外，公司作为国有企业，与优秀企业相比，存在体制机制灵活性不足，人才吸引力有限，尤其是在引进高尖端人才方面优势不足。

三、结合上下游行业的情况，说明炼油化工设备和煤化工设备收入大幅下滑的原因。

单位：元

行业名称	2017 年发生额		2016 年发生额		营业收入较上年增减比率
	营业收入	占比	营业收入	占比	
炼油化工设备	377,689,789.38	13.01%	629,671,694.63	37.37%	-40.02%
煤化工设备	147,948,169.19	5.10%	270,135,706.60	16.03%	-45.23%

核电设备	1,486,239.31	0.05%	739,586.33	0.04%	100.96%
球罐设备	65,709,084.21	2.26%	50,365,257.27	2.99%	30.47%
快锻液压设备	168,392,464.52	5.80%	155,455,578.49	9.23%	8.32%
换热设备	241,704,607.17	8.33%	179,410,756.47	10.65%	34.72%
EPC 项目	1,770,416,455.22	61.00%	303,887,911.52	18.04%	482.59%
检维修项目	30,525,294.96	1.05%	27,422,432.09	1.63%	11.32%
其它	98,398,565.03	3.39%	67,880,130.64	4.03%	44.96%
小计	2,902,270,668.99		1,684,969,054.04		72.24%

公司主要产品当年占收入的比重较小，主要原因是公司近年来实施的四大战略转型之一为由单一装备制造向工程总包转型，截止目前，公司工程总包业务已初具成效。2017 年，公司实现 EPC 工程总包业务收入 17.7 亿元，占公司主营业务收入的 61%，较上年同期增长了 482.59%；从横向对比来看，炼油化工设备和煤化工设备收入大幅下滑，主要原因为 EPC 自制设备收入 2.14 亿元包括在 EPC 工程总包业务收入中进行核算，若将 EPC 自制设备实现营业收入合并到炼油化工及煤化工项目中核算，公司炼油化工设备和煤化工设备实现营业收入较上年同期略有下降。

问题 3：年报显示，公司 2017 年 EPC 业务报告期内实现营业收入 17.7 亿元，同比增长 482.59%，占总收入比例达 59.31%，但毛利率较低仅为 7.94%。请补充披露：（1）EPC 业务的具体经营模式、毛利率较低的原因；（2）公司 EPC 业务的前五大客户、项目金额、工程进度、是否存在关联关系等；（3）报告期内未完工项目的数量、金额及主要风险。

回复：

一、EPC 业务的具体经营模式、毛利率较低的原因

1、EPC 业务的具体经营模式

公司 EPC 业务主要采取“全系统集成”的经营模式，为客户提供项目设计、设备采购、工程施工、运营管理等系统集成的全过程解决方案。根据现阶段工程总承包项目运作的实际需要，除核心静设备由公司自主生产提供外，将工程项目所需要的设计、其他设备材料、施工安装业务通过招投标的方式分包给具有相应资质和设计、制造、建设能力的合格制造、施工分包商承担。公司并购瑞泽石化完成后，将进一步发挥协同效应，充分发挥瑞泽石化的设计优势，为客户提供高质量的工程总包服务。

2、EPC 业务毛利率较低的原因

近年来，公司大力推进“由单一装备制造向工程总承包转型”，经过三年多的业务拓展，截止目前已累计承接的 EPC 项目订单达 50 亿元，其中在 2017 年度实现收入 17.70 亿元，截止目前已累计实现收入 22.21 亿元，上述订单均有联包方负责工程设计。

按合同类型的不同，公司 EPC 业务的盈利模式分为以下两种：

(1) EPC 业务开口合同：由业主单位主导工程建设，兰石重装作为项目总承包单位，负责对项目进行全程管理，签订的设计、外购材料、外购设备、建筑安装均为平价转让合同，预计总成本与预计总收入价格保持一致，利润来自于获取项目管理费（依行业惯例一般为 2-5%）、自制产品毛利（一般高于市场投标所获得产品）、流动资金资金占用费等；

(2) EPC 业务闭口合同：兰石重装作为 EPC 总承包单位，需对总承包项目中设计合同、采购合同、施工合同成本进行把控，利润主要来自于签订好合同的结算价与实际发生成本的差价获取毛利，故利润相对开口合同较高。

我公司目前开口合同较多，合同额基数较大，依行业惯例管理费费率较低，决定项目总体毛利率不高。所以在主营业务收入大幅增长的同时，毛利率较低。

2017 年为快速充实公司全容器制造与服务业务领域研发设计和工程总承包的紧缺力量，公司已成功并购重组瑞泽石化，这将进一步提升公司 EPC 工程总承包的订单承接竞争力、整体水平和盈利空间。

二、公司 EPC 业务的前五大客户、项目金额、工程进度、是否存在关联关系等

1、2017 年度公司 EPC 业务前五大客户明细如下：

单位：万元

客户	项目名称	项目合同含税金额（含管理费）	项目进度	2017 年度确认收入额	截止目前累计确认收入额
新疆宣力环保能源有限公司	50 万吨/年煤焦油加氢项目	103,792.96	93.44%	79,624.03	85,899.94
盘锦浩业化工有限公司	120 万吨/年芳烃项目	102,700.00	51.30%	48,564.48	50,111.25
张掖市晋昌源煤业有限公司	20 万吨/年中温煤焦油加氢项目	68,201.59	48.06%	24,259.16	30,885.56
上海新佑能源科技有限公司	吉林弘泰 15 万吨/年煤焦油轻质化项目	37,908.55	100.00%	3,602.72	34,220.53

兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	兰石金化千吨级循环流化床加压煤气化示范项目	17,980.00	95.64%	15,242.96	15,249.38
合计		330,583.10	-	171,293.35	216,366.66

以上项目只有与兰州兰石能源装备工程研究院有限公司（简称兰石研究院）存在关联方关系。此合同基于兰石研究院与甘肃丰盛环保科技股份有限公司以“合同能源管理”模式，签订的兰石金化千吨级循环流化床加压煤气化示范项目气化粗煤气供用合同，兰石重装与兰石研究院签订了其中 EPC 工程总承包部分。此项关联交易价格依据市场原则确定，经董事会、股东大会批准，也依规公开披露了相关信息。

三、报告期内未完工项目的数量、金额及主要风险

1、报告期内未完工项目的数量、金额

单位：万元

序号	客户	项目名称	项目合同含税金额（含管理费）	项目进度	2017 年度确认收入额	截止目前累计确认收入额
1	新疆宣力环保能源有限公司	50 万吨/年煤焦油加氢项目	103,792.96	93.44%	79,624.03	85,899.94
2	盘锦浩业化工有限公司	120 万吨/年芳烃项目	102,700.00	51.30%	48,564.48	50,111.25
3	张掖市晋昌源煤业有限公司	20 万吨/年中温煤焦油加氢项目	68,201.59	48.06%	24,259.16	30,885.56
4	兰州兰石能源装备工程研究院有限公司	兰石金化千吨级循环流化床加压煤气化示范项目	17,980.00	95.64%	15,242.96	15,249.38
5	凯德尼斯河北化工科技有限公司	20 万吨/年重油轻质化项目	8,011.33	81.29%	5,748.30	5,770.08
合计			300,685.88	-	173,438.93	187,916.21

2、主要风险

（1）项目能否如期完工的风险

EPC 总承包项目建设周期长，总承包商须对建设工程的设计、采购、施工整个过程负总责、对建设工程的质量及建设工程的所有专业分包商履约行为负总责，在项目实际推进过程中可能存在业主不付款或拖延付款、分包商违约等使得项目无法如期完工的风险。

（2）完工后项目效益能否达到预期的风险

受市场需求与竞争环境变化影响，EPC 项目完工后可能出现产品销路不畅，产品价格低迷的现象，以至产量和销售收入达不到预期目标，最终无法实现项目预期收益的风险。这主要来自于三个方面：一是实际供求总量与预测值有偏差；二是项目产品缺乏市场竞争能力；三是实际价格与预测价格的偏差。项目效益如不能达到预期，可能会使业主发生财务困难，对后期项目的回款带来风险。

（3）应收账款回款风险

总承包业务一般按照工程进度收取工程款。但在项目执行过程中，可能发生项目业主付款不及时的情况；同时工程项目合同一般还约定了合同价款 5-10% 的质量保证金，并在质保期结束后才予以支付，可能发生质量保证金无法如数如期收回的情况。上述情形可能导致公司应收账款增加，公司根据会计准则计提坏账准备会对公司财务状况产生影响。

问题 4：年报显示，公司 2017 年实现其他收入 0.98 亿元，同比增长 44.96%，请补充披露其他收入的具体构成。

回复：

一、其他收入的划分原则

主营业务收入中其他收入 0.98 亿元，主要是当年实现销售的产品较多、其次是少量的加工费收入，因产品行业划分不属于炼油化工、煤化工等其中的一项，因此都归入其他项中。

二、其他收入明细列示

1、2017 年度其他收入明细表

客户	产品	收入（元）
新疆独山子天利实业总公司	循环氢压缩机入口分液罐等	5,759,989.28
新疆东方希望新能源有限公司	粗馏一级塔、反歧化一塔等	23,923,076.92
芯鑫融资租赁有限责任公司	HCL 精馏塔等	17,000,000.00
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	三氯氢硅歧化反应器、三氯氢硅塔等	11,170,759.99
山东三维石化工程股份有限公司	膨胀罐等	4,358,974.36
神雾科技集团有股份有限公司	富氢气精脱硫槽等	623,931.63
西安陕鼓动力股份有限公司	外缸组件	863,247.87
中国石油天然气股份有限公司大连石化分公司	过滤机等	9,820,512.82
中国石油化工股份有限公司济南分公司/	套管结晶机	725,070.75

盘锦北方沥青燃料有限责任公司	换冷套管，氨冷套管、转鼓真空过滤机	15,597,735.04
中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	套管结晶机备件等	302,141.00
产品总计		90,145,439.66
加工费等		8,253,125.37
总计		98,398,565.03

2、2016 年度其他收入明细表

客户	产品	收入
新疆东方希望新能源有限公司	粗馏一级塔等	30,820,512.81
北京华福工程有限公司	合成氨低温甲醇洗吸收	17,948,717.95
兰州兰石集团有限公司西北(金昌)销售处	加热器、储所罐等	1,985,558.98
天津滨海光热发电投资有限公司	冷、热熔盐罐、熔盐回收罐等	854,700.86
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	塔器再沸器、储罐等	5,956,666.66
甘肃天工生物科技有限公司	萃取釜等	890,085.48
重庆建峰化工股份有限公司	合成回路蒸汽发生器	3,094,017.10
武昌船舶重工集团有限公司	艏端耐压球面舱壁加工	170,940.17
中国化学工程第十三建设有限公司	补充合同	170,940.17
西安陕鼓动力股份有限公司	外缸组件	1,071,794.87
产品总计		62,963,935.05
加工费等		4,916,195.59
总计		67,880,130.64

三、其他收入大幅增长的原因

近年来公司加大市场开拓力度，在保证传统炼油化工、煤化工市场份额的基础上，公司目前已进入核电、煤化工、军工、环保、生物医药、光电、多晶硅等多种能源替补的新能源核心设备制造领域，基于公司业务已逐步向全容器制造领域拓展，使得 2017 年度其他收入较 2016 年度增长 44.96%。

问题 5：年报显示，公司拥有完善的科研体系，知识产权拥有量逐年递增，科技创新能力不断增强，但公司 2017 年研发投入 1251 万元，占营业收入比例为 0.42%，公司 2015 年、2016 年研发投入分别为 2240 万元、1293 万元，占营业收入比例为 0.91%、0.75%，呈逐年下降趋势。此外，公司年报披露 2015—2017 年，研发人员数量分别为 373 人、537 人、100 人，人员数量波动较大。请按照《格式准则第 2 号》第二十七条补充披露：（1）具体的研发内容，是否有相应的研发成果；（2）对比同行业公司，说明公司研发投入是否与行业水平相一致；（3）研发人员数量波动较大的原因。

回复：

一、具体的研发内容，是否有相应的研发成果

1、公司产品研发支出核算特点

公司产品属于订单式的非标产品，公司采取“以销定产”的经营模式。鉴于此，公司对于客户定制的可能符合国家新产品、新工艺规定范围内的实现销售的产品成本先在产品销售成本中核算，年底前对能获得甘肃省工信委的立项并获批认可的新产品，公司根据“国税发〔2008〕116号”文规定，按照立项项目将产品销售成本中归集的新产品研制成本转入管理费用核算和列支，并依据《企业所得税法》以及“国税发〔2008〕116号”《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》文件精神，对符合加计扣除的新产品研制费用进行所得税前加计扣除。若在年底前新产品不属于甘肃省工信委立项审批并获批认可新产品范围，则公司继续将其发生的研制费用依然视同是一般产品的生产成本进行核算，待产品完工并实现销售后将其全部产品成本转入当期销售成本，不享受“国税发〔2008〕116号”《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的加计扣除政策。

2、公司 2017 年研发支出情况

年报中披露的公司 2015-2017 年研发投入分别是 2240 万元、1293 万元与 1251 万元，上述金额均系当年年底前已获得甘肃省工信委的立项审批并获批认可的新产品，公司根据“国税发〔2008〕116 号”文规定，按照立项项目将产品销售成本中归集的新产品研制成本转入管理费用核算和列支。2017 年研发支出情况见下：

序号	项目名称	项目内容	项目开始时间	当前进展	截止 2017 年末累计资金投入 (万元)	预计未来投入金额 (万元)	研发成果
1	液压抽油机	长冲程抽油机设计研发	2015.1	100%	106.84	-	发明专利：三缸自平衡式液压抽油机 ZL201510885577.X
2	12000 米海洋钻井模块研发	将液压传动控制技术应用于钻井设备	2017.1	35%	144.48	290	实用新型专利：顶驱水平移动系统 ZL201720250651.5
3	XJ700Y 功率回收型液压垂直提升自动修井机研发	植入顶驱的抓管技术、设计开发全新 XJ700Y 功率回收型液压垂直提升自动修井机，实现修井作业自动化	2017.1	30%	97.52	185	实用新型专利：顶驱用倒扣式减速箱 ZL201720268013.6
							实用新型专利：双交流变频电机驱动的石油钻机顶驱装置 ZL201720268271.4
							实用新型专利：顶驱钻机用节能液压泵站系统 ZL201720238009.5
							实用新型专利：一种顶驱钻机用温控液压系统 ZL201720238010.8
							实用新型专利：行星减速滚筒 ZL201720144813.7

4	智能数控粉末冶金液压机系列研发	智能数控粉末冶金液压机 5000KN-16000KN 系列设计研发	2017.1	25%	149.44	320	实用新型专利：多向模锻液压机 ZL201620179984.9
5	加氢反应釜成套设备研制	4mm 双相不锈钢 2205 钢板压型磨具设计及压型工艺	2017.01	100%	64.58	-	产品（已销售）
6	M300A 型板式换热器研制	板型设计、模具设计与制造、产品结构优化	2017.01	100%	51.27	-	产品（已销售）
7	F100A 自由流宽间隙板式换热器研制	板型设计、满足 F100A 板片的生产	2017.01	100%	39.3	-	样机
8	H150 系列板式换热器优化升级	板型设计、满足 H150 板片的生产	2017.01	100%	32.29	-	产品（已销售）
9	H100 系列板式换热器研制	板型设计、满足 H100 板片的生产	2017.01	100%	66.91	-	产品（已销售）
10	Z500 型半焊式板式蒸发器研制	半焊型板片的结构设计工艺研究	2017.01	100%	45.47	-	产品（已销售）
11	LS-BLOC 焊接式板式换热器研制	板型设计、模具设计与制造、产品结构优化	2017.01	100%	62.58	-	样机
12	基于产品全过程数据追溯的智能化项目	前端设计、后台运行及 Solidworks 二次开发	2017.01	100%	38.87	-	软件著作权 2017SR459360

注：年底前新产品不属于甘肃省工信委立项审批并获批认可新产品范围，公司继续将其发生的研制费用视同是一般生产产品的生产成本进行核算。

二、对比同行业公司，说明公司研发投入是否与行业水平相一致

单位：元

类别	中国一重	蓝科高新	海陆重工	科新机电	兰石重装
本期费用化研发投入	196,455,302.70	39,454,251.00	71,886,350.55	9,472,094.16	12,514,241.62
本期资本化研发投入	107,118,560.39				2,433,506.32
研发投入合计	303,573,863.09	39,454,251.00	71,886,350.55	9,472,094.16	14,947,747.94
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.96	5.24	6.14	2.84	0.50

从上表分析，公司研发投入占营业收入的比重低于同行业上市公司，主要因为公司 2017 年工程总包收入 17.7 亿元，占公司营业收入的 59.31%，剔除工程总包收入的影响，研发投入占营业收入比重与其他同行业公司差异不大。

三、研发人员数量波动较大的原因

1、研发投入与研发人员数量列示

类别	2017 年	2016 年	2015 年
费用化研发投入（元）	12,514,241.62	12,932,031.20	22,399,513.38
资本化研发投入（元）	2,433,506.32	-	-
公司研发人员的数量	100	537	373
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.77	14.99	10.21

2、研发人员波动较大的原因

2015 至 2017 年，研发人员数量波动较大系统统计口径问题：

（1）2015 年，公司完成新产品开发 5 项、新产品试制 4 项、新工艺、新技术、新材料研发 25 项，参与研发人员 373 人，最终符合甘肃省工信委立项审批并获批认可新产品结转费用化研发投入 22,399,513.38 元。

（2）2016 年，公司完成新产品开发 15 项、新产品试制 8 项、新工艺、新技术、新材料研发 37 项，参与研发人员 537 人，最终符合甘肃省工信委立项审批并获批认可新产品结转费用化研发投入 12,932,031.20 元。

（3）2017 年，为更好的体现研发投入与研发人员数量的配比关系，公司按符合甘肃省工信委立项的新产品对应的研发人员数量进行了统计。2017 年年度内公司完成新产品开发 17 项、新产品试制 9 项、新工艺、新技术、新材料研发 27 项，最终符合甘肃省工信委立项审批并获批认可新产品结转费用化研发投入 12,514,241.62 元，对应的直接参与研发人员 100 人。

3、公司研发体系

公司拥有完善的研发体系，分别在兰州、青岛、洛阳等地设立基于信息化异地共享的研发机构，建有国家级技术中心 2 个、国家级实验室 2 个，省部级工程技术中心 3 个，拥有完整科学的产品开发和设计研究系统，拥有无损检测中心、理化检测中心、焊接研究所、压力容器焊工培训中心。公司拥有专业工程技术人员 1293 人，其中高级工程师 99 人、中级专业技术人员 364 人，拥有注册化工工程师、注册建筑师、注册结构工程师、建造师、注册造价师、注册电气工程师等 50 余人，同时还有各专业资深技术专家 15 人。形成了一支专业结构合理、满足业务发展需要的工程设计、技术开发、项目管理的高层次人才队伍。

依据国税发〔2008〕116 号文件精神，为统一核算口径，仅将符合甘肃省工信委已确认的新产品试制等作为研发核算来源，上述费用中，除直接参与甘肃省工信委确认的新产品试制人员的薪酬等费用外，未包含公司研发体系涉及的其他相关人员的薪酬及其他费用，此项费用直接计入产品成本中。

问题 6：年报显示，公司 2017 年无形资产通过内部研发形成专利权 243 万元，而公司披露本期研发投入全部费用化，请补充披露上述差异产生的原因。请会计师发表意见。

回复：

因工作人员疏忽，未将内部研发形成专利权 243 万元填入“本期资本化研发投入”，属于信息披露错误。该专利权系子公司换热公司智能设备远程运维服务平台及服务软件，2016 年研发已完成项目调研、方案的确定以及数据上传实验，针对研究阶段发生的费用支出全部计入了当期损益；2017 年为该项目的开发阶段，年度内投入研发资金 243 万元，完成开发工作，智能换热机组已实现远程控制功能，同时已取得计算机软件著作权登记证书（证书编号：软件登字第 2044644 号，软件登字第 2009326 号），相应的支出满足会计政策确认资本化条件，因此换热公司进行了无形资产确认。

会计师意见：

兰石重装在“2017 年年度报告”第四节“经营情况讨论与分析”3、研发投入（P16）中未将该项资本化金额填入“本期资本化研发投入”，信息披露有误。兰石重装本期内部研发项目 243 万为其子公司换热公司智能设备远程运维服务平

台及服务软件，2016 年研发已完成项目调研、方案的确定以及数据上传实验，针对研究阶段发生的费用支出全部计入了当期损益；2017 年为该项目的开发阶段，本期开发工作已完成，出产智能换热机组已实现远程控制功能，同时已取得计算机软件著作权登记证书（证书编号：软件登字第 2044644 号，软件登字第 2009326 号），相应的支出满足会计政策确认资本化条件，因此换热公司进行了无形资产确认。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，兰石重装 2017 年无形资产通过内部研发形成专利权 243 万元的确认符合相关会计准则的规定。

问题 7：年报显示，公司募投项目“超大型容器移动工厂建设项目”、“青岛兰石重型机械设备有限公司专业核电装备生产厂房建设项目”以及“新疆兰石重装能源工程有限公司建设项目”报告期内均未能达到预计效益，请补充披露募投项目未能达到预计效益的具体原因。

回复：

募投项目未能达到预计效益的具体原因分析

一、超大型容器移动工厂建设项目未达到预计效益的原因

1、产能超额完成。公司针对超限设备制造和运输难题，率先在行业内建立了“超大型容器移动工厂”运营模式，超大型容器移动工厂建设项目原建设目标为年产 7000 吨加氢反应器、塔器和超大型煤化工反应器，年销售收入 50040 万元。2015 年 9 月 7 日，经兰石重装第 3 次临时股东大会决议通过《关于调整首发上市募投项目投资规模的议案》，超大型容器移动工厂建设项目投资额由原计划 20000 万元，调整为 5670 万元，调整后预计年生产能力 2500 吨，年销售收入 12500 万元。项目于 2016 年 9 月完成竣工验收，截至 2017 年 12 月，项目完成产品总产量 13549.22 吨，销售收入 20728.84 万元，年均完成产量 4516.41 吨，产能完成率 180.66%；由于材料价格下降幅度较大，导致产品价格下降使得年均实现销售收入 6909.61 万元，销售收入完成率仅为 55.28%。2018 年一季度，移动工厂实有任务 4600 万元，预期较好。

2、市场竞争激烈，部分大型项目暂停。受宏观经济周期波动的影响，近几年行业经济处于深度调整期，国内相关生产企业纷纷下调产品价格，激烈的市场竞争，导致产品销售吨单价持续下降，故在产能超额完成的情况下，销售收入未达到预期目标。另一方面，超大型容器移动工厂项目在用户现场建立大型组装式

厂房，让设备跟着工厂走、工厂跟着项目走，解决了超大型设备的传统制造方式运输瓶颈和现场制造的难题，而随着国家环保政策的持续收紧，煤化工产业政策的优化调整，部分大型煤化工项目暂缓建设（公司承接的新疆伊泰、内蒙古京能等项目均暂缓），对项目预期造成影响。

二、青岛兰石重型机械设备有限公司专业核电装备生产厂房建设项目未达预计效益的原因

1、项目还未完全达产。青岛兰石专业核电装备生产厂房建设项目建设内容主要包括：建设核电容器联合厂房并购置所需的生产设备；建设配套件仓库等生产生活辅助设施；建设相关区域的道路、绿化及给排水、电力等公用系统工程。设计生产能力年产品重量 10185t，年销售收入 70020 万元。项目于 2015 年 4 月开工建设，2017 年 6 月达到预定可使用状态，12 月完成竣工决算，预计 2019 年达产 100%，目前尚处于试生产阶段，还未完全达产。

2、行业政策调整及市场环境的影响

（1）2016 年至 2017 年受福岛核电站泄漏事故影响，我国新建核电项目审批均被紧急叫停，在建项目也进行了彻底的安全检查，核电产业链企业投资放缓。以 2017 年为例，全年仅在 12 月底核准了福建霞浦钠冷快堆示范电站项目，国内整体核电装备市场冷清。

（2）公司取得民用核级压力容器、管壳式换热器设备制造许可证较晚，行业基础薄弱，影响了中标能力。青岛公司自 2013 年 5 月取得民用核 2、3 级压力容器、管壳式换热器设备制造许可证后积极拓展核电业务，但由于核电项目准入门槛高，因业绩导致在项目公开招标过程中拉低了整体平均分，导致中标率较低，同时核 2、3 级设备普遍吨位较小，价格较低，且市场竞争激烈，也在一定程度上影响了预期效益。

3、公司核电业务尚处于业主考察期与自身培养期

（1）核电业主单位一般会对初入行业的公司有 3-5 年的考察期。期间会对公司承接项目进行考核，并给予小额订单来检验公司整体装备技术实力，在考察合格后方可进入其核心供应商序列。公司目前正处于考察期。

（2）核电装备对相关技术人员和工人素质要求较高，公司虽已初步形成了核心人才库，但专业技术工人一般需要 3-4 年的培养期。目前公司已着手开展民用核安全设备制造许可证换证工作，换证工作也是对公司人员素质、核安全文化

的一次重要考核，换证通过后，将会极大的提升公司的市场竞争力。另一方面，根据国家“十三五”能源规划，到 2020 年我国将实现 5800 万千瓦投运、3000 万千瓦在建的目标，目前尚有 3018 万千瓦缺口，沿海核电市场总量近 5000 亿元。为完成目标，2018-2020 年核电装机增长率应达到 17.43%，远期看来，我国核电发展潜力巨大。

4、青岛公司核电装备生产厂房建成后也承担着弥补常规炼油化工装备产能的任务。近三年青岛公司产值年均 40,973.81 万元，产量 10,876.08 吨；2018 年实有任务 20231 吨，预计销售收入 80,000 万元。传统压力容器制造产能不足，公司结合实有订单统筹安排产能，将专业核电装备生产厂房部分作为传统装备制造能力，在一定程度上已起到了产能补充的作用。

三、新疆兰石重装能源工程有限公司建设项目未达预计效益的原因

1、项目初步建设完成，还未完全达产。项目建设内容主要包括：新建煤化工工厂装焊车间、煤化工工厂加工车间、食堂浴室、倒班宿舍一、项目指挥部、油化库、LNG 站辅房、门卫等配套辅助设施。项目建设完成后，预计年产 18004 吨气化炉、C3 分离器等煤化工装置，形成销售收入 81018 万元。项目于 2014 年 7 月开工建设，2017 年 6 月达到预定可使用状态，12 月完成竣工决算，预计 2019 年达产 100%，目前还未完全达产。

2、项目预期良好，经济指标完成呈现逐年递增趋势。新疆公司 2016 年实现产量 3034.06 吨，销售收入 4,718.67 万元；2017 年实现产量 6034.40 吨，销售收入 14,656.03 万元；2018 年实有任务达 10753 吨，预计可实现销售收入 30,000 万元，经济指标完成逐年递增，项目稳中向好趋势明显。

问题 8：年报显示，报告期内公司主要财务数据季度差异明显。公司 1—4 季度营业收入分别为 1.65 亿元、11.56 亿元、8.2 亿元以及 8.4 亿元，归母净利润分别为-0.55 亿元、0.67 亿元、0.04 亿元以及-0.07 亿元，毛利率分别为 8.74%、13.49%、7.50%、15.74%，各季度主要财务数据波动较大，请公司结合各季度业务开展情况补充披露：（1）第 2 季度的营业收入占比为 38.72%，但归母净利润占比达 748.63%的原因；（2）第 4 季度较 3 季度在营收相对稳定且毛利率有所上升的情况下，归母净利润大幅下降的原因。

回复：

一、第 2 季度的营业收入占比为 38.72%，但归母净利润占比达 748.63%的

原因

单位：万元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	全年
	(1-3 月份)	(4-6 月份)	(7-9 月份)	(10-12 月份)	
营业收入	16,539.30	115,561.83	82,022.70	84,364.71	298,488.54
占总收入比	5.54%	38.72%	27.48%	28.26%	
归属于上市公司股东的净利润	-5,508.42	6,729.31	377.07	-699.08	898.87
占合并净利润比	-612.81%	748.63%	41.95%	-77.77%	

单位：万元

项目	一季度	二季度	三季度	四季度	全年
一、营业收入	16,539.30	115,561.83	82,022.70	84,364.71	298,488.54
减：营业成本	15,093.45	99,972.15	75,867.05	71,085.18	262,017.82
税金及附加	526.64	347.09	153.97	907.86	1,935.56
销售费用	1,163.01	2,137.13	1,442.33	1,364.31	6,106.78
管理费用	3,099.11	3,052.72	3,402.69	2,371.28	11,925.79
财务费用	2,867.69	3,084.73	2,333.64	5,293.59	13,579.64
资产减值损失	-418.20	66.44	-955.04	5,061.71	3,754.92
其他收益	0.00	0.00	0.00	-948.27	-948.27
资产处置收益	0.00	0.00	0.00	1,431.30	1,431.30
二、营业利润	-5,792.38	7,439.49	268.48	-1,236.18	679.40
三、利润总额	-5,556.09	7,259.55	351.17	-1,067.56	987.07
四、净利润	-5,508.42	6,729.31	377.07	-699.08	898.87

(1) 公司二季度营业收入较高，为 11.56 亿元，其中 EPC 工程确认收入 8.78 亿元（含自制设备），占总收入的 75.95%。二季度，由于公司以闭口合同承接的张掖晋昌源、兰石金化 EPC 项目工程及自制设备按进度实施较快，同时闭口合同方式利润相对较高，所以按完工百分比法确认的收入及毛利较高，导致二季度的营业收入及归母净利润占比较高。

(2) 第 3 季度和第 4 季度收入相对稳定，但第 4 季度利润下降，主要是公司 EPC 项目应收账款根据合同约定的付款节点和付款进度确认挂帐，因此第四季度应收账款增加 8.7 亿元，对应的资产减值损失计提较高，第 4 季度共计提减值准备 5,061.71 万元，坏账准备余额较第 3 季度增加 6,016.75 万元，造成归母公司净利润大幅下降。

问题 9：年报显示，2015—2017 年公司营业收入分别为 24.67 亿元、17.36 亿元、29.49 亿元，而同期经营活动产生的现金流量净额分别为-2.61 亿元、-4.71 亿元、-12.41 亿元，请结合公司销售政策及结算方式等，说明公司在营业收入增长的情况下，最近三个年度经营活动产生的现金流量净额逐年下滑的主要原因及合理性。

回复：

近年，公司营业收入增长主要来源于 EPC 工程收入，公司的 EPC 工程总包转型始于 2015 年。2015 年至 2017 年间，公司先后承接了吉林弘泰、新疆宣力、张掖晋昌源、盘锦浩业、兰石金化等单位的 EPC 工程总包项目。目前，公司的 EPC 工程总包转型处于初期业务拓展阶段，项目的实施，除了收到业主的部分建设资金外，公司也投入了大量的流动资金。由于 EPC 项目投入的流动资金较大，使得公司经营活动支出较大，且 EPC 项目建设周期较长，流动资金投入与业主按照合同约定后期付款的时间差，使得公司最近三年形成了金额较大的经营活动净现金流赤字。

截至目前，EPC 项目吉林弘泰已建设完毕，业主正在积极通过第三方融资工具解决项目资金，计划 2018 年内归还我公司工程余款；新疆宣力项目已于 2017 年底中交，试车效果良好，按合同约定，将于 2018 年三、四季度归还大部分工程余款；盘锦浩业于 2018 年年初中交，试生产已达预期，按合同约定 2018 年下半年归还工程款；兰石金化和张掖晋昌源项目也有望年内建成，部分工程款也将在年底前归还。上述工程款归还后，经营活动净现金流将得到极大程度的改善。后期公司承接的珠海华峰、盘锦蓬弛力 EPC 项目，业主通过自筹铺底及间接融资的方式解决了大部分的项目建设资金，公司投入的流动资金将大幅减少。基于目前兰石重装的工程总包能力及市场认可度，EPC 项目后续订单的整体质量与水平将大幅提升。

综上，后期公司经营净现金流将会得到极大改善。

问题 10：年报显示，公司 2017 年换热设备营业收入同比增长 34.72%，但销售量比去年下降 8.36%。请补充披露换热设备销售额与销售量变动不一致的原因。

回复：

项 目		2017 年	2016 年	同比变化
营业收入（元）	换热设备	241,704,607.17	179,410,756.47	34.72%
	其中核电换热设备	38,511,892.26	25,790,966.34	49.32%
销量（台）	换热设备	2,432	2,654	-8.36%
	其中核电换热设备	37	50	-26.00%

2017 年换热设备营业收入较上年同期增长 34.72%，销量下降 8.36%，主要受核电换热设备吨单价上升的影响。2017 年子公司换热公司聚焦核电市场需求，有针对性的开发了新的核电产品，因新的核电产品具有更高附加值，其吨单价较原核电产品增长两倍，使得年度内核电换热设备实现销售收入 3851 万元，较上年增长 1272 万元，出现了销售量减而销售额增的状况。

问题 11：年报显示，公司营业外收入中“其他”项目本期发生额为 535.64 万元，请补充披露“其他”项目的具体内容。

回复：

公司营业外收入中“其他”项目合计为 535.64 万元，主要为依据法院判决无需退还新疆唯美预收款 351.38 万元；兰石重工收到的 80MN/40MN 板片成型液压机、重型全液压四辊卷板机首台套保费补贴 71.98 万元；其他为所收质量赔款等收入。

问题 12：年报显示，报告期内公司管理费用 1.19 亿元，同比下降 3.76%，其中办公费、水电费、交通费分别同比下降 52.67%、54.43%、65.90%，而公司行政人员从 500 人增加为 519 人。请补充披露，在人员相对稳定的情况下，相关费用大幅下降的原因及合理性，是否会对公司日常经营带来不利影响。

回复：

主要是公司加强了成本绩效考核，加大了日常费用的控制，并在日常工资中进行考核。因上述费用在公司总费用中占比极小，不会对公司日常经营产生不利影响。

问题 13：年报显示，公司期初在途物资为 117 万元，但期末在途物资余额上涨至 1.81 亿元。请结合采购模式、结算方式等，补充披露在途物资大幅增长的原因，以及是否符合行业经营特点。请会计师发表意见。

回复：

因工作人员疏忽，将公司 2017 年期初在途物资“50,270,701.45 元”，误填为“1,168,750.67 元”，导致在途物资增长幅度虚增。实际公司 2017 年期末在途物资

180,865,904.37 元，较期初在途物资 50,270,701.45 元，增长了 259.78%。

在途物资大幅增长的原因：

在途物资期末余额主要是 EPC 项目的采购余额 132,086,360.38 元，其余 48,779,543.99 元是为装备制造的产品原料采购。具体明细如下：

单位：元

项目	金额
新疆宣力项目	834,763.91
盘锦浩业项目	79,718,964.74
张掖晋昌源项目	51,532,631.73
EPC 项目小计	132,086,360.38
材料采购	48,779,543.99
总计	180,865,904.37

公司采购模式、结算方式并没有发生重大变化，在途物资大幅增长的主要原因系 2017 年度为 EPC 项目的集中建设期，公司作为总承包方，负责工程项目的设计、采购和施工等一系列建设活动，因此公司工程施工成本的核算包括工程设计、采购和施工各个阶段。开口合同工程实际发生的成本是由业主、监理监督下发生的成本，每月根据实际工程量的进度情况，发包人、监理、总包人和承包人（施工方）进行进度确认，以此作为支付进度款的依据和确定完工进度的依据。闭口合同工程成本由公司根据与分包单位以及实际发生的采购成本等进行确认，每月根据实际工程量的进度情况，总承包人、监理、承包人（施工方）进行进度确认。

因公司当年工程建设比较集中，对部分到达现场的采购、施工不能及时安装、验收，因此也不符合按进度确认成本的条件，现场发包方、监理尚未签字确认，因此对未能达到工程施工成本的确认条件的物资按在途物资核算，在途物资的期末余额业经会计事务所审核，会计师认为符合相关会计准则的规定。

会计师意见：

经审计，兰石重装在途物资期初为 50,270,701.45 元，期末在途物资为 180,865,904.37 元，期末较期初上涨 130,595,202.92 元。兰石重装在“2017 年年度报告”第十一节“财务报告”10、存货（P117）中在途物资的期初数据填列错误。2017 年是兰石重装 6 个合同总金额为 29.6 亿元 EPC 项目的集中建设期，兰石重装作为总承包方，负责工程项目的设计、采购和施工等一系列建设活动。在途物资期末余额中 132,086,360.38 元为 EPC 项目的采购余额，其余 48,779,543.99 元

是为装备制造的产品原料采购。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，兰石重装在途物资的期末余额披露符合相关会计准则的规定。

问题 14：年报显示，公司报告期末应收票据余额 2.99 亿元，同比增长 149.17%，其中期末公司已质押的应收票据达 2.58 亿元，请补充披露已质押票据的主要用途。

回复：

公司报告期末应收票据余额 2.99 亿元，较上年末增加 149.17%，主要原因为：公司的销售客户越来越多的使用银行承兑汇票作为货款的结算方式，以达到延期付款、降低财务成本的目的；相应的，公司在向供应商付款时，将收到的承兑汇票中的一部分（期末余额 2.58 亿元）质押（相当于保证金）到银行，再继续延期后开具新的承兑汇票（在应付票据相同金额反映）进行付款结算，同样达到延期付款、降低财务成本的目的。故期末应收票据和应付票据余额增幅较大。

企业在往来结算当中，会收到大量的承兑汇票，同时会支付大量的承兑汇票，单张承兑汇票的金额和期限会出现错配需求，各银行开展票据池业务解决客户差异化需求。公司已质押票据就是公司将收到的承兑汇票存放在银行票据池，然后根据票据池额度对外开具不同面额、不同期限的承兑汇票，用于材料采购、EPC 项目采购的对外结算。

因工作人员疏忽，应收票据质押披露金额填报有误，披露金额为 257,954,923.6 元；实际应收票据为 256,530,923.60 元。质押票据明细及用途如下：

种类	出票人名称	出票日期	票面金额(元)	到期日期	质押权人	质押用途
银行承兑汇票	邹平县华星热能环保设备有限公司	2017/2/10	1,000,000.00	2018/2/10	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	天津赛瑞机器设备有限公司	2017/5/18	100,000.00	2018/5/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	甘肃蓝科石化高新装备股份有限公司	2017/2/27	70,000.00	2018/2/27	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	兰州兰石重型装备股份有限公司	2017/7/17	1,424,000.00	2018/1/17	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	长春发电设备总厂	2017/7/20	1,000,000.00	2018/1/20	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	西部超导材料科技股份有限公司	2017/7/19	116,966.00	2018/1/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据

银行承兑汇票	常州安博炉料有限公司	2017/1/11	50,000.00	2018/1/11	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	山西潞安环保能源开发股份有限公司	2017/1/12	400,000.00	2018/1/11	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	浙江金星螺杆制造有限公司	2017/7/3	1,000,000.00	2018/1/3	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	宁波华顺太阳能科技有限公司	2017/6/6	300,000.00	2018/6/6	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	安钢集团信阳钢铁有限责任公司	2017/5/9	300,000.00	2018/5/9	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	2017/1/13	150,000.00	2018/1/13	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	新汶矿业集团物资供销有限责任公司泰安分公司	2017/3/16	100,000.00	2018/3/16	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	兰州空间技术物理研究所	2017/7/21	333,540.00	2018/1/22	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	舟山市定海胜龙机械制造有限公司	2017/7/10	120,000.00	2018/1/10	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	常州市常武欣摄石化配件有限公司	2017/7/5	100,000.00	2018/1/5	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江苏华祥机械制造有限公司	2017/8/11	16,594.00	2018/2/11	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	湘潭电化科技股份有限公司	2017/8/2	500,000.00	2018/2/2	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江苏新新石材有限公司	2017/8/8	500,000.00	2018/2/8	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	申龙电梯股份有限公司	2017/7/12	150,000.00	2018/1/12	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	常州凯达重工科技有限公司	2017/7/5	500,000.00	2018/1/4	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	舞钢市华凯实业有限公司	2017/7/13	500,000.00	2018/1/13	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江苏南方机电股份有限公司	2017/7/18	50,000.00	2018/1/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	浙江陀曼智造科技有限公司	2017/7/17	180,000.00	2018/1/17	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	郑州宇通重工有限公司	2017/7/21	182,784.00	2018/1/17	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	阜新市桃李园特色食品有限公司	2017/7/4	500,000.00	2018/1/3	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	浙江申发轴瓦股份有限公司	2017/7/13	100,000.00	2018/7/13	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江阴市康顺热电有限公司	2017/7/18	500,000.00	2018/1/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据

银行承兑汇票	唐山国丰钢铁有限公司	2017/8/11	40,000.00	2018/2/10	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江苏广大鑫盛国际贸易有限公司	2017/9/7	600,000.00	2018/3/7	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江阴市宏茂锻造有限公司	2017/9/13	10,000,000.00	2018/5/11	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	浙江美科电器有限公司	2017/8/4	50,000.00	2018/2/4	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	马鞍山市卡迈特液压机械制造有限公司	2017/9/5	120,000.00	2018/3/5	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	常州市展明纸塑复合材料有限公司	2017/7/3	30,000.00	2018/1/3	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	龙口中集来福士海洋工程有限公司	2017/7/24	206,948.60	2018/1/26	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	苏州晶樱光电科技股份有限公司	2017/8/22	2,000,000.00	2018/2/22	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	长春发电设备总厂	2017/9/21	500,000.00	2018/3/21	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	东风商用车有限公司	2017/9/15	300,000.00	2018/3/15	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	航宇救生装备有限公司	2017/8/11	120,000.00	2018/2/9	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	兰州空间技术物理研究所	2017/9/20	678,915.00	2018/3/20	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	长春发电设备总厂	2017/9/14	500,000.00	2018/3/14	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	西部金属材料股份有限公司	2017/9/1	500,000.00	2018/9/1	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	明阳智慧能源集团股份有限公司	2017/9/12	3,000,000.00	2018/9/12	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	无锡派克新材料科技股份有限公司	2017/9/15	1,000,000.00	2018/9/15	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	南通太和机械集团有限公司	2017/7/21	100,000.00	2018/1/20	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	中铁十六局集团地铁工程有限公司	2017/10/30	1,000,000.00	2018/10/15	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	山东钢铁集团日照有限公司	2017/9/27	1,000,000.00	2018/3/27	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	河北省矾山磷矿有限公司	2017/8/7	138,000.00	2018/8/7	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	浙江吉利汽车有限公司	2017/9/21	150,000.00	2018/3/21	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	江苏常宝钢管股份有限公司	2017/9/22	375,000.00	2018/3/22	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据

银行承兑汇票	浙江瑞邦日化有限公司	2017/11/15	180,000.00	2018/5/15	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	南通通宇锻压件销售有限公司	2017/11/28	200,000.00	2018/5/28	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	舟山市通达颜料机械有限公司	2017/12/6	1,000,000.00	2018/6/6	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	中宁化集团有限公司	2017/10/30	134,000.00	2018/4/30	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	腾达西北铁合金有限责任公司	2017/7/24	20,000.00	2018/1/24	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	兰州兰石石油装备工程股份有限公司	2017/8/8	63,000.00	2018/2/8	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	山东富梦达环保建材科技有限公司	2017/3/24	1,000,000.00	2018/3/24	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	株洲时代新材料科技股份有限公司	2017/1/23	2,144,000.00	2018/2/23	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	营口中兴粮油经贸有限公司	2017/5/5	3,000,000.00	2018/4/26	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	新疆美汇特石化产品有限公司	2017/7/4	5,590,200.00	2018/1/4	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	东营润东林业科技有限公司	2017/6/15	8,000,000.00	2018/6/13	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/9/20	2,305,000.00	2018/9/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	新疆东方希望有色金属有限公司	2017/8/17	7,000,000.00	2018/8/17	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	中科（广东）炼化有限公司	2017/11/30	2,248,600.00	2018/2/28	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	青岛四方庞巴迪铁路运输设备有限公司	2017/9/29	2,500,000.00	2018/3/29	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
银行承兑汇票	青岛兰石重型机械设备有限公司	2017/10/25	126,000,000.00	2018/10/25	民生银行	质押贷款
商业承兑汇票	伊泰新疆能源有限公司	2017/8/21	1,000,000.00	2018/8/21	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	伊泰新疆能源有限公司	2017/6/27	3,000,000.00	2018-06-27	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/1/19	170,000.00	2018/1/18	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/4/26	27,400,000.00	2018/04/26	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/6/8	2,000,000.00	2018/6/7	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/8/16	7,152,000.00	2018/8/16	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据

商业承兑汇票	神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017/9/18	19,331,375.97	2018/9/15	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	中国石油集团海洋工程（青岛）有限公司	2017/7/14	2,000,000.03	2018/1/14	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
商业承兑汇票	中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	2017/10/12	440,000.00	2018/3/12	浙商银行	票据池质押，产生额度后开应付票据
合计			256,530,923.60			

问题 15：年报显示，公司报告期末应付票据余额 6.04 亿元，同比增长 16.83%，主要是本期增加尚未到期的信用证 1.17 亿元，请补充披露信用证开具的交易背景。

回复：

本笔信用证业务属于公司融资行为，具体操作流程为：公司利用中信银行授信额度向子公司开具国内信用证，公司与中信银行签订了“国内信用证融资主协议”，子公司收到此笔信用证后，将其到银行进行贴现融资，最后将贴现融资款再转回公司。该融资方式的财务成本略低于银行借款。

问题 16：年报显示，公司现金流量表中“收到的其它与经营活动有关的现金”中有利息收入 588 万元。请补充披露将上述利息收入划分为“经营活动产生的现金流量”的原因。请会计师发表意见。

回复：

“收到的其他与经营活动有关的现金”中利息收入 588 万元为公司及其子公司存放在银行产生的利息收入以及出于降低财务成本需要，以承兑汇票形式结算而存放在银行的保证金产生的利息收入。银行存款为流动资金使用，将 588 万元利息收入划分为“经营活动产生的现金流量”符合相关会计准则的规定。

会计师意见：

“收到的其他与经营活动有关的现金”中利息收入 588 万元为兰石重装及其子公司存放在银行产生的利息收入以及出于降低财务成本需要，以承兑汇票形式结算而存放在银行的保证金产生的利息收入。银行存款为流动资金使用。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）认为，兰石重装将 588 万元利息收入划分为“经营活动产生的现金流量”符合相关会计准则的规定。

问题 17：年报显示，公司其他应收款中往来借款由期初的 4 万元增长到期末的 1265 万元，请补充披露前五大往来借款的单位名称、是否与公司存在关联关系，产生往来款的原因，往来款发生额和余额。

回复：

2017 年 12 月，公司完成对洛阳瑞泽石化工程有限公司 51% 股权的收购，使得公司 2017 年度合并范围发生变化，导致公司其他应收款中往来借款由期初的 4 万元增长到期末的 1265 万元，其他应收款明细列示如下：

单位：元

序号	借款单位名称	是否与公司存在关联关系	2017 年借方发生额	2017 年贷方发生额	2017 年末余额	款项性质
1	河南河阳石化有限公司	无	8,257,892.35	10,029,534.65	8,290,342.88	借款
2	云南东岩实业有限公司	无		1,590,000.00	3,410,000.00	借款
3	孙震	无			889,234.30	借款
4	李江	无			61,500.00	借款
合计			8,257,892.35	11,619,534.65	12,651,077.18	

以上列表为公司其他应收款项的主要明细及性质，其他应收款的欠款方与上市公司不存在关联关系。其产生往来款的原因分别为：瑞泽石化子公司河南复拓以借款方式向河阳石化支付的购买原材料款；瑞泽石化向参股子公司云南东岩实业有限公司借予的项目启动资金；河南复拓向自然人孙震支付的购买原材料款及瑞泽石化与自然人李江形成的个人借款。

问题 18：年报显示，“成本分析表”中公司对分产品的成本构成项目披露不充分。请公司按照《格式准则第 2 号》的要求详细披露各产品的具体成本构成情况。

回复：

将根据要求在年报上更新详细披露

单位：元

分行业情况							
	成本项目构成	本期金额	本期占总成本的比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本的比例 (%)	本年金额较上年同期增减比例 (%)	情况说明
炼油化工设备	原材料	196,093,737.04	7.60	351,319,279.77	25.35	-44.18	收入减少

炼化化工设备	人工成本	22,050,417.78	0.85	38,693,786.18	2.79	-43.01	收入减少
炼化化工设备	制造费用	94,940,746.27	3.68	104,133,240.06	7.51	-8.83	收入减少
煤化工设备	原材料	80,930,637.64	3.13	140,185,928.91	10.12	-42.27	收入减少
煤化工设备	人工成本	8,546,227.08	0.33	15,400,150.59	1.11	-44.51	收入减少
煤化工设备	制造费用	34,934,576.97	1.35	75,931,056.36	5.48	-53.99	收入减少
核电设备	原材料	908,864.61	0.04	470,387.54	0.03	93.22	收入增加
核电设备	人工成本	94,749.35	0.00	70,483.91	0.01	34.43	收入增加
核电设备	制造费用	405,721.20	0.02	112,381.44	0.01	261.02	收入增加
球罐设备	原材料	31,839,610.45	1.23	29,251,313.15	2.11	8.85	收入增加
球罐设备	人工成本	7,929,421.56	0.31	1,334,004.31	0.10	494.41	收入增加
球罐设备	制造费用	24,359,412.52	0.94	18,227,718.77	1.32	33.64	收入增加
快锻液压设备	原材料	113,917,241.45	4.41	77,720,372.02	5.61	46.57	收入增加
快锻液压设备	人工成本	5,600,902.11	0.22	5,532,064.52	0.40	1.24	收入增加
快锻液压设备	制造费用	30,824,894.81	1.19	28,467,222.95	2.05	8.28	收入增加
换热设备	原材料	125,734,558.31	4.87	95,388,529.97	6.88	31.81	收入增加
换热设备	人工成本	28,590,297.26	1.11	20,924,919.18	1.51	36.63	收入增加
换热设备	制造费用	41,767,718.21	1.62	31,387,378.77	2.27	33.07	收入增加
EPC 项目	原材料	107,337,491.52	4.16		0.00		当年自制产品成本而上年未实现销售
EPC 项目	人工成本	11,392,873.67	0.44		0.00		当年自制产品成本而上年未实现销售
EPC 项目	制造费用	45,791,771.07	1.77		0.00		当年自制设备而上年未实现销售
EPC 项目	工程成本	1,465,343,316.45	56.76	294,747,401.50	21.27	397.15	收入增加
检维修项目	原材料	10,759,971.39	0.42	10,966,072.92	0.79	-1.88	当年检维修项目在现场发生的较多，因此公司发生材料有所减少
检维修项目	人工成本	2,904,159.31	0.11	3,371,710.59	0.24	-13.87	当年检维修项目在现场发生的较多，因此公司发生人工成本有所减少
检维修项目	制造费用	10,372,007.05	0.40	6,573,263.02	0.47	57.79	当年检维修项目在现场发生的较多，因此现场发生的费用较高
其他	原材料	49,514,698.91	1.92	17,378,588.72	1.25	184.92	收入增加
其他	人工成本	4,535,014.77	0.18	2,619,498.60	0.19	73.13	收入增加
其他	制造费用	24,228,003.75	0.94	15,478,338.53	1.12	56.53	收入增加
主营业务成本合计		2,581,649,042.51	100.00	1,385,685,092.28	100.00	86.31	

问题 19：年报显示，公司年报可能存在多处错误，包括但不限于第 124 页，长期股权投资期末金额与合并资产负债表中金额不一致，第 137 页，其他流动负债表格有误。请公司核实年报中是否存在其他错误。

回复：

因工作人员疏忽，导致年报出现多处漏填错填，具体见下：

一、对年报内容进行补充披露的部分

1、对合并财务报表项目注释中“营业外收入”的其他项目 535.64 万元，在其他说明中进行内容补充（第 142 页）。

2、第四节经营情况讨论与分析中的“成本分析表”将按照《格式准则第 2 号》的要求进行详细披露（明细表在 18 条已说明）（第 15 页）

二、对年报内容进行更正的部分

1、第四节经营情况讨论与分析中“截至报告期末主要资产受限情况”（第 18 页）及合并财务报表项目注释中“所有权或使用权受限制的资产”（第 145 页），应收票据披露金额填报有误，披露金额为 257,954,923.6 元；实际应收票据为 256,530,923.60 元。合计金额为 557,149,714.40 元。

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	300,618,790.80	开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款、银行承兑保证金及劳工保证金。
应收票据	256,530,923.60	因银行借款及票据池业务质押在银行的票据
合计	557,149,714.40	

2、对合并财务报表项目注释中“期末公司已质押的应收票据”商业承兑汇票披露金额填报有误（第 110 页），披露金额为 63,917,376.00 元，合计金额为 257,954,923.60 元；正确的金额为质押的商业承兑汇票金额为 62,493,376.00 元，合计金额为 256,530,923.60 元。

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	194,037,547.60
商业承兑汇票	62,493,376.00
合计	256,530,923.60

3、对合并财务报表项目注释中“存货”期初数填报金额有误（第 117 页），更正如下：

单位：元

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	547,412,464.91	1,676,047.53	545,736,417.38
在产品	1,135,439,516.54	2,166,531.91	1,133,272,984.63
库存商品	103,401,546.48	934,108.37	102,467,438.11

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	50,270,701.45		50,270,701.45
低值易耗品	1,168,750.67		1,168,750.67
建造合同形成的已完工未结算资产	174,741,050.48		174,741,050.48
委托加工物资	6,375,790.20		6,375,790.20
合计	2,018,809,820.73	4,776,687.81	2,014,033,132.92

4、第四节经营情况讨论与分析中“主营业务分析”中研发支出金额有误(第 14 页)，未将资本化的 2,433,506.32 元加上，只是按费用研发支出 12,514,241.62 元填列，应更正为 14,947,747.94 元，较上年增加 15.59%。

5、第四节经营情况讨论与分析中“研发投入情况表”（第 16 页）补充“本期资本化研发投入”2,433,506.32 元，更正研发投入合计为 14,947,747.94 元，占营业收入比例为 0.50%，研发投入资本化占总研发投入的比重 16.28%；对研发内容，是否有相应的研发成果等补充研发“情况说明”；对合并财务报表项目注释中第 125 页“无形资产情况表”补充内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.21%。

6、对合并财务报表项目注释中“长期股权投资”期末数漏填 30,240,000.00 元（第 120 页）将更正补上。

7、对合并财务报表项目注释中“关联担保情况”（第 156 页）中本公司作为被担保方表合计金额有误，披露金额为 3,742,193,301.34 元，正确金额为 36,217,033,01.34 元。

8、对合并财务报表项目注释中第 118 页“可供出售金融资产”的“可”更正补上、第 132 页“其他流动负债”的“其”更正补上。

公司对年报出现的多处披露错误，向投资者致以诚挚道歉。今后公司将加强信息披露工作，建立数据的多方复核机制，杜绝此类现象的发生。经修订完善后的年报，请详见公司于 2018 年 5 月 4 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的《兰石重装 2017 年年度报告》（修订稿）。

特此公告。

兰州兰石重型装备股份有限公司董事会

2018 年 5 月 4 日