

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

600311

2009 年年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 4 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 5 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 8 |
| 六、公司治理结构..... | 11 |
| 七、股东大会情况简介..... | 14 |
| 八、董事会报告..... | 14 |
| 九、监事会报告..... | 21 |
| 十、重要事项..... | 22 |
| 十一、财务会计报告..... | 26 |
| 十二、备查文件目录..... | 0 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

1、导致保留意见的事项

如荣华实业公司财务报表附注十所述：荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自 2009 年 7 月 10 日停产至今，截止审计报告日尚未恢复，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达 83,185.35 万元的固定资产闲置。荣华实业公司计划对已停产淀粉及谷氨酸生产线进行易地搬迁，并预计可获得的搬迁补偿费可以满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，因此未对与淀粉及谷氨酸生产线相关的固定资产计提减值准备。由于荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线易地搬迁方案能否获得政府部门的批复以及预计将获得的政府部门关于搬迁补偿费的补助金额均存在很大的不确定性，我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此无法对荣华实业公司将已停产资产以账面价值列示的适当性进行合理的判断。

2、审计意见

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，荣华实业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在其他重大方面公允反映了荣华实业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

3、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在 2007 年、2008 年和 2009 年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；荣华实业公司 2008 年和 2009 年的经营活动现金净流量呈现为负数，除第一大股东—武威荣华工贸有限公司的财务资助外荣华实业公司尚未形成其他合理的融资渠道。荣华实业公司已在财务报表附注十中充分披露了拟采取的改善措施，但其淀粉及谷氨酸业务的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 张严德 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 李清华 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 卢军花 |

公司负责人张严德、主管会计工作负责人李清华及会计机构负责人（会计主管人员）卢军花声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|--|
| 公司的法定中文名称 | 甘肃荣华实业（集团）股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 荣华实业 |
| 公司的法定英文名称 | GANSU RONGHUA INDUSTRY GROUP CO., LTD. |
| 公司法定代表人 | 张严德 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|------------------------|
| 姓名 | 辛永清 | 刘全 |
| 联系地址 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| 电话 | 0935-6151222 | 0935-6151222 |
| 传真 | 0935-6151333 | 0935-6151333 |
| 电子信箱 | rhxyongqin@163.com | ronghualiuquan@163.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|----------------------|
| 注册地址 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 733000 |
| 办公地址 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| 办公地址的邮政编码 | 733000 |
| 公司国际互联网网址 | www.ronghua.cc |
| 电子信箱 | gansuronghua@163.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司证券部 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 荣华实业 | 600311 | |

(六) 其他有关资料

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1998 年 11 月 12 日 | |
| 公司首次注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 | |
| 第六次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2008 年 10 月 17 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 |
| | 组织机构代码 | 71026563-6 |
| 第五次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2007 年 11 月 26 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 |
| | 组织机构代码 | 71026563-6 |
| 第四次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2006 年 9 月 7 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 |
| | 组织机构代码 | 71026563-6 |
| 第三次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2002 年 4 月 1 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 |

| | | | |
|-----------------|-------------|----------------------------|--|
| | 组织机构代码 | 71026563-6 | |
| 第二次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2001 年 6 月 8 日 | |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 | |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 | |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 | |
| | 组织机构代码 | 71026563-6 | |
| 首次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2001 年 3 月 15 日 | |
| | 公司变更注册登记地点 | 甘肃省武威市东关街荣华路 1 号 | |
| | 企业法人营业执照注册号 | 6200001050229 | |
| | 税务登记号码 | 622301710265636 | |
| | 组织机构代码 | 71026563-6 | |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | | 国富浩华会计师事务所有限公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 | |

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|-----------------|
| 营业利润 | -126,109,864.71 |
| 利润总额 | -120,247,029.54 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -116,044,997.34 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -121,907,832.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,670,604.47 |

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -3,258,090.67 | 淀粉厂改造,已拆除的设备报废损失 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 184,333.33 | 污水处理厂改造的政府补助,本年分摊的金额 |
| 债务重组损益 | 9,276,992.51 | 长城资产管理公司豁免的利息 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -340,400.00 | |
| 合计 | 5,862,835.17 | |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减(%) | 2007 年 |
|------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入 | 176,518,139.92 | 306,572,734.52 | -42.42 | 127,281,990.50 |
| 利润总额 | -120,247,029.54 | 7,271,990.90 | -1,753.56 | 52,452,474.40 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 | -1,686.62 | 52,452,474.40 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -121,907,832.51 | -27,132,963.93 | -349.30 | 17,802,060.77 |
| 经营活动产生的现 | -2,670,604.47 | -34,081,828.78 | 92.16 | 34,953,046.50 |

| 现金流量净额 | | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本期末比上年 同期末增减(%) | 2007 年末 |
| 总资产 | 1,451,605,616.89 | 1,195,289,367.23 | 21.44 | 1,098,131,222.84 |
| 所有者权益(或股 东权益) | 875,957,119.84 | 989,983,500.62 | -11.52 | 982,669,509.13 |

| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2007 年 |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.1743 | 0.01 | -1,843.00 | 0.08 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.1743 | 0.01 | -1,843.00 | |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.1832 | -0.04 | -358.00 | 0.03 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -12.44 | 0.74 | 减少 13.18 个百分点 | 5.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%) | -13.07 | -2.75 | 减少 10.32 个百分点 | 1.86 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元 /股) | -0.004 | -0.05 | 92.00 | 0.05 |
| | 2009 年 末 | 2008 年 末 | 本期末比上年同期末增 减(%) | 2007 年 末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元 /股) | 1.32 | 1.49 | -11.41 | 1.48 |

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、限售股份变动情况

单位:股

| 股东名称 | 年初限售股 数 | 本年解除限 售股数 | 本年增加限 售股数 | 年未限售股 数 | 限售原因 | 解除限售日 期 |
|--------------------|------------|--------------|--------------|------------|------|--------------------|
| 武威荣华 工贸有限 公司 | 72,280,000 | 72,280,000 | 0 | 0 | 股改承诺 | 2009 年 8 月 20 日 |
| 武威塑料 包装有限 公司 | 19,240,000 | 19,240,000 | 0 | 0 | 股改承诺 | 2009 年 8 月 20 日 |
| 合计 | 91,520,000 | 91,520,000 | 0 | 0 | / | / |

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | 119,229 户 | | |
|------------------|--------------|----------|--------------------|-------------|-------------|----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 武威荣华工贸有限公司 | 境内非国有法人 | 16.37 | 108,976,734 | -1,024,000 | | 质押 108,450,000 |
| 武威塑料包装有限公司 | 境内非国有法人 | 2.51 | 16,730,221 | -33,703,216 | | 质押 12,550,000 |
| 上海金球出租汽车有限公司 | 未知 | 0.78 | 5,177,349 | 1,382,349 | | 未知 |
| 南京丹湖劳务服务有限公司 | 未知 | 0.70 | 4,675,886 | | | 未知 |
| 上海金球摩托车培训有限公司 | 未知 | 0.68 | 4,552,001 | 411,490 | | 未知 |
| 武威远通贸易有限公司 | 境内非国有法人 | 0.59 | 3,900,000 | | | 未知 |
| 侯平 | 未知 | 0.52 | 3,471,478 | | | 未知 |
| 南京万利来房地产开发有限公司 | 未知 | 0.50 | 3,333,667 | | | 未知 |
| 张贺 | 未知 | 0.44 | 2,928,313 | | | 未知 |
| 上海金球汽车技术培训有限责任公司 | 未知 | 0.38 | 2,540,735 | | | 未知 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 武威荣华工贸有限公司 | 108,976,734 | | 人民币普通股 108,976,734 | | | |

| | | | |
|------------------|--|--------|------------|
| 武威塑料包装有限公司 | 16,730,221 | 人民币普通股 | 16,730,221 |
| 上海金球出租汽车有限公司 | 5,177,349 | 人民币普通股 | 5,177,349 |
| 南京丹湖劳务服务有限公司 | 4,675,886 | 人民币普通股 | 4,675,886 |
| 上海金球摩托车培训有限公司 | 4,552,001 | 人民币普通股 | 4,552,001 |
| 武威远通贸易有限公司 | 3,900,000 | 人民币普通股 | 3,900,000 |
| 侯平 | 3,471,478 | 人民币普通股 | 3,471,478 |
| 南京万利来房地产开发有限公司 | 3,333,667 | 人民币普通股 | 3,333,667 |
| 张贺 | 2,928,313 | 人民币普通股 | 2,928,313 |
| 上海金球汽车技术培训有限责任公司 | 2,540,735 | 人民币普通股 | 2,540,735 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>董事长张严德持有武威荣华工贸有限公司 76% 的股份, 监事严其林持有武威塑料包装有限公司 8.66% 的股份, 董事程浩持有武威远通贸易有限公司 95% 的股份.</p> <p>公司未知前十大流通股股东之间、以及前十大流通股股东和前十大股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> | | |

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------|---|
| 名称 | 武威荣华工贸有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 杜彦山 |
| 成立日期 | 2003 年 1 月 15 日 |
| 注册资本 | 500,000,000 |
| 主要经营业务或管理活动 | 玉米淀粉及副产品, 面粉及饲料、化工产品（不含国家限制产品）、有机、无机复混肥、复合肥生产、销售。 |

(2) 实际控制人情况

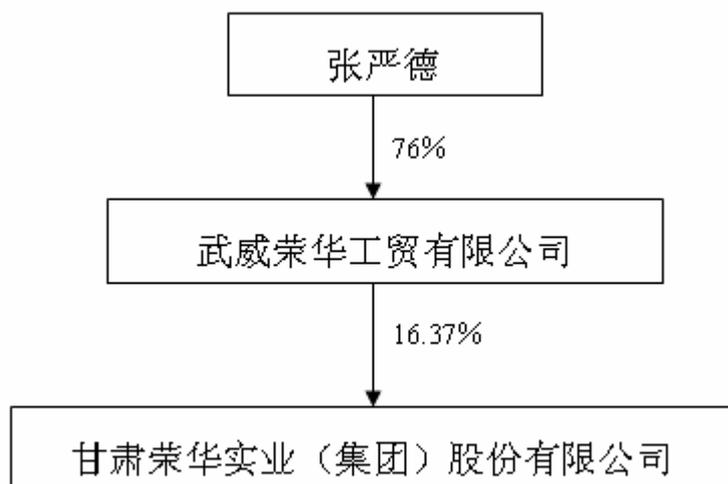
○ 自然人

| | |
|----------------|--------|
| 姓名 | 张严德 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 本公司董事长 |

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|------|----------|----|----|-----------|-----------|--------|--------|------|------------------------|-----------------------|
| 张严德 | 董事长 | 男 | 48 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 16 | 否 |
| 刘永 | 副董事长、总经理 | 男 | 42 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 13 | 否 |
| 孙效东 | 董事 | 男 | 54 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 张百生 | 董事 | 男 | 55 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 杜建萍 | 董事 | 女 | 42 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 程浩 | 董事 | 男 | 36 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 10 | 否 |
| 辛永清 | 董事、董事会秘书 | 男 | 35 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 13,500 | 13,500 | | 10 | 否 |
| 程晓鸣 | 独立董事 | 男 | 45 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 皇甫京华 | 独立董事 | 男 | 45 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 毕阳 | 独立董事 | 男 | 48 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 8 | 否 |
| 刘志军 | 独立董事 | 女 | 38 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | | 8 | 否 |

| | | | | | | | | | |
|-----|-----------|---|----|-----------|-----------|--------|--------|----|-----|
| 杨天保 | 监事会主席 | 男 | 59 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 12 | 否 |
| 卢万发 | 监事 | 男 | 64 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 8 | 否 |
| 杜彦山 | 监事 | 男 | 49 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 8 | 否 |
| 严其林 | 监事 | 男 | 59 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 8 | 否 |
| 查金堂 | 监事 | 男 | 54 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 8 | 否 |
| 李清华 | 副总经理、财务总监 | 男 | 39 | 2008年1月6日 | 2011年1月5日 | 0 | 0 | 10 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 13,500 | 13,500 | / | 165 |

张严德：历获“全国乡镇企业家”、“全国优秀青年乡镇企业家”、“全国乡镇企业科技进步先进工作者”、“全国劳动模范”、“优秀共产党员”、“全国农业科技先进工作者”等荣誉称号，系中国青年乡镇企业家协会常务理事、中国淀粉工业协会常务理事、副会长、甘肃省九届、十届人大代表，甘肃省九届、十届党代表，具有丰富的企业经营管理经验，曾任甘肃省武威荣华工贸总公司总经理。现任本公司董事长。

刘永：曾任本公司副总经理兼董事会秘书，现任本公司副董事长兼总经理。

孙效东：曾在甘肃省武威汽车配件厂先后担任企业管理办公室主任、副厂长等职，后调入甘肃省武威淀粉厂任副厂长，现任本公司董事，甘肃农业大学食品科学与工程学院兼职教授，甘肃省评标专家。

张百生：曾任原甘肃省武威塑料农膜厂副厂长，现任本公司董事。

杜建萍：曾任本公司董事、财务总监，现任本公司董事。

程浩：历任国泰君安证券股份有限公司投资银行部项目经理，招商证券有限责任公司投资银行部高级经理，曾任本公司董事、董事会秘书。现任本公司董事。

辛永清：曾任甘肃荣华味精有限公司副总经理兼财务部长。现任本公司董事、董事会秘书。

程晓鸣：历任海南省经济律师事务所律师、海南省律师事务所主任，1998年起至今担任上海上证律师事务所主任，并于1999年起至今兼任上海市仲裁委员会仲裁员，于2000年起至今兼任上海证券交易所上市委员会委员，于2003年起至今担任中科英华高技术股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

皇甫京华：矿物加工工程博士，历任山西矿业学院教师、太原化工集团公司项目经理、中国重型机械总公司项目管理人员、北京泽仕通科技有限公司总经理，2003年至今担任加拿大特兰德资源有限公司(Troland Resources Inc)副总经理，2004年至今担任乳山高德威黄金有限公司总经理，现任本公司独立董事。

毕阳：博士生导师，教授，曾在兰州市果品茶叶公司担任技术员，现任甘肃农业大学食品学院院长，从1994年起至今兼任《甘肃农业大学学报》副主编、编委，从2006年起至今兼任教育部高等学校高职高专食品类专业教学指导委员会副主任委员，从2007年起兼任《中国农业科学》编委，从2007年起兼任河西走廊星火产业带专家顾问团副组长，从2007年起担任莫高实业股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

刘志军：中国注册会计师，中国注册税务师，1996起至今在兰州商学院金融学院任教，现任本公司独立董事。

杨天保：曾任甘肃省武威县乡镇企业管理局党组书记，后调入甘肃省武威荣华工贸总公司任党委书记。现任本公司监事会主席、党委书记。

卢万发：曾先后在甘肃省武威县二轻局、武威市乡镇企业局建筑工程公司工作，后调入甘肃省武威饴糖厂任厂长，曾任本公司董事，现任本公司监事。

杜彦山：历任甘肃省武威荣华工贸总公司人事科科长、办公室主任，甘肃武威包装材料厂厂长，甘肃省武威热电厂副厂长，甘肃省武威荣华工贸总公司总经理，本公司副总经理。现任本公司监事。

严其林：曾先后担任甘肃省武威县高坝乡人民政府办公室主任、经委主任，后调入甘肃省武威塑料农膜厂，先后担任副厂长、厂长等职，曾任本公司董事，现任本公司监事。

查金堂：曾在甘肃省武威县司法局工作，后调入甘肃省武威荣华工贸总公司任党委副书记兼法律事务部主任，现任本公司监事。

李清华：曾任本公司计划财务部副部长，现任本公司副总经理兼财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|-------|-----------|--------|----------|
| 杜彦山 | 武威荣华工贸有限公司 | 总经理 | 2000年1月1日 | | 否 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|------|-----------------|-------|-----------|--------|----------|
| 张严德 | 肃北县浙商矿业投资有限责任公司 | 法定代表人 | 2008年9月1日 | | 否 |
| 程晓鸣 | 上海市上正律师事务所 | 主任 | 1998年8月5日 | | 是 |
| 皇甫京华 | 乳山高德威黄金有限公司 | 总经理 | 2004年2月6日 | | 是 |
| 毕阳 | 甘肃农业大学食品学院 | 教授 | 1989年6月8日 | | 是 |
| 刘志军 | 兰州商学院 | 副教授 | 1996年8月5日 | | 是 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，董事、监事的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出方案，经公司董事会审议通过，提交公司股东大会审议决定，高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提出方案，报公司董事会审议决定。独立董事按股东大会审议通过的酬金标准领取年度津贴。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事、监事和高级管理人员报酬的确定主要依据其工作量和所承担的责任；结合地区、行业的收入水平，以及是否有利于人员的激励和稳定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 董事、监事和高级管理人员报酬均已按照薪酬方案确定的数额扣除个人所得税后支付。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数 | 1,808 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 11 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产 | 1,459 |
| 供销 | 13 |
| 技术 | 258 |
| 财务 | 10 |
| 管理 | 68 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及博士 | 4 |

| | |
|-------|-------|
| 本科 | 38 |
| 大专及中专 | 368 |
| 中专以下 | 1,398 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》的要求,建立并不断完善法人治理结构,推进公司规范化运作,加强信息披露工作,基本形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。股东大会是公司的最高权力机构;董事会是公司的常设决策机构,下设提名委员会、薪酬委员会、审计委员会、战略与发展委员会四个专门委员会;监事会是公司的监督机构,负责对公司董事、高级管理人员的行为及公司的财务进行监督;公司总经理由董事会聘任,在董事会的领导下,全面负责公司的日常经营管理活动。同时公司建立了一系列较完善的相关制度,包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《独立董事年度报告工作制度》及各专业委员会工作细则等,有效强化了公司治理结构和管理体系,确保公司治理各个环节规范运行。公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。目前公司治理结构主要状况如下:

1、关于股东与股东大会:公司根据有关法律、法规充分保障股东权益,确保所有股东能充分行使各自的权利,控股股东没有利用其控股地位损害公司及中小股东的利益;公司严格按照中国证监会公布的《股东大会规范意见》和公司制订的《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会,严格遵守表决事项和表决程序的有关规定,维护上市公司和股东的合法权益,切实保障公司所有股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权,股东大会均有律师出席见证并发表法律意见。

2、关于董事与董事会:公司按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事,公司董事会由 11 人组成,其中独立董事 4 人,董事会的人数和人员构成符合法律、法规、《公司章程》和《上市公司治理准则》的规定,公司董事会依据《公司章程》、《董事会议事规则》所规定的程序进行决策并履行职责。董事会下设战略、审计、薪酬和考核、提名四个专业委员会,各委员会中独立董事占三分之二并担任召集人,并制定了各专业委员会实施细则。在实际工作中各专业委员会勤勉尽责,认真审阅董事会和股东大会的各项议案,为董事会决策提出有益建议。有效提升了公司治理水准和治理实效,增强了董事会决策的科学性,降低了董事会决策风险。

3、关于监事和监事会:公司按照《公司章程》规定的选聘程序选聘监事;监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。监事会由 5 人组成。其中,职工代表监事 2 人。公司监事会依据《公司章程》和《监事会议事规则》依法对公司财务及公司董事、总经理及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、关于控股股东与上市公司的关系:公司具有独立的业务及自主经营能力,公司控股股东通过股东大会行使出资人的权利,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动,公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务方面做到了“五分开”,公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期控股股东没有占用公司非经营性资金的行为,公司也没有对控股股东及其关联企业提供担保。

5、关于利益相关者:公司能够充分尊重和维持银行和其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权利,共同推进公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度:公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询,指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》为公司信息披露的报纸,指定上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 为公司信息披露的网站。报告期,公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》的要求,将会议决议和重大信息真实、准确、完整、及时地进行披露,并做好信息披露前的保密工作,保证了广大投资者平等获取信息的权利。

公司于 2007 年完成了专项治理活动,2008 根据中国证券监督管理委员会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司[2008]27 号)、《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》(上市部函[2008]116 号)和甘肃监管局《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》(甘证监函字[2008]89 号)等有关文件的要求和部署,我公司治理专项活动领导小组对治理专项活动整改落实情况进行了总结,并继续深入自查,对公司自查和监管部门提出的问题进行了有计划、有步骤的整改,认真完成了公司自查及甘肃监管局在检查中提出的要求整改的问题

报告期,公司进一步巩固治理专项活动取得的成果,强化规范运作的意识,提高规范运作的水平,

取得了一定的成效。今后，公司将把规范公司治理做为一项长期工作，不断健全和完善公司治理制度、加强内部控制、提高运营的透明度，以确保公司治理水平持续提升。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 张严德 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 刘永 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 孙效东 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 张百生 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 杜建萍 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 程浩 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 辛永清 | 否 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 程晓鸣 | 是 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 皇甫京华 | 是 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 毕阳 | 是 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |
| 刘志军 | 是 | 5 | 5 | 3 | | | 否 |

| | |
|-------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 5 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 3 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司建立了《独立董事工作制度》和《独立董事年报工作制度》。上述制度对独立董事的任职条件及其独立性；提名、选举和更换独立董事的程序；独立董事的职责及享有的权利、公司保障独立董事行使职权所承担的义务、以及对独立董事在公司年报编制、审核过程中的职责做了明确规定。

报告期，公司独立董事严格按照《公司章程》和独立董事工作制度的规定履行自己的职责，积极参加公司董事会，参与公司重大事项的决策，为公司的长远发展出谋划策；对公司重大事项进行了认真审核并发表独立意见；在公司年报编制过程中，独立董事保持与年审会计师的沟通，及时了解各阶段审计进程，勤勉尽责地开展工作，充分发挥了审查、监督作用，对董事会科学决策、规范运作起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 | 对公司产生的影响 | 改进措施 |
|------------|--------|--|----------|------|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 公司业务方面独立于控股股东，自行签定合同采购原材料、生产和销售产品，拥有独立完整的业务及自主经营能力。控股股东与本公司之间的交易，依据有关关联交易协议、合同进行，并不影响公司业务的独立性。 | | |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 公司建立了独立的劳动人事及工资管理体系，公司人员独立于控股股东。本公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人等高级管理人员均专职在本公司 | | |

| | | | | |
|------------|---|---|--|--|
| | | 工作并领取薪酬。公司的董事、监事及高级管理人员均通过合法的程序选聘，股东根据《公司章程》行使其在公司人事任免方面的权利，不存在控股股东干预公司人事任免决定的情形。 | | |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统、配套设施及其他有形和无形资产。同时，控股股东及相关关联方均不存在违规占用上市公司的资金、资产及其他资源的情形。 | | |
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 公司建立了完善的法人治理结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会及董事会各专业委员会，并依照《公司法》、《公司章程》行使各自职能。在职能上与控股股东不存在从属关系；公司根据管理和生产的需要建立了健全的管理和生产机构，完全了独立于控股股东履行职责。 | | |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司设立计划财务部，独立行使职能，并根据财政部的有关规定制定了《内部财务管理制度》，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户并独立依法纳税，独立做出财务决策，不存在控股股东直接干预公司资金使用的情况。 | | |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

| | |
|----------------------|---|
| 内部控制建设的总体方案 | 公司以实现战略规划和经营绩效为最终目标，以优化公司管理机制，形成有效管理体系为核心，根据《内部会计控制规范-基本规范（试行）》等有关法律和法规的要求，建立健全内部控制制度，并使之得到有效运行。公司已逐步建立起与上市公司管理模式相适应、满足公司业务特点、符合监管要求的内部控制体系，涵盖了公司治理、行政综合管理、计划管理、人力资源管理、财务管理、安全生产管理、产品质量管理、供应管理、销售管理等整个经营管理过程，形成了较为完善、健全的内部控制制度体系，同时细化各部门职能和主要业务流程，从公司管理层面与业务层面进行全方位控制，确保各个工作环节都有章可循。公司将结合发展和经营管理的需要，不断完善公司内控制度，有效控制管理漏洞、防范经营风险。 |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实情况 | 公司制订了建立、健全内部控制的工作计划，通过不断完善内部控制环境，建立和健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，以确保内部控制制度的有效实施。公司依据《公司法》和《公司章程》，建立了完善的法人治理结构，制定了有效的“三会”议事规则，根据经营业务及管理的需要设置了相关职能部门，各部门分工明确，并相互配合，相互制约，相互监督；能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，使内部控制更加完整、合理、有效；公司还建立了完善的财务体系，保证会计记录和会计信息的真实、准确和及时，从而保证了内部控制目标的达成。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况 | 公司设立有内部审计部，内部审计部按照公司《内部审计管理制度》对公司的内部控制进行检查和监督，定期对内部控制制度的有效性进行评估并提出意见，向公司董事会审计委员会负责汇报。 |
| 内部监督和内部控制自我评价工作开展情况 | 公司各经营部门依据公司的规章制度，结合各经营部门的实际情况，制定符合本部门业务特点的部门管理手册和部门操作控制流程；制定了内部审计制度、防范控股股东及关联方占用上市公司资金专项制度及关联交易制度，并建立比较完善的货币资金的入账、划出、记录、报告、出纳人员和财务人员的授权等程序，董事会下设审计委员会，公司内审部门接受公司审计委员会的工作指导和监督，对在审计过程中发现的重大问题，直接向审计委员报告，并督促改进完善；审计委员会对公司内控制度执行情况进行定期或不定期的检查与评价，发现内控制度的缺陷和执行过程中的问题及时总结、评价，制定整改措施。 |
| 董事会对内部 | 公司董事会每年定期对公司内部控制情况进行检查和监督，董事会审计委员会定期 |

| | |
|---------------------|--|
| 控制有关工作的安排 | 听取内控工作汇报，全面了解公司内部控制制度的建立健全及执行情况，并及时提出相关的建议和意见。 |
| 与财务核算相关的内部控制制度的完善情况 | 公司具有健全的会计核算体系，设立了独立的财务部门，并根据会计业务需要设置会计工作岗位，配备了具有一定经验和良好业务素质的会计人员，有关岗位的职责和权限符合内部牵制原则，职责权限明确，形成相互制衡机制。同时，按照国家有关法律法规，制定了公司的会计政策、财务工作流程等多项财务内部控制制度，从而保证了有关授权、签章等内部控制环节的有效执行。公司对主要的会计处理程序做了明确而具体的规定，对资金的审核、批准及支付，成本的归集、分配及结转，产品的销售与收款，各种费用的发生与归集等业务都有相应的规定与制度。公司的会计系统能够确认并记录所有真实的交易；能够及时、充分详细地描述交易，并且计量交易的价值；能够在适当的会计期间记录交易，并且在会计报表中适当地进行表达与披露。 |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | 公司内控制度的完整性尚需进一步完善，内控制度执行的有效性尚需进一步加强。公司将在进一步修订完善内部控制制度的同时加强内控制度的执行力度和监督检查力度，更好保障公司的健康持续发展。 |

（五）高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会设立了薪酬与考核委员会。董事会薪酬与考核委员会对非独立董事及高级管理人员履行职责情况进行年度绩效考评，公司根据考评结果，结合个人年度工作总结，实施奖惩。公司将根据发展需要不断完善绩效评价标准与激励约束机制。

（六）公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

（七）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据中国证监会[2009]34号文件精神，为加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露质量，增强年报信息披露的透明度，公司制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第六届董事会第十次会议审议通过。报告期内公司年报信息披露未出现重大差错。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| 2008 年度股东大会 | 2009 年 5 月 16 日 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 5 月 19 日 |

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司 2008 年度股东大会于 2009 年 5 月 16 日召开。审议通过了如下议案：

- 1、《关于修改公司章程的议案》；
- 2、《公司 2008 年度董事会工作报告》；
- 3、《公司 2008 年度监事会工作报告》；
- 4、《公司 2008 年度财务决算报告》；
- 5、《公司 2008 年度利润分配预案和资本公积金转增股本方案》；
- 6、《公司 2008 年年度报告》及其摘要；
- 7、《关于续聘会计师事务所的议案》。

本次股东大会及决议由上海市汇业律师事务所兰州分所律师进行了全过程见证并出具了法律意见书。该法律意见书认为：公司 2008 年年度股东大会的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合有关法律及公司章程的有关规定，本次股东大会所做出的决议合法有效。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、公司整体经营情况概述

报告期，由于公司流动资金不足，公司的谷氨酸生产线上半年一直未能实现达产，开工率只达到设计能力的18%，导致项目的规模效益无法体现，产品综合生产成本过高；公司从现实情况出发，积极

调整经营战略, 决定于7月份起暂停玉米深加工项目生产, 全力以赴保证子公司浙商矿业年处理矿石66万吨选矿工程项目的建设及运行资金需求, 将公司经营的重心转移到流动资金需求相对较少、利润率更高的黄金开采业。2009年8月6日, 新的66万吨选矿工程项目基本建成进入调试运行阶段, 并于2009年底顺利完成工程竣工决算, 正式投产。

1) 公司主营业务及其经营状况

报告期, 公司的主营业务收入为 17,651.81 万元, 比 2008 年度同期下降了 42.42%, 其中玉米深加工的营业收入为 10,158.98 万元, 比 2008 年度下降了 63.78%, 黄金矿业的营业收入为 7,444.66 万元, 比 2008 年度增长了 185.61%。黄金销售收入占公司营业总收入的 42.17%。报告期, 公司归属于上市公司股东的净利润为-11,604.5 万元, 造成报告期亏损的主要原因是受公司流动资金短缺所限, 本年度公司谷氨酸生产线一直未能达产, 并于 2009 年 7 月停产, 由于该部分资产数额很大, 相应的固定费用也很高, 致使公司在报告期亏损较大; 公司子公司浙商矿业新建生产线自调试以来运行正常, 产量稳步增长, 报告期, 浙商矿业共生产黄金 606.53 公斤, 销售黄金 635.83 公斤, 但由于新选厂厂试产期产生的营业收入按照相关规定没有记入当期损益, 加上报告期公司对浙商矿业已停用固定资产按账面价值全额计提减值准备 1356.09 万元, 因此对公司整体业绩的贡献不大。

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (%) |
|----------|----------------|----------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 矿产品加工业 | 74,446,630.35 | 43,350,059.53 | 41.77 | 185.61 | 234.40 | 减少 8.50 个百分点 |
| 粮食及饲料加工业 | 101,589,766.53 | 136,490,809.28 | -34.35 | -63.78 | -48.66 | 减少 39.57 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 黄金 | 74,446,630.35 | 43,350,059.53 | 41.77 | 185.61 | 234.40 | 减少 8.50 个百分点 |
| 蛋白粉 | 5,655,400.04 | 5,938,999.47 | -5.01 | -77.72 | -68.10 | 减少 31.67 个百分点 |
| 胚芽 | 5,352,820.00 | 7,636,036.72 | -42.65 | -82.18 | -67.30 | 减少 64.90 个百分点 |
| 纤维渣 | 1,693,048.00 | 1,826,989.79 | -7.91 | -84.00 | -74.18 | 减少 41.02 个百分点 |
| 粗蛋白 | 423,116.00 | 37,852.80 | 91.05 | -81.92 | -96.46 | 增加 36.79 个百分点 |
| 复合肥 | 13,462,181.60 | 14,437,635.02 | -7.25 | -32.02 | 4.83 | 减少 37.70 个百分点 |
| 谷氨酸 | 74,017,709.39 | 105,857,584.90 | -43.02 | -14.12 | 9.54 | 减少 30.88 个百分点 |
| 茵体蛋白 | 985,491.50 | 755,710.58 | 23.32 | -13.29 | 24.68 | 减少 23.35 个百分点 |

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|---------|---------------|---------------|
| 西北地区 | 22,998,724.32 | -85.33 |
| 西南地区 | 5,352,820.00 | -72.48 |
| 华东地区 | 73,238,222.21 | -29.53 |
| 上海黄金交易所 | 74,446,630.35 | 185.62 |

注：公司子公司浙商矿业本年度黄金销售全部通过上海黄金交易所会员单位的代理在上海黄金交易所实现。报告期，由于公司淀粉及谷氨酸相关生产线自 7 月份开始停产，相关产品及地区营业收入出现大幅下降。

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上年金额) | 变动比例 (%) | 变动原因及具体情况 |
|---------|------------------|-----------------|-------------|---|
| 应收票据 | | 3,000,000.00 | -100.00 | 谷氨酸项目停产后,相关销售停止,故不再收到客户银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 6,085.51 | 43,090,688.76 | -99.99 | 应收款项已逐步收回 |
| 预付款项 | 18,486,494.18 | 13,772,158.86 | 34.23 | 预付的设备及材料款增加 |
| 其他应收款 | 4,578,473.90 | 3,315,162.16 | 38.11 | 应收的本公司职工及非独立核算部门的借款及备用金增加 |
| 存货 | 11,059,726.48 | 23,902,858.43 | -53.73 | 淀粉及谷氨酸项目停产,原料及大部分材料已耗用,部分计提跌价准备 |
| 固定资产 | 1,236,291,517.78 | 874,102,731.93 | 41.44 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目及新建年处理矿石 66 万吨选矿工程项目于本年完工转入固定资产。 |
| 在建工程 | | 44,952,286.06 | -100.00 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目本年完工转入固定资产 |
| 长期待摊费用 | 8,836,299.54 | | | 黄金冶炼耗用的活性炭根据生产特点计入长期待摊费用 |
| 递延所得税资产 | 6,758,077.49 | 922,212.81 | 632.81 | 子公司已停用固定资产按账面价值全额计提减值准备,增加递延所得税资产 |
| 应付账款 | 92,066,108.11 | 35,312,418.99 | 160.72 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目及新建年处理矿石 66 万吨选矿工程项目建设,增加应付的设备工程款 |
| 预收款项 | 1,433,337.32 | 378.03 | 379059.68 | 预收未结算的款项 |
| 应交税费 | 14,464,386.13 | 12,777,714.58 | 13.20 | 增加了计提尚未缴纳的各项税金 |
| 其他应付款 | 253,248,323.75 | 92,364,007.50 | 174.19 | 大股东荣华工贸垫资建设新建年处理矿石 66 万吨选矿工程而增加的债务 |
| 其他非流动负债 | 5,345,666.67 | | | 污水处理厂改造收到的政府补助 |
| 财务费用 | 10,532,695.68 | 2,433,720.85 | 332.78 | 本年增加 1.5 亿元信托贷款而增加利息支出 |
| 营业外收入 | 9,461,325.84 | 35,056,816.50 | -73.01 | 本期营业外收入主要系长城资产管理公司豁免利息的债务重组利得 |
| 营业外支出 | 3,598,490.67 | 609,861.08 | 490.05 | 本期营业外支出主要系固定资产报废损失 |

2) 浙商矿业建设情况

(1) 矿山基础设施建设

报告期,公司根据 2009 年度计划,经公司四届董事会四次临时会议审议通过,投资建设了 66 万吨选矿工程项目,该项目在公司决策层精心组织、全公司上下通力合作下,极大的缩短了建设周期,实现了当年建设、当年投产。新选矿厂引进国内最先进的黄金生产设备,具有自动化程度高、操作便捷、安全系数高等优点,每年可处理井下原生矿 30 万吨、露天氧化矿 30 万吨、尾矿 6 万吨。同时,为保证公司选矿厂生产需要、合理科学的利用矿山资源,浙商矿业投资采购了露天采矿专用设备,确保每年 66 万吨矿石的开采、装卸、运输。

报告期,浙商矿业投资建设矿区生产、生活所需的水处理、供暖设施,架设输电线路、修建矿区道路、建设职工食堂及职工医院等生活设施,为保障矿山持续发展营造良好的生产、生活环境。

(2) 矿山技术更新及安全设施建设

由于浙商矿业矿山原有的井架、绞车、道轨、矿车等设备因使用年限过长,严重老化,不仅提升能力低下,且存在严重的安全隐患;旧的井筒过于狭窄,无法修建人行道,达不到安全生产的要求。报告期,浙商矿业根据酒泉市及肃北县安监局的要求结合公司现有的生产规模,投资改造了井下采矿设施,修建了炸药库、雷管库、氰化钠库、油库及加油设施,并对全矿区及矿井架设监控设施。经过改

造后,不但各井口的提升能力有了大幅度的提高,且完全达到了安全生产及相关部门关于易燃易爆、危化品安全管理的要求。

2、对公司未来发展的展望

1) 玉米深加工产业

根据武威市委、市政府“工业富市”和凉州区委、区政府“工业强区”的实施战略,市政府对荣华实业今后的发展提出了更高更严的要求。为了进一步促进产业升级,做大做强玉米产业,为地方经济的发展做出更大的贡献。根据武威市城市发展的整体规划,以及我公司地处人居密集区,在谷氨酸生产过程中产生的气味对人居环境造成影响的现实,市、区政府责令我公司进行易地搬迁。公司正在会同有关部门就公司易地搬迁的相关事宜进行协商,待取得政府的相关批复后,我公司将按照上市公司的相关规定,履行程序,进行易地搬迁。

报告期,随着“小规模、污染重”企业的大量淘汰,整个谷氨酸行业已经逐步走出了低谷,恢复到能够稳定盈利的状态。2009年谷氨酸产品价格大幅上升,从最低每吨8000元上涨到1.35万元,行业的整体盈利水平大幅提高,虽然目前有所回落,但仍然维持在每吨9000-9500元的水平。如果公司能顺利实现搬迁改造,公司也将在这个过程中进一步消除原来在生产中存在的不足,实现技术优化升级,并争取通过搬迁结余资金启动淀粉及谷氨酸的生产。

2) 黄金开采行业的发展趋势及公司面临的市场竞争情况

在全球金融风暴导致各类资产出现大幅波动的背景下,国际黄金价格保持坚挺,黄金的保值和避险功能日益显现,官方和民间对持有实物黄金的兴趣持续增强,特别是近年来,国内对黄金的需求持续攀升,中国已经成为世界上最大的黄金消费国。

在国际黄金价格持续保持在较高价位运行的有利局面下,国内黄金企业加快了对资源的勘探和整合力度,对优质矿产资源的竞争将更加激烈。公司刚刚涉足黄金矿业开采,在矿产资源、企业的管理、生产技术、专业人才方面都面临激烈竞争。公司将充分利用现有的矿产资源,抓好技术创新、积极引进人才,不断提高自身的勘探技术和生产管理水平,合理规划、科学开采,最大限度的挖掘资源效益,提高选冶回收率,降低生产成本。同时,依托公司地处西部、资源丰富的优势,一方面加大现有矿权范围的勘查,另一方面利用公司是甘肃省内唯一涉足黄金矿业领域上市公司的优势,积极参与省内矿产资源整合和资源竞争,增加公司资源储备,为公司的长远、持续发展奠定基础,以应对日趋激烈的行业竞争。

2010年度公司计划生产黄金1.4吨,实现营业收入32,000万元。

3) 资金需求及使用计划

公司计划投资4000万元对浙商矿业下属的肃北县警鑫金矿原有的部分设施进行升级改造,完成后警鑫金矿日处理矿石能力将由目前的300吨提高到1000吨,将进一步增强公司的盈利能力。项目资金由公司自筹,同时公司大股东荣华工贸同意在公司需要时提供必要的资金支持。

4) 对未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素及对策

(1) 宏观形势变动对公司经营的风险

在国际金融危机的大背景下,国际黄金价格在2009年创出了新高,并一直保持在较高价位震荡运行。但黄金价格不仅受商品供求关系的影响,对宏观经济的变动也非常敏感。

(2) 淀粉及谷氨酸生产线停产对公司经营的风险及对策

由于受本公司流动资金不足等原因。本公司自2009年7月10日起,淀粉及谷氨酸生产线暂停生产,导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达83,185.35万元的固定资产闲置。目前本公司根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求拟对淀粉及谷氨酸生产线进行易地搬迁,相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意,并以凉政发(2010)65号文件转报武威市政府申请批复。通过搬迁,本公司预计可获得的搬迁补偿费可满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求,并可结余部分流动资金用于启动淀粉及谷氨酸的生产。预计淀粉及谷氨酸项目搬迁重建将于获得政府搬迁批复日起一年内完工并重新投入运营。此外,随着谷氨酸行业的逐步复苏,谷氨酸资产对外部投资者的吸引力有了很大的提高。我公司也将通过寻求合资、合作等多种方式来与外部资源对接,最大限度地实现共赢。

(3) 公司面临的短期偿债风险及对策。

截止2009年12月31日本公司短期借款为1.637亿元,其中:1.5亿元的信托贷款将于2010年8月底到期;向交行兰州分行贷款1370万元已到期,目前本公司正在与交行兰州分行办理贷款重组手续。本公司全资子公司—浙商矿业本年度新建年处理矿石66万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目主要由本公司大股东荣华工贸垫资建设,截止2009年12月31日,本公司欠荣华工贸垫付工程款及设备采购款合计219,609,042.91元。对于借款偿还问题,本公司管理层拟采取如下方式解决短期债务风险:

A、对于垫资款:本公司大股东荣华工贸已同意可由本公司根据自身资金情况安排偿还时间和金额。

B、对于信托贷款：本公司将主要通过全资子公司浙商矿业生产经营性现金的积累来偿还。浙商矿业 2009 年新建年处理矿石 66 万吨选矿生产线项目自 2010 年初验收合格正式投产以来，生产经营正常，产量逐步提高，第一季度累计生产黄金约 370 公斤，累计销售收入约 9000 万元，实现经营性现金净流入约 4600 万元。预计随着项目的逐步达产，2010 年 4 月至 8 月底（1.5 亿元信托贷款到期日）生产经营性现金净流入将不低于 8000 万元。此外，由于浙商矿业经营情况良好，资产质量优良，本公司正在与金融机构积极协商争取获得对浙商矿业的信贷支持。

同时，从支持上市公司发展的角度出发，本公司大股东荣华工贸和第二大股东武威塑料包装有限公司已同意通过借款的方式满足本公司的资金需求。本公司大股东已为本公司 1.5 亿元的信托贷款以其持有本公司的 4800 万股股票进行了质押（市值约 4.7 亿元），并对该笔贷款承担连带责任。

(4) 安全及环保风险

虽然公司经过一系列对安全和环保设施的建设，已经达到安全环保部门的要求，但矿山企业属于安全和环保事故发生率较高的行业。公司将高度重视安全生产和环境保护工作，进一步完善安全生产和环境保护相关制度，落实安全环保责任，强化公司上下的安全生产和环境保护意识，防范因安全生产和环境保护对公司经营的风险。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|-----------------------------|----------------|------|--------|
| 年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目 | 346,574,180.02 | 已完成 | |
| 淀粉及污水处理厂更新改造 | 67,382,682.86 | 已完成 | |
| 合计 | 413,956,862.88 | / | / |

1) 淀粉及污水处理厂更新改造项目：项目于 2007 年 7 月起开工，2009 年 6 月试运行并经过验收。资金来源：财政拨款 553 万元，其余为自筹资金。报告期内完成投资 2,282.18 万元，项目于 2009 年 6 月完工经甘肃立信工程造价咨询服务有限公司及甘肃立信会计师事务所有限公司进行工程结算审核及竣工财务决算审核，并出具甘立工(2009)第 035 号基本建设工程结算审核报告及甘立会审字(2009)第 040 号竣工财务决算审核报告。

2) 年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线及附属设施项目：包括年处理矿石 66 万吨的选矿工程项目以及井下采矿设施、采购露天采矿专用设备、水处理设备设施、供暖、井下采矿空气系统、架设输电线路、修建矿区道路、建设生活设施、危货库、油库及加油设施等。项目经本公司第四届董事会第四次临时会议及第九次会议表决通过了相关投资议案，共计投资 3.46 亿元，报告期内完成投资 34,618.28 万元，由公司大股东荣华工贸垫资建设，自 8 月起投入试生产。项目完工经试生产验收通过后由甘肃立信工程造价咨询服务有限公司及甘肃立信会计师事务所有限公司进行工程结算审核及竣工财务决算审核，并出具了甘立工咨(2010)第 04 号基本建设工程结算编制报告及甘立会审字(2010)第 010 号竣工财务决算审核报告。

(三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

国富浩华会计师事务所有限公司对公司 2009 年度财务报告进行审计，并出具了有强调事项段的有保留意见审计报告，公司董事会现对有关事项作如下说明：

1、有强调事项段的有保留意见的审计报告涉及事项的基本情况

1) 有强调事项段涉及事项的基本情况

我公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在 2007 年、2008 年和 2009 年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；我公司 2008 年和 2009 年

的经营活动现金净流量呈现为负数，除第一大股东—武威荣华工贸有限公司的财务资助外我公司尚未形成其他合理的融资渠道。

2) 有保留意见涉及事项的基本情况

我公司的淀粉及谷氨酸生产线自 2009 年 7 月 10 日停产至今，截止审计报告日尚未恢复，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达 83,185.35 万元的固定资产闲置。我公司计划对已停产淀粉及谷氨酸生产线进行易地搬迁，并预计可获得的搬迁补偿费可以满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，因此未对与淀粉及谷氨酸生产线相关的固定资产计提减值准备

上述事项不属于违反会计准则、制度及相关年度报告中财务会计报表信息披露规范规定的情形。

2、注册会计师对上述事项的基本意见

1) 对有强调事项段涉及事项的基本意见

荣华实业公司已在财务报表附注十中充分披露了拟采取的改善措施，但其淀粉及谷氨酸业务的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

2) 对有保留意见涉及事项的基本意见

由于荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线易地搬迁方案能否获得政府部门的批复以及预计将获得的政府部门关于搬迁补偿费的补助金额均存在很大的不确定性，我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此无法对荣华实业公司将已停产资产以账面价值列示的适当性进行合理的判断。

3、公司管理层和董事会对上述事项的意见

1) 对有强调事项段涉及事项的基本意见

由于公司流动资金不足，2009 年公司的谷氨酸生产线开工率只达到设计能力的 18%，项目的规模效益无法体现，产品综合生产成本过高，并且谷氨酸生产过程产生的气味也对周围人居环境造成了影响，从现实情况出发，公司于 7 月份起暂停玉米深加工项目生产，全力以赴保证子公司浙商矿业年处理矿石 66 万吨选矿工程项目的建设及运行资金需求，导致淀粉及谷氨酸业务出现了较大亏损。同时由于子公司浙商矿业新选矿项目从 2009 年 8 月份才开始进入调试运行，因此全年黄金开采量较少，未能弥补淀粉及谷氨酸业务的亏损，导致 2009 年整体财务状况不佳。

2) 对有保留意见涉及事项的基本意见

由于本公司拟对已停产淀粉及谷氨酸生产线根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求进行易地搬迁，目前，相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意，并以凉政发（2010）65 号文件转报武威市政府批复。本公司预计可获得的搬迁补偿费可满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，并可结余部分流动资金用于启动搬迁重建后的淀粉及谷氨酸的生产。鉴于此本公司认为淀粉及谷氨酸生产线目前没有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值，因此未对淀粉及谷氨酸相关资产计提固定资产减值准备。

4、上述事项对上市公司的影响程度

由于我公司与淀粉及谷氨酸生产相关资产的账面价值数额很大，因此淀粉及谷氨酸是否能够实现正常生产对我公司的经营情况和财务状况都有很大的影响。

5、消除上述事项及其影响的可能性与具体措施

我公司子公司浙商矿业新建年处理矿石 66 万吨选矿生产线项目自 2010 年初验收合格正式投产以来，生产经营正常，产量逐步提高，第一季度累计生产黄金约 370 公斤，累计销售收入约 9000 万元，实现经营性现金净流入约 4600 万元。预计随着项目的逐步达产，2010 年全年销售收入不低于 3.2 亿元，公司整体的盈利能力和财务状况正在持续增强。由于浙商矿业经营情况良好，资产质量优良，本公司正在与金融机构积极协商争取获得对浙商矿业和公司整体的信贷支持。

同时，我公司正在积极与武威市政府协商，争取早日获得有关易地搬迁的批复，争取获得对公司最有利的搬迁补偿，同时公司正在制定搬迁重建方案，论证方案的可行性，开展涉及易地搬迁的各项准备工作。通过搬迁改造公司将进一步消除原来在生产中存在的不足，实现技术优化升级，降低对人居环境的影响，顺利启动淀粉及谷氨酸的生产。一旦方案获得批准，公司将尽快安排实施搬迁重建的具体工作。

在通过搬迁和自身积累努力推动谷氨酸项目发展的同时，我公司也正在积极寻找外部合作伙伴。从谷氨酸行业发展来看，随着“小规模、污染重”企业的大量淘汰，整个行业已经逐步走出了低谷，

恢复到能够稳定盈利的状态。2009 年谷氨酸产品价格大幅上升，从最低每吨 8000 元上涨到 1.35 万元，行业的整体盈利水平大幅提高。虽然目前小幅回落，但仍然维持在每吨 9000-9500 元的水平，谷氨酸资产对外部投资者的吸引力有了很大的提高。我公司将通过合资、合作或出让部分资产等多种方式来与外部资源对接，最大限度地实现共赢。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|---------------|------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|
| 第四届董事会第七次会议 | 2009 年 4 月 19 日 | | 《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》 | 2009 年 4 月 21 日 |
| 第四届董事会第四次临时会议 | 2009 年 4 月 22 日 | | 《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》 | 2009 年 4 月 24 日 |
| 第四届董事会第五次临时会议 | 2009 年 7 月 22 日 | | 《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》 | 2009 年 7 月 23 日 |
| 第四届董事会第八次会议 | 2009 年 8 月 25 日 | 审议通过了《公司 2009 年半年度报告》及其摘要。 | | |
| 第四届董事会第九次会议 | 2009 年 10 月 23 日 | 审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》及其正文 | 《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》 | 2009 年 10 月 27 日 |

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期，公司董事会勤勉尽责，依照法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定，认真执行股东大会的各项决议，公司董事会在履行职责的过程中没有超越股东大会的授权范围。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会设立了审计委员会，审计委员会成员由三名董事组成，其中独立董事两名，委员中至少有一名独立董事为专业会计人士。主任委员由独立董事担任，负责主持委员会工作。公司制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

2009 年，董事会审计委员会根据《公司章程》、《审计委员会实施细则》、《审计委员会年报工作规程》等相关规定，勤勉尽责，积极开展工作。

报告期末，审计委员会就公司 2009 年度财务报告审计工作安排委托公司财务部与国富浩华会计师事务所有限公司（以下简称“国富浩华”）进行了协商，结合公司年度报告披露的整体安排，确定了 2009 年度审计报告的初稿完成时间和正式报告出具时间。

在年报审计会计师事务所进场前，审计委员会审阅了公司编制的财务会计报表，并向公司管理层和财务负责人进行了询问。经审阅，审计委员会认为公司编制的财务报表基本反映了公司财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展 2009 年度的财务审计工作。同时要求公司聘请的年审会计师在审计中应严格按照《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，在审计过程中与委员会保持及时沟通。

国富浩华现场审计工作开始后，审计委员会同年审会计师就审计相关工作进行了多次沟通，督促事务所按照总体审计计划完成审计工作，按时出具审计报告。

国富浩华对公司财务报告出具初步审计意见后,审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表,经过审阅后认为,年审会计师对公司未审报表中相关会计处理的调整符合《企业会计准则》及公司现行的会计政策,年审注册会计师初步审定的 2009 年年度财务会计报表真实、准确、完整地反映了公司的整体情况,审计委员会对公司年审注册会计师拟出具的审计意见无异议,同意以此报表为基础编制公司 2009 年度报告。并与会计师事务所进行了沟通,督促会计师事务所按时出具审计报告。

董事会审计委员会对公司 2009 年度审计机构国富浩华会计师事务所有限公司的审计工作进行了调查和评估,认为该机构业务素质良好、恪尽职守,在对公司 2009 年度财务会计报表审计过程中体现的良好执业水平和职业道德表示比较满意。决议向董事会提请续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

薪酬委员会严格按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》规定的职责,认真审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案,并对 2009 年度公司薪酬制度执行情况进行监督,认为公司 2009 年度董事及高级管理人员的薪酬及独立董事津贴严格执行了公司的薪酬方案及独立董事津贴发放标准,公司所批露的报酬与实际发放情况相符。

2010 年,薪酬委员会将进一步加强对公司管理层的考核,不断完善绩效考核制度,逐步建立起与公司长远发展相适应的绩效考核和长效激励机制。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经国富浩华会计师事务所有限公司审计,2009 年度公司实现净利润-116,044,997.34 元,加上年结转的未分配利润 52,565,099.55 元,2009 年度未分配利润为-63,479,897.79 元。

2009 年度公司拟不进行利润分配,2009 年度公司拟不进行资本公积金转增股本。

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司董事会根据有关法律法规、公司章程等制度,制订了《外部信息使用人管理制度》,并经公司第四届董事会第十次会议审议通过。明确外部信息使用人的定义,加强外部单位报送信息管理、披露。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 召开会议的次数 | 3 |
|------------|---|
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 四届监事会第七次会议 | 1、审议通过了《2008 年年度报告》及其摘要;2、审议通过了《对 2008 年年度报告的书面审核意见》;3、审议通过了《公司 2008 年监事会工作报告》;4、审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》。5、审议通过了《2009 年第一季度报告》;6、审议通过了《对 2009 年第一季度报告的书面审核意见》。 |
| 四届监事会第八次会议 | 1、审议通过了《公司 2009 年半年度报告》及其摘要;2、审议通过了《对公司 2009 年半年度报告的书面审核意见》 |
| 四届监事会第九次会议 | 1、审议通过了《公司 2009 年三季度报告》及其正文;2、审议通过了《对公司 2009 年三季度报告的书面审核意见》;3、审议通过了《关于肃北县浙商矿业投资有限责任公司投资 7000 万元改造井下采矿设施及采购露天采矿专用设备的议案》;4、审议通过了《关于肃北县浙商矿业投资有限责任公司投资 6300 万元建设水处理设备设施、供暖、井下采矿空气系统、架设输电线路、修建矿区道路、建设生活设施、危货库、油库及加油设施的议案》。 |

报告期,公司监事会全体监事勤勉尽责,积极参加会议,审议了公司各期定期报告及其他议案并发表意见,认真有效地履行了监督职责。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司监事会根据国家有关法律、法规,对公司董事会、股东大会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员履行职务的情况及公司的管理制度进行了监督,认为公司董事会 2009 年度的工作能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作,公司董事、经理执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司的财务状况进行了检查,认为由国富浩华会计师事务所为公司 2009 年度报告出具的审计报告是客观公正的,能够真实地反映公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期公司未发生重大资产收购、出售的情况;监事会认为报告期内公司收购、出售资产的交易公平合理,没有损害上市公司及公司股东的利益。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司与关联方的关联交易,遵循了公开、公平、公正的原则,符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律法规和《公司章程》的规定,交易价格合理。没有损害上市公司及全体股东的合法权益。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

对于国富浩华会计师事务所有限公司对公司 2009 年年度财务报告出具的带强调事项段有保留意见的审计报告。监事会认为会计师事务所审计报告中的强调事项段涉及事项符合公司实际情况;理解会计师事务所对相关事项持保留意见;针对上述事项,公司已经制定了切实可行的具体措施,监事会同意董事会的相关说明并认可公司制定的具体措施。监事会将积极协助和监督专项说明相关措施的落实情况,尽快消除报告涉及事项对公司经营的不利影响。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场价格差异较大的原因 |
|------------|------|--------|--------|----------|--------|---------------|---------------|----------|------|------------------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 控股股东 | 购买商品 | 设备及材料 | 市价 | | 32,035,534.82 | 14.21 | | | |
| 合计 | | | | / | / | 32,035,534.82 | 14.21 | / | / | / |

该关联交易是由于荣华工贸在建设金山金矿过程中, 为保证金矿建设的进度, 投入的其自有的部分库存设备和建筑材料, 上述交易以市价从低原则定价, 没有损害上市公司利益, 也不会对上市公司的独立性产生影响。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|---------------|--------|---|------------|----------------|----------------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 武威荣华工贸有限公司 | 控股股东 | | | 167,933,513.15 | 219,609,042.91 |
| 武威市融达饲料有限责任公司 | 参股股东 | | | 17,261.99 | 2,386,143.26 |
| 甘肃荣华运输有限公司 | 股东的子公司 | | 24,028.41 | | |
| 甘肃荣华物资运输有限公司 | 股东的子公司 | | 159,163.00 | | |
| 合计 | | | 183,191.41 | | |
| 关联债权债务形成原因 | | 1、报告期末公司对荣华工贸其他应付款余额为 219,609,042.91 元, 主要是报告期, 荣华工贸垫资建设浙商矿业新选矿厂以及公司以前年度借入的资金。2、融达饲料应付帐款余额 2,386,143.23 元主要为公司以前年度所欠往来款项。 | | | |
| 关联债权债务清偿情况 | | 公司将根据自身资金情况安排偿还时间和金额。 | | | |

3、其他重大关联交易

1) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 本公司 | 13,700,000.00 | 2010.3.14 | 2012.3.14 | 否 |
| 武威荣华工贸有限公司 | 本公司 | 150,000,000.00 | 2010.8.28 | 2012.8.28 | 否 |

本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元, 由本公司大股东荣华工贸提供担保。本公司本年由大股东荣华工贸以其持有本公司 4800 万股流通股用于质押对本公司提供担保, 向吉林省信托有限责任公司贷款 1.5 亿元, 贷款期限 1 年, 自 2009 年 8 月 28 日至 2010 年 8 月 27 日, 贷款利率 7.2%。

2) 代建项目:

公司新建年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目, 已经本公司第四届董事会第四次临时会议及第九次会议表决通过了相关投资议案, 项目主要由大股东荣华工贸垫资建设, 截止 2009 年 12 月 31 日, 本公司尚欠大股东—荣华工贸垫付工程款及设备采购款合计 219,609,042.91 元

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺内容 | 履行情况 |
|---------------|--|---|
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 第一大股东武威荣华工贸有限公司承诺：持有的荣华实业股份中的 10556 万股，如果通过二级市场减持，则减持价格不低于每股 32 元(公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格)。 | 报告期，第一大股东武威荣华工贸有限公司忠实履行了其对公司中小股东所做出的承诺事项。 |

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 国富浩华会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 40 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 12 |

报告期，公司聘任的会计师事务所，因企业合并更名，由“北京五联方圆会计师事务所有限公司”更名为“国富浩华会计师事务所有限公司”，此次会计师事务所更名不属于更换会计师事务所的情形。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

2009 年 9 月 23 日，公司收到中国证券监督管理委员会下达的[2009]36 号《行政处罚决定书》，主要内容如下：

一、中国证监会认定的违规事实

(一) 擅自改变募集资金用途，未按规定予以披露；

- 1、擅自将 5 万吨赖氨酸项目改扩建年产 12 万吨谷氨酸项目，未按规定对变更情况予以披露；
- 2、擅自处置年产 10 万吨玉米淀粉生产线项目，未按规定予以披露。

(二) 未如实披露股东关联关系。

上述行为违反了《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)第十五条、第六十七条、第六十三条以及原《证券法》第五十九条的相关规定，处罚原文见中国证券监督管理委员会[2009]36 号《行政处罚决定书》。

二、中国证监会作出的处罚决定

中国证监会根据原《证券法》第一百七十七条、《证券法》第一百九十三条和第一百九十四条的规定，决定如下：

- 1、责令荣华实业改正违法行为，给予警告，并处以 30 万元罚款；
- 2、对张严德给予警告，并处以 20 万元罚款；
- 3、对刘永、程浩给予警告，并处以 5 万元罚款；
- 4、对严新林、孙效东、卢万发、严其林、张百生、杜建萍、王森、何鹏举、李生玉、杨天保、杨智、查金堂、杜彦山、李清华、卢俊、李明、贺明山给予警告，并处以 3 万元罚款。

发现上述事项后，公司及公司董事会积极配合中国证监会的调查处理，并于 2007 年完成了对上述事项

的整改，公司现任董事、监事和高管人员将以此为戒，认真学习有关证券法律、法规，不断提高规范运作意识，进一步完善决策程序，规范公司及自身行为，杜绝此类行为再次发生。

（十）其他重大事项的说明

- 1、截止 2009 年 8 月 31 日，本公司欠长城资产管理公司贷款本金 2000 万元，利息（含逾期利息）9,276,992.51 元。2009 年 9 月 29 日，本公司与长城资产管理公司兰州办事处签订了债务减让协议，长城资产管理公司同意本公司于协议签署之日起 2 日内一次性清偿贷款本金 2000 万元后，贷款利息（含逾期利息）9,276,992.51 元全部豁免。本公司于 2009 年 9 月 29 日向长城资产管理公司偿还了贷款本金 2000 万元，产生债务重组利得 9,276,992.51 元。
- 2、本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元，贷款期限 2009 年 9 月 14 日至 2010 年 3 月 14 日，截止本财务报表签发日该笔贷款已到期，目前正在办理贷款重组手续。

（十一）信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| 业绩预减公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 1 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 关于更换股权分置改革保荐代表人的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 2 月 10 日 | www.sse.com.cn |
| 股东股份减持公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 2 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 关于公司股东权益变动的提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 2 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 关于重大事项进展情况的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 3 月 4 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股票交易异常波动的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 3 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股东股权质押的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 3 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股东股权解除质押公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 4 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第七次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届监事会第七次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 4 月 21 日 | www.sse.com.cn |
| 股东股份减持公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 4 月 22 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第四次临时会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 4 月 24 日 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|------------------------------|------------------------|------------------|----------------|
| 2008 年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 5 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 关于淀粉和谷氨酸生产线暂停生产的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 7 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第五次临时会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 7 月 23 日 | www.sse.com.cn |
| 股东股份减持公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 7 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 关于金山金矿新选矿厂调试运行的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 8 月 6 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股东股权质押的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 8 月 13 日 | www.sse.com.cn |
| 有限售条件流通股上市流通的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 8 月 15 日 | www.sse.com.cn |
| 关于子公司名下探矿权由普查转为详查的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 9 月 11 日 | www.sse.com.cn |
| 关于开通投资者关系互动平台及举办上市公司治理说明会的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 9 月 11 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股东减持公司股份的提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 9 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 关于受到中国证监会行政处罚的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 9 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 关于股东减持公司股份的提示性公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 9 月 29 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届董事会第九次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 第四届监事会第九次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 10 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 关于公司审计机构名称变更的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 | 2009 年 11 月 20 日 | www.sse.com.cn |

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了有保留意见的审计报告。

（一）审计报告

审计报告

浩华审字[2010]第 1010 号

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称荣华实业公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是荣华实业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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、导致保留意见的事项

如后附的荣华实业公司财务报表附注十所述：荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自 2009 年 7 月 10 日停产至今，截止审计报告日尚未恢复，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达 83,185.35 万元的固定资产闲置。荣华实业公司计划对已停产淀粉及谷氨酸生产线进行易地搬迁，并预计可获得的搬迁补偿费可以满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，因此未对与淀粉及谷氨酸生产线相关的固定资产计提减值准备。由于荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线易地搬迁方案能否获得政府部门的批复以及预计将获得的政府部门关于搬迁补偿费的补助金额均存在很大的不确定性，我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此无法对荣华实业公司将已停产资产以账面价值列示的适当性进行合理的判断。

四、审计意见

我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响外，荣华实业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在其他重大方面公允反映了荣华实业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

五、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在 2007 年、2008 年和 2009 年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；荣华实业公司 2008 年和 2009 年的经营活动现金净流量呈现为负数，除第一大股东—武威荣华工贸有限公司的财务资助外荣华实业公司尚未形成其他合理的融资渠道。荣华实业公司已在财务报表附注十中充分披露了拟采取的改善措施，但其淀粉及谷氨酸业务的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：唐洪广、张海英

北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

2010 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、2 | | 3,000,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 6,085.51 | 43,090,688.76 |
| 预付款项 | 五、5 | 18,486,494.18 | 13,772,158.86 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 4,578,473.90 | 3,315,162.16 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、6 | 11,059,726.48 | 23,902,858.43 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 39,314,286.96 | 91,102,390.18 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、7 | 1,236,291,517.78 | 874,102,731.93 |
| 在建工程 | 五、8 | | 44,952,286.06 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 160,405,435.12 | 184,209,746.25 |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、10 | 8,836,299.54 | |
| 递延所得税资产 | 五、11 | 6,758,077.49 | 922,212.81 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,412,291,329.93 | 1,104,186,977.05 |
| 资产总计 | | 1,451,605,616.89 | 1,195,289,367.23 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 163,700,000.00 | 35,141,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、14 | 92,066,108.11 | 35,312,418.99 |
| 预收款项 | 五、15 | 1,433,337.32 | 378.03 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 44,695,116.72 | 22,117,438.06 |
| 应交税费 | 五、17 | 14,464,386.13 | 12,777,714.58 |
| 应付利息 | 五、18 | 695,558.35 | 7,592,909.45 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 五、19 | 253,248,323.75 | 92,364,007.50 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 570,302,830.38 | 205,305,866.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | 五、20 | 5,345,666.67 | |
| 非流动负债合计 | | 5,345,666.67 | |
| 负债合计 | | 575,648,497.05 | 205,305,866.61 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|------------------|------------------|
| 实收资本（或股本） | 五、21 | 665,600,000.00 | 665,600,000.00 |
| 资本公积 | 五、22 | 219,439,342.72 | 219,439,342.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | 五、23 | 2,018,616.56 | |
| 盈余公积 | 五、24 | 52,379,058.35 | 52,379,058.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、25 | -63,479,897.79 | 52,565,099.55 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 875,957,119.84 | 989,983,500.62 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 875,957,119.84 | 989,983,500.62 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 1,451,605,616.89 | 1,195,289,367.23 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 339,525.44 | 3,780,673.53 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 3,000,000.00 |
| 应收账款 | 十一、1 | | 43,085,514.95 |
| 预付款项 | | 14,793,965.21 | 11,974,554.56 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十一、2 | 59,636,949.30 | 3,287,997.19 |
| 存货 | | 543,323.09 | 16,076,904.16 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 75,313,763.04 | 81,205,644.39 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十一、3 | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 845,705,708.78 | 843,512,291.01 |
| 在建工程 | | | 44,560,872.86 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 15,516,173.61 | 15,775,755.05 |
| 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 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,072,451,204.59 | 1,115,078,241.12 |
| 资产总计 | | 1,147,764,967.63 | 1,196,283,885.51 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 163,700,000.00 | 35,141,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付账款 | | 34,703,460.94 | 30,411,654.76 |
| 预收款项 | | 1,433,337.32 | 378.03 |
| 应付职工薪酬 | | 29,630,235.19 | 20,752,703.22 |
| 应交税费 | | 5,760,466.16 | 11,171,914.82 |
| 应付利息 | | 695,558.35 | 7,592,909.45 |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 27,529,570.60 | 105,227,842.25 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 263,452,628.56 | 210,298,402.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 5,345,666.67 | |
| 非流动负债合计 | | 5,345,666.67 | |
| 负债合计 | | 268,798,295.23 | 210,298,402.53 |
| 所有者权益（或股东权 益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 665,600,000.00 | 665,600,000.00 |
| 资本公积 | | 219,439,342.72 | 219,439,342.72 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 52,379,058.35 | 52,379,058.35 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -58,451,728.67 | 48,567,081.91 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 878,966,672.40 | 985,985,482.98 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 1,147,764,967.63 | 1,196,283,885.51 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 176,518,139.92 | 306,572,734.52 |
| 其中:营业收入 | 五、26 | 176,518,139.92 | 306,572,734.52 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 302,628,004.63 | 333,747,699.04 |
| 其中:营业成本 | 五、26 | 180,392,608.70 | 278,834,165.47 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、27 | | 197,519.15 |
| 销售费用 | | 4,342,048.04 | 3,702,798.78 |
| 管理费用 | | 93,759,417.02 | 45,805,812.45 |
| 财务费用 | | 10,532,695.68 | 2,433,720.85 |
| 资产减值损失 | 五、28 | 13,601,235.19 | 2,773,682.34 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“—”号填列) | | -126,109,864.71 | -27,174,964.52 |
| 加:营业外收入 | 五、29 | 9,461,325.84 | 35,056,816.50 |
| 减:营业外支出 | 五、30 | 3,598,490.67 | 609,861.08 |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 3,258,090.67 | |
| 四、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -120,247,029.54 | 7,271,990.90 |
| 减:所得税费用 | 五、31 | -4,202,032.20 | -42,000.59 |
| 五、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益: | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.1743 | 0.01 |

| | | | |
|------------------|--|-----------------|--------------|
| （二）稀释每股收益 | | -0.1743 | 0.01 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十一、4 | 102,071,509.57 | 280,507,230.47 |
| 减：营业成本 | 十一、4 | 137,042,549.17 | 265,870,712.67 |
| 营业税金及附加 | | | 197,519.15 |
| 销售费用 | | 3,922,677.89 | 3,625,631.08 |
| 管理费用 | | 60,700,459.65 | 33,720,813.59 |
| 财务费用 | | 10,531,488.57 | 2,433,664.41 |
| 资产减值损失 | | 2,785,980.04 | 2,771,618.17 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -112,911,645.75 | -28,112,728.60 |
| 加：营业外收入 | | 9,461,325.84 | 32,038,563.53 |
| 减：营业外支出 | | 3,568,490.67 | 609,861.08 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -107,018,810.58 | 3,315,973.85 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -107,018,810.58 | 3,315,973.85 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -107,018,810.58 | 3,315,973.85 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

合并现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 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 | | 122,657,550.80 | 257,347,233.52 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 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 | 五、34 | 388,646.78 | 55,362,327.84 |
| 经营活动现金流入小计 | | 123,046,197.58 | 312,709,561.36 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 85,351,164.33 | 296,956,651.98 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 22,627,363.00 | 31,391,975.07 |
| 支付的各项税费 | | 4,192,941.47 | 6,558,877.42 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 13,545,333.25 | 11,883,885.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 125,716,802.05 | 346,791,390.14 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,670,604.47 | -34,081,828.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 269,874,418.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 269,874,418.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 40,588,165.94 | 76,289,496.16 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | 9,437,500.00 | 146,449,418.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 50,025,665.94 | 222,738,914.16 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -50,025,665.94 | 47,135,503.84 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 177,400,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、34 | 12,892,460.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 190,292,460.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 48,841,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,787,954.67 | 8,155,447.29 |
| 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 | 五、34 | 79,805,250.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 136,434,204.67 | 10,155,447.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 53,858,255.33 | -10,155,447.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,161,984.92 | 2,898,227.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,021,521.97 | 1,123,294.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 48,211,832.15 | 231,287,233.52 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 8,681.35 | 60,394,165.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 48,220,513.50 | 291,681,399.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 46,893,427.32 | 280,969,825.72 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 14,409,233.00 | 29,051,112.23 |
| 支付的各项税费 | | 4,002,668.00 | 6,088,651.72 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,279,648.60 | 10,502,151.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 69,584,976.92 | 326,611,740.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -21,364,463.42 | -34,930,341.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | 269,874,418.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | 269,874,418.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 18,424,980.00 | 75,681,831.96 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营 | | 9,437,500.00 | 146,449,418.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,862,480.00 | 222,131,249.96 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,862,480.00 | 47,743,168.04 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 177,400,000.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 4,820,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 182,220,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 48,841,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 7,787,954.67 | 8,155,447.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 79,805,250.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 136,434,204.67 | 10,155,447.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 45,785,795.33 | -10,155,447.29 |
| 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 | | -3,441,148.09 | 2,657,379.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,780,673.53 | 1,123,294.20 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 339,525.44 | 3,780,673.53 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--------------|--|--|--|--|--|--------------|
| 投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (六)专项储备 | | | | 2,018,616.56 | | | | | | 2,018,616.56 |

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--------------|---------------|--|----------------|--|--|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | 2,018,616.56 | | | | | | 2,018,616.56 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | 2,018,616.56 | 52,379,058.35 | | -63,479,897.79 | | | 875,957,119.84 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|----|--|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本（或股本） | 资本公积 | 减： 库存 股 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,047,460.97 | | 45,582,705.44 | | | | 982,669,509.13 |
| 加： 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,047,460.97 | | 45,582,705.44 | | | | 982,669,509.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 331,597.38 | | 6,982,394.11 | | | | 7,313,991.49 |
| （一）净利润 | | | | | | | 7,313,991.49 | | | | 7,313,991.49 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 7,313,991.49 | | | | 7,313,991.49 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|----------------|
| 本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | 331,597.38 | | -331,597.38 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 331,597.38 | | -331,597.38 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,379,058.35 | | 52,565,099.55 | | 989,983,500.62 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|-----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,379,058.35 | | 48,567,081.91 | 985,985,482.98 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,379,058.35 | | 48,567,081.91 | 985,985,482.98 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | -107,018,810.58 | -107,018,810.58 |
| (一)净利润 | | | | | | | -107,018,810.58 | -107,018,810.58 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | -107,018,810.58 | -107,018,810.58 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | |
| (四)利润分配 | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,379,058.35 | -58,451,728.67 | 878,966,672.40 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|---------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,047,460.97 | | 45,582,705.44 | 982,669,509.13 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,047,460.97 | | 45,582,705.44 | 982,669,509.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | 331,597.38 | | 2,984,376.47 | 3,315,973.85 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 3,315,973.85 | 3,315,973.85 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 3,315,973.85 | 3,315,973.85 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| （四）利润分配 | | | | | 331,597.38 | | -331,597.38 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 331,597.38 | | -331,597.38 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 665,600,000.00 | 219,439,342.72 | | | 52,379,058.35 | | 48,567,081.91 | 985,985,482.98 |

法定代表人：张严德 主管会计工作负责人：李清华 会计机构负责人：卢军花

（三）财务报表附注

一、公司基本情况

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府以甘政发[1998]071号文批准成立，由甘肃省武威淀粉厂作为主发起人，联合甘肃省武威荣华工贸总公司（现更名为武威荣华工贸有限公司，以下简称“荣华工贸”）、武威塑料包装有限公司、甘肃宜发投资发展有限公司、甘肃省武威饴糖厂等四家单位以共同发起方式设立的股份有限公司，1998年11月12日公司在甘肃省工商行政管理局登记注册，营业执照号码：6200001050229，经中国证券监督管理委员会证监发行字（2001）32号文件批准，公司于2001年5月30日利用上海证券交易所系统，采用上网定价的方式向社会公开发行人民币普通股股票8000万股，发行后公司总股本20000万股，2001年6月26日公司股票在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码为600311。公司原控股股东甘肃省武威淀粉厂以协议转让方式将所持有的本公司4800万股国有法人股全部转让给荣华工贸，并已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了过户登记手续，转让后，持有本公司5905万法人股，成为本公司第一大股东。

2005年6月，本公司实施了2004年度资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，注册资本由20000万元变更为26000万元；2006年公司以现有流通股股本10,400万股为基数，以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东转增资本，流通股股东每持有10股流通股获得7股的转增股份，变更后本公司的注册资本为人民币332,800,000.00元。2007年9月，本公司实施了资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，注册资本由332,800,000.00元变更为665,600,000.00元。

本公司的法定代表人：张严德；公司住所：甘肃省武威市东关街荣华路1号；公司的经营范围：谷氨酸、淀粉及其副产品、饲料、包装材料、塑料制品的生产、批发零售，建筑材料、农副产品（不含粮食批发）的批发零售，农业种植、养殖；本企业及成员企业自产产品及相关技术的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零部件及相关技术的进口、本企业的进料加工和“三来一补”（均不含国家限制和禁止的项目）；玉米收购；农副产品加工及深加工产品。

本公司营业期限：1998年11月12日至2048年11月12日。

本公司董事会设立了发展战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，设董事长1人，独立董事4人，董事6人；监事会设监事会召集人1名，监事4人；经理层设总经理1人，副总经理1人，设财务总监1人，其他职能部门和经济实体有总经理办公室、发展规划部、人力资源部、证券部、计划财务部、质量技术管理部、法律事务部、安全消防部、市场营销部、供应部、运输发运部等职能管理部门和驻兰办事处，设立淀粉

分厂、谷氨酸分厂等生产单位，控股肃北县浙商矿业投资有限责任公司（以下简称：浙商矿业）一家子公司。目前本公司主要从事淀粉、谷氨酸、高蛋白饲料等产品的生产、加工及销售，本公司的子公司浙商矿业从事黄金矿石的开采、加工与销售。目前公司拥有三条淀粉生产线，年设计生产能力 40 万吨；一条谷氨酸生产线，年设计生产能力 12 万吨；浙商矿业黄金矿石的年设计处理能力为 66 万吨。

本公司 2009 年度财务报告经 2010 年 4 月 24 日召开的董事会会议批准。按照有关法律、行政法规等规定，本公司股东大会或其他方面有权对报出的财务报告进行修改。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、

评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表

为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债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或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的

定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已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的或即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，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(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：

| | |
|--------------------------|---|
| 单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准 | 单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项。 |
| 单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(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认依据、计提方法：

其他不重大是指单项金额在 100 万元以下的应收款项。没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

| | |
|---------------|---|
| 信用风险特征组合的确认依据 | 本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。 |
|---------------|---|

(3) 对其他不重大应收款项、经单独减值测试后未发生减值的应收款项按账龄分析法计提坏账准备。

| 账龄分析法 | | |
|-------|----------|-----------|
| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| 1 年以内 | 6% | 6% |
| 1-2 年 | 10% | 10% |
| 2-3 年 | 30% | 30% |
| 3-4 年 | 50% | 50% |
| 4-5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为

计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货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

领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

领用时采用加权平均法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方

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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损

益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可

收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 5 | 2.38%-4.75% |
| 机器设备 | 5-15 | 5 | 6.33%-19% |
| 运输设备 | 8 | 5 | 11.88% |
| 其他设备 | 3-8 | 5 | 11.88%-31.67% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

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

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

14、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相

符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按月计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

16、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

| 类 别 | 预计使用寿命 | 确定依据 |
|-------|-------------|--------|
| 采矿权 | 3 年、8 年、9 年 | 采矿权证 |
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证 |
| 计算机软件 | 5 年 | 尚可使用年限 |

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，

减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,其中:

预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出,按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产,其符合资本化条件的装修费用,在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

18、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债,同时计入相关油气资产的原价,金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 不符合预计负债确认条件的,在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

19、收入

(1) 销售商品收入,同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

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

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、主要会计政策、会计估计的变更

2009 年本公司未发生会计政策和会计估计的变更。

23、前期差错更正

2009 年本公司未发生需要进行前期会计差错调整的事项。

三、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 17%、13% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |

2、税收优惠及批文

本公司副产品（蛋白粉、玉米胚芽、粗蛋白、纤维渣、玉米油粕、菜籽油粕、饲料、菌体蛋白）按财税发[2001]121 号文件规定免征增值税；公司生产销售的复合肥按财税发[2001]113 号文件规定免征增值税，并经甘肃省武威市凉州区国家税务局批准。

本公司销售的黄金系委托甘肃西脉新材料科技股份有限公司代加工为标准金并通过其上海黄金交易所的黄金交易席位销售，依据财税[2002]142 号文免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条及财政部、国家税务总局财税字[2008]149号文件之规定,种植业类中的粮食初加工中的玉米初加工企业减免企业所得税。本公司通过对玉米进行清理、浸泡、粉碎、分离、脱水、干燥、分级等加工程序生产销售的玉米淀粉及副产品(蛋白粉、纤维渣、胚芽、粗蛋白等)属于农产品初加工产品,符合财税字[2008]149号文件之规定,可予减免企业所得税,本公司已向甘肃省地方税务局备案,并取得企业所得税减免税备案登记表。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|-------|------------|--------|------|----------|---------------|---------|
| 浙商矿业 | 一人有限公司(法人) | 甘肃省肃北县 | 加工业 | 200 | 黄金矿石的开采、加工及销售 | 200万元 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|---|
| 浙商矿业 | | 100 | 100 | 是 | | | |

2、合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2009 年 1 月 1 日余额,期末数是指 2009 年 12 月 31 日余额;本期是指 2009 年度,上期是指 2008 年度。)

1、货币资金

单位:元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|-----|--------------|------|-----|--------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | | | 244,486.89 | | | 643,089.33 |
| 人民币 | | | 244,486.89 | | | 643,089.33 |
| 银行存款: | | | 4,939,020.00 | | | 3,378,432.64 |
| 人民币 | | | 4,939,020.00 | | | 3,378,432.64 |
| 美元 | | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--|--|--------------|--|--------------|
| 其他货币资金 | | | | | |
| 人民币 | | | | | |
| 美元 | | | | | |
| 合计 | | | 5,183,506.89 | | 4,021,521.97 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | 3,000,000.00 |

(2) 本报告期应收票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | |
|---------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | | | | |
| 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账款 | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 123,610.25 | 100.00 | 117,524.74 | 100.00 |
| 合计 | 123,610.25 | 100.00 | 117,524.74 | 100.00 |

接上表

| 种类 | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 35,987,011.40 | 78.41 | 2,159,220.68 | 76.96 |
| 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账款 | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 9,909,159.91 | 21.59 | 646,261.87 | 23.04 |
| 合计 | 45,896,171.31 | 100.00 | 2,805,482.55 | 100.00 |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------------|------------|--------|----------|
| 货款 | 117,194.50 | 117,194.50 | 100.00 | 货款尾款无法收回 |
| 合计 | 117,194.50 | 117,194.50 | 100.00 | |

除上述单独进行减值测试的应收账款外,其余均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备,具体情况如下:

单位:元 币种:人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------|--------|--------|---------------|--------|--------------|
| | 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 | 6,415.75 | 100.00 | 330.24 | 45,793,223.47 | 99.78 | 2,747,593.41 |
| 1至2年 | | | | 1,172.97 | 0.00 | 117.30 |
| 2至3年 | | | | 19,439.00 | 0.04 | 5,831.70 |
| 3至4年 | | | | 55,716.50 | 0.12 | 27,858.25 |
| 4至5年 | | | | 12,687.41 | 0.03 | 10,149.93 |
| 5年以上 | | | | 13,931.96 | 0.03 | 13,931.96 |
| 合计 | 6,415.75 | 100.00 | 330.24 | 45,896,171.31 | 100.00 | 2,805,482.55 |

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|----|--------|-----------|------|---------------|
| 1 | 本公司客户 | 37,926.50 | 4-5年 | 30.68 |
| 2 | 本公司客户 | 13,000.00 | 4-5年 | 10.52 |
| 3 | 本公司客户 | 10,713.08 | 5年以上 | 8.67 |
| 4 | 本公司客户 | 7,988.50 | 5年以上 | 6.46 |
| 5 | 本公司客户 | 6,525.00 | 3-4年 | 5.28 |
| 合计 | | 76,153.08 | | 61.61 |

(5) 本报告期内无应收关联方账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 2,683,782.22 | 47.17 | 161,026.93 | 14.49 |
| 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其他应收款 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 3,006,087.23 | 52.83 | 950,368.62 | 85.51 |
| 合计 | 5,689,869.45 | 100.00 | 1,111,395.55 | 100.00 |

接上表

| 种 类 | 期初数 | | | |
|----------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | | | | |
| 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其他应收款 | | | | |
| 其他不重大其他应收款 | 4,084,904.98 | 100.00 | 769,742.82 | 100.00 |
| 合 计 | 4,084,904.98 | 100.00 | 769,742.82 | 100.00 |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后, 未发现需要单独计提坏账准备的款项, 所有其他应收款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备, 具体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| | 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 | 4,362,909.21 | 76.68 | 261,774.55 | 2,317,632.41 | 56.74 | 139,057.94 |
| 1 至 2 年 | 253,059.44 | 4.45 | 25,305.94 | 1,240,208.54 | 30.36 | 124,020.85 |
| 2 至 3 年 | 594,836.77 | 10.45 | 345,251.02 | - | - | - |
| 3 至 4 年 | - | - | - | - | - | - |
| 4 至 5 年 | - | - | - | 102,000.00 | 2.50 | 81,600.00 |
| 5 年以上 | 479,064.03 | 8.42 | 479,064.03 | 425,064.03 | 10.41 | 425,064.03 |
| 合 计 | 5,689,869.45 | 100.00 | 1,111,395.55 | 4,084,904.98 | 100.00 | 769,742.82 |

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

| 序 号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|-----|--------|--------------|-------|-----------------|
| 1 | 客户 | 2,683,782.22 | 1 年以内 | 47.17 |
| 2 | 客户 | 300,000.00 | 2-3 年 | 5.27 |
| 3 | 职员 | 283,211.76 | 1 年以内 | 4.98 |
| 4 | 供货方 | 226,000.00 | 1 年以内 | 3.97 |
| 5 | 客户 | 149,606.40 | 1 年以内 | 2.63 |
| 合计 | | 3,642,600.38 | | 64.02 |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 9,732,277.84 | 52.64 | 12,388,828.98 | 89.96 |
| 1至2年 | 8,724,800.01 | 47.20 | 1,111,408.59 | 8.07 |
| 2至3年 | 5,387.92 | 0.03 | 34,028.41 | 0.25 |
| 3年以上 | 24,028.41 | 0.13 | 237,892.88 | 1.72 |
| 合计 | 18,486,494.18 | 100.00 | 13,772,158.86 | 100.00 |

预付款项说明：

本期预付账款较上期增加主要系预付的货款及设备款增加所致。

本公司期末预付账款中，账龄在1年以上的款项有8,754,216.34元，主要为款已付、设备或材料未到未结算的货款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----|--------|---------------|------|-------|
| 1 | 供应商 | 8,000,000.00 | 1-2年 | 设备未到 |
| 2 | 供应商 | 3,172,581.00 | 1年以内 | 货物未到 |
| 3 | 供应商 | 3,100,260.00 | 1年以内 | 货物未到 |
| 4 | 供应商 | 1,673,161.50 | 1年以内 | 货物未到 |
| 5 | 供应商 | 1,065,178.63 | 1年以内 | 货物未到 |
| 合计 | | 17,011,181.13 | | |

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项，预付关联方荣华物资运输公司的款项159,163.00元，预付荣华运输有限公司的款项24,028.41元。

(4) 预付账款坏账准备

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|------------|------------|-----|--------|
| | 金额 | 计提坏账金额 | 金额 | 计提坏账金额 |
| 甘肃省广播电影电视公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | |
| 荣华物资运输公司 | 159,163.00 | 159,163.00 | | |
| 宁夏中宁粮食局 | 62,358.30 | 62,358.30 | | |
| 刘岳 | 30,000.00 | 30,000.00 | | |
| 张成 | 73,800.00 | 73,800.00 | | |

| | | | | |
|-----------|------------|------------|--|--|
| 武南粮库 | 16,219.98 | 16,219.98 | | |
| 陈锁林 | 10,000.00 | 10,000.00 | | |
| 凉州区第二粮食仓库 | 151.60 | 151.60 | | |
| 合 计 | 551,692.88 | 551,692.88 | | |

(5) 预付款项的说明:

本报告期本公司对账龄较长, 已经无法取得贷款权利的预付款项全额计提了坏账准备。

6、存货

(1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|--------------------------------|--------------|--------------------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,280,401.50 15,770,854.18 | 1,068,866.73 | 9,211,534.77 | 15,770,854.18 | | 15,770,854.18 |
| 库存商品 | 855,776.21 7,735,574.18 | | 855,776.21 | 7,735,574.18 | | 7,735,574.18 |
| 低值易耗品 | 992,415.50 488,274.05 | | 992,415.50 488,274.05 | 488,274.05 | 91,843.98 | 396,430.07 |
| 合 计 | 12,128,593.21 | 1,068,866.73 | 11,059,726.48 | 23,994,702.41 | 91,843.98 | 23,902,858.43 |

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-------|-----------|--------------|------|-----------|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | | 1,068,866.73 | | | 1,068,866.73 |
| 库存商品 | | | | | |
| 低值易耗品 | 91,843.98 | | | 91,843.98 | |
| 合 计 | 91,843.98 | 1,068,866.73 | | 91,843.98 | 1,068,866.73 |

(3) 存货跌价准备情况

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量, 并确定存货跌价准备的计提与转回。本公司淀粉及谷氨酸生产线于本年 7 月停产, 部分原材料因材料性质、保质期、存放状态等原因存在减值情况, 本期对可能或已存在减值的原材料计提了跌价准备; 并转销了本期盘亏的低值易耗品账面跌价准备。

(4) 存货说明

本期存货较上期减少, 主要系本公司淀粉及谷氨酸生产线于本年 7 月停产, 库存商品—谷氨酸及淀粉副产品均已销售, 原料玉米无结余, 其他剩余原材料根据材料性质、保质期、存放状况本期计提了 1,068,866.73 元跌价准备。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 1,116,870,655.63 | 446,311,672.79 | 20,502,760.50 | 1,542,679,567.92 |
| 其中：房屋及建筑物 | 243,738,725.38 | 131,589,893.84 | - | 375,328,619.22 |
| 机器设备 | 856,610,129.01 | 279,353,737.19 | 19,428,255.50 | 1,116,535,610.70 |
| 运输设备 | 11,243,320.86 | 30,579,866.00 | - | 41,823,186.86 |
| 其他设备 | 5,278,480.38 | 4,788,175.76 | 1,074,505.00 | 8,992,151.14 |
| 二、累计折旧合计： | 217,813,664.25 | 65,105,115.61 | 15,811,969.83 | 267,106,810.03 |
| 其中：房屋及建筑物 | 32,589,998.06 | 6,132,229.68 | - | 38,722,227.74 |
| 机器设备 | 183,007,705.77 | 56,530,280.67 | 15,120,164.83 | 224,417,821.61 |
| 运输设备 | 1,126,433.76 | 1,635,169.01 | - | 2,761,602.77 |
| 其他设备 | 1,089,526.66 | 807,436.25 | 691,805.00 | 1,205,157.91 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 899,056,991.38 | 381,066,140.10 | 4,550,373.59 | 1,275,572,757.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 211,148,727.32 | 125,457,664.16 | | 336,606,391.48 |
| 机器设备 | 673,602,423.24 | 222,823,456.52 | 4,308,090.67 | 892,117,789.09 |
| 运输设备 | 10,116,887.10 | 28,944,696.99 | | 39,061,584.09 |
| 电子设备 | 4,188,953.72 | 3,840,322.43 | 242,282.92 | 7,786,993.23 |
| 四、减值准备合计 | 24,954,259.45 | 14,326,980.66 | | 39,281,240.11 |
| 其中：房屋及建筑物 | - | 1,187,859.53 | | 1,187,859.53 |
| 机器设备 | 24,954,259.45 | 13,139,121.13 | | 38,093,380.58 |
| 运输设备 | - | - | | - |
| 其他设备 | - | - | | - |
| 五、固定资产账面价值合计 | 874,102,731.93 | 446,311,672.79 | 84,122,886.94 | 1,236,291,517.78 |
| 其中：房屋及建筑物 | 211,148,727.32 | 131,589,893.84 | 7,320,089.21 | 335,418,531.95 |
| 机器设备 | 648,648,163.79 | 279,353,737.19 | 73,977,492.47 | 854,024,408.51 |
| 运输设备 | 10,116,887.10 | 30,579,866.00 | 1,635,169.01 | 39,061,584.09 |
| 其他设备 | 4,188,953.72 | 4,788,175.76 | 1,190,136.25 | 7,786,993.23 |

(2) 本期计提折旧额 65,105,115.61 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 413,956,862.88 元。其中：淀粉厂及污水处理厂更新及技术改造完工转入 67,382,682.86 元；本年度新建年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目，投资 346,574,180.02 元，已完工转入固定资产。上述项目均经甘肃立信工程造价咨询服务有限公司和甘肃立信会计师事务所有限公司进行工程结算审核及竣工财务决算审核，并分别出具了甘立

工(2009)第 035 号基本建设工程结算审核报告、甘立会审字(2009)第 040 号竣工财务决算审核报告、甘立工咨(2010)第 04 号基本建设工程结算编制报告及甘立会审字(2010)第 010 号竣工财务决算审核报告。新建年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目,已经本公司第四届董事会第四次及第九次会议表决通过了相关投资议案,项目主要由大股东荣华工贸垫资建设,截止 2009 年 12 月 31 日,本公司尚欠大股东垫付工程款及设备采购款合计 219,609,042.91 元。

(4) 固定资产报废情况

本公司本期报废了淀粉厂更新改造后不能使用的机器设备,原值 19,428,255.50 元,净值为 4,308,090.67 元,处置收入 1,050,000.00 元,报废损失 3,258,090.67 元。

(5) 闲置的固定资产情况

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|----|
| 房屋及建筑物 | 251,922,823.67 | 35,211,891.10 | 1,187,859.53 | 215,523,073.04 | |
| 机器设备 | 868,673,574.46 | 218,573,044.51 | 37,043,602.32 | 613,056,927.63 | |
| 其他设备 | 3940250.35 | 666794.59 | - | 3,273,455.76 | |
| 合计 | 1,124,536,648.48 | 254,451,730.20 | 38,231,461.85 | 831,853,456.43 | |

1) 本公司淀粉及谷氨酸项目及配套设施生产线因公司资金不足等原因于本年 7 月起全线停产,除办公大楼、运输设备、办公使用设备外,其他固定资产全部闲置,目前本公司对因停产而闲置的资产尚无明确的处置措施及改善方案,故无法合理估计应计提的减值准备。

2) 本公司本年度新建的年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及配套设施建成投产后,原南金山金矿房屋建筑物、机器设备已停止使用,本年度对该部分资产按账面净值 14,326,980.66 元计提了减值准备。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

本公司 12 万吨谷氨酸厂、淀粉三厂、复合肥厂、污水处理厂及子公司浙商矿业的全部房屋均未办理房屋产权证,其中:子公司浙商矿业的房屋主要系本年度新建,目前产权正在申请办理中。公司新建 12 万吨谷氨酸项目占用土地的使用权证尚未取得。

8、在建工程

(1) 分项列示

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 淀粉及污水处理厂更新改造 | | | | 44,560,872.86 | | 44,560,872.86 |
| 矿区附属设施--排水系统 | | | | 391,413.20 | | 391,413.20 |
| 合计 | | | | 44,952,286.06 | | 44,952,286.06 |

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|---------------------------|-----|---------------|----------------|----------------|------|
| 淀粉及污水处理厂更新改造 | | 44,560,872.86 | 22,821,810.00 | 67,382,682.86 | |
| 年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线及附属设施项目 | | 391,413.20 | 346,182,766.82 | 346,574,180.02 | |
| 合计 | | 44,952,286.06 | 369,004,576.82 | 413,956,862.88 | |

接上表

| 项目名称 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|---------------------------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|---------|-----|
| 淀粉及污水处理厂更新改造 | | 100% | | | | 自筹及政府补助 | |
| 年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线及附属设施项目 | | 100% | | | | 自筹 | |
| 合计 | | | | | | | |

(3) 在建工程的说明

1) 淀粉及污水处理厂更新改造项目：项目于 2007 年 7 月起开工，2009 年 6 月试运行并经过验收。资金来源：财政拨款 553 万元，其余为自筹资金。项目于 2009 年 6 月完工经甘肃立信工程造价咨询服务有限公司及甘肃立信会计师事务所有限公司进行工程结算审核及竣工财务决算审核，并出具甘立工（2009）第 035 号基本建设工程结算审核报告及甘立会审字（2009）第 040 号竣工财务决算审核报告。

2) 年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线及附属设施项目：包括年处理矿石 66 万吨的选矿工程项目以及井下采矿设施、采购露天采矿专用设备、水处理设备设施、供暖、井下采矿空气系统、架设输电线路、修建矿区道路、建设生活设施、危货库、油库及加油设施等。项目经本公司第四届董事会第四次临时会议及第九次会议表决通过了相关投资议案，共计投资 3.46 亿元，由公司大股东荣华工贸投资建设，项目自 8 月起投入试生产。项目建设已取得甘肃省发展和改革委员会甘发改工业（2009）10 号关于肃北县金山金矿采选项目备案的通知及甘肃省安全生产监督管理局甘安监管一函（2009）48 号文关于同意《肃北县浙商矿业投资有限责任公司金山金矿 2000t/d 选矿厂安全预评价报告》备案的函，项目建设依据兰州万利资源开发设计所编制的年处理矿石量 66 万吨（2000 吨/天）的选矿厂项目可行性研究报告。项目完工经试生产验收通过后由甘肃立信工程造价咨询服务有限公司及甘肃立信会计师事务所有限公司进行工程结算审核及竣工财务决算审核，并出具了甘立工咨（2010）第 04 号基本建设工程结算编制报告及甘立会审字（2010）第 010 号竣工财务决算审核报告。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 196,819,069.36 | 2,424,138.08 | | 199,243,207.44 |
| 土地使用权 | 19,479,069.36 | 2,084,138.08 | | 21,563,207.44 |
| 财务软件 | 370,000.00 | 340,000.00 | | 710,000.00 |
| 警鑫金矿小西弓矿区采矿权 | 16,967,100.00 | - | | 16,967,100.00 |
| 警鑫金矿龙泉矿区采矿权 | 3,458,600.00 | - | | 3,458,600.00 |
| 南金山金矿采矿权 | 156,544,300.00 | - | | 156,544,300.00 |
| 二、累计摊销合计 | 12,609,323.11 | 26,228,449.21 | | 38,837,772.32 |
| 土地使用权 | 3,999,314.31 | 410,422.82 | | 4,409,737.13 |
| 财务软件 | 74,000.00 | 210,000.00 | | 284,000.00 |
| 警鑫金矿小西弓矿区采矿权 | 1,885,233.33 | 5,655,700.00 | | 7,540,933.33 |
| 警鑫金矿龙泉矿区采矿权 | 128,096.30 | 384,288.89 | | 512,385.19 |
| 南金山金矿采矿权 | 6,522,679.17 | 19,568,037.50 | | 26,090,716.67 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 184,209,746.25 | 2,424,138.08 | 26,228,449.21 | 160,405,435.12 |
| 土地使用权 | 15,479,755.05 | 2,084,138.08 | 410,422.82 | 17,153,470.31 |
| 财务软件 | 296,000.00 | 340,000.00 | 210,000.00 | 426,000.00 |
| 警鑫金矿小西弓矿区采矿权 | 15,081,866.67 | - | 5,655,700.00 | 9,426,166.67 |
| 警鑫金矿龙泉矿区采矿权 | 3,330,503.7 | - | 384,288.89 | 2,946,214.81 |
| 南金山金矿采矿权 | 150,021,620.83 | - | 19,568,037.50 | 130,453,583.33 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 财务软件 | | | | |
| 警鑫金矿小西弓矿区采矿权 | | | | |
| 警鑫金矿龙泉矿区采矿权 | | | | |
| 南金山金矿采矿权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 184,209,746.25 | 2,424,138.08 | 26,228,449.21 | 160,405,435.12 |
| 土地使用权 | 15,479,755.05 | 2,084,138.08 | 410,422.82 | 17,153,470.31 |
| 财务软件 | 296,000.00 | 340,000.00 | 210,000.00 | 426,000.00 |
| 警鑫金矿小西弓矿区采矿权 | 15,081,866.67 | - | 5,655,700.00 | 9,426,166.67 |
| 警鑫金矿龙泉矿区采矿权 | 3,330,503.7 | - | 384,288.89 | 2,946,214.81 |
| 南金山金矿采矿权 | 150,021,620.83 | - | 19,568,037.50 | 130,453,583.33 |

本期无形资产摊销额为 26,228,449.21 元。

(2) 无形资产的说明：

1) 土地使用权：其中账面原值 19,479,069.36 元，系本公司原发起人甘肃省武威淀粉厂

在公司设立时作为资本投入,该项资产经甘肃方圆不动产咨询评估中心有限公司评估并出具了甘土估字[98011]号土地评估报告,公司按照评估价值1,947.91万元入账,已办理土地使用权证;本年度新增土地使用权 2,084,138.08元,系子公司浙商矿业以出让方式取得,使用权面积82400平方米,已取得土地使用权证。

2) 采矿权:本公司已取得甘肃省国土资源厅关于浙商矿业警鑫金矿乌龙泉矿区、警鑫金矿小西弓矿区、肃北县金山金矿三个矿区的采矿权许可证,采矿权许可证号分别为:6200000820006、6200000820007、6200000820008。

10、长期待摊费用

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|-------|-----|---------------|--------------|-------|--------------|---------|
| 活性炭摊销 | | 10,215,000.00 | 1,378,700.46 | | 8,836,299.54 | |
| 合 计 | | 10,215,000.00 | 1,378,700.46 | | 8,836,299.54 | |

11、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|--------------|------------|
| 应收款项坏账准备 | 18,315.05 | 516.04 |
| 固定资产减值准备 | 3,844,189.73 | 262,444.57 |
| 无形资产摊销会计与税法差异 | 2,637,008.80 | 659,252.20 |
| 计提未支付的职工教育经费等 | 258,563.91 | - |
| 合 计 | 6,758,077.49 | 922,212.81 |

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|---------------|---------------|
| 应收款项坏账准备 | 73,260.20 |
| 固定资产减值准备 | 15,376,758.92 |
| 无形资产摊销会计与税法差异 | 10,548,035.19 |
| 计提未支付的职工教育经费等 | 1,034,255.65 |
| 合 计 | 27,032,309.96 |

12、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期初账面 余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面 余额 |
|------------------|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 3,575,225.37 | 1,659,473.58 | 3,454,085.78 | | 1,780,613.17 |
| 二、存货跌价准备 | 91,843.98 | 1,068,866.73 | | 91,843.98 | 1,068,866.73 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 24,954,259.45 | 14,326,980.66 | | | 39,281,240.11 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合 计 | 28,621,328.80 | 17,055,320.97 | 3,454,085.78 | 91,843.98 | 42,130,720.01 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | - | - |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | 163,700,000.00 | 35,141,000.00 |
| 信用借款 | | - |
| 合 计 | 163,700,000.00 | 35,141,000.00 |

1) 本公司本年偿还了长城资产管理公司的贷款 21,441,000.00 元；偿还了交行兰州分行借款 1370 万元。

2) 本公司本年向交行兰州分行借款 1370 万元，借款期限 2009 年 9 月 14 日至 2010 年 3 月 14 日，贷款年利率 5.346%。

3) 本公司本年新增借款 1.5 亿元, 系由本公司大股东荣华工贸以其持有本公司 4800 万股流通股用于质押对本公司提供担保, 向吉林省信托有限责任公司的贷款, 贷款期限 1 年, 自 2009 年 8 月 28 日至 2010 年 8 月 27 日, 贷款利率 7.2%。

14、应付账款

(1) 单位: 元 币种: 人民币

| 账 龄 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 78,332,886.60 | 32,341,330.09 |
| 1-2 年 | 10,964,214.73 | 2,888,217.34 |
| 2-3 年 | 2,693,483.46 | - |
| 3 年以上 | 75,523.32 | 82,871.56 |
| 合 计 | 92,066,108.11 | 35,312,418.99 |

(2) 应付账款说明

本公司期末应付账款中, 账龄在 1 年以上的款项合计为 13,733,221.51 元, 未支付的款项主要是未付的原材料、设备采购款及工程欠款。

(3) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项; 应付的本公司原股东武威融达饲料有限责任公司 2,386,143.26 元, 系欠付的往来借款。

15、预收款项

(1) 单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|--------|
| 1 年以内 | 1,432,959.29 | - |
| 1-2 年 | | 338.03 |
| 2-3 年 | 338.03 | 40.00 |
| 3 年以上 | 40.00 | - |
| 合 计 | 1,433,337.32 | 378.03 |

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

16、应付职工薪酬

(1) 单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,894,023.39 | 52,692,319.00 | 42,815,367.71 | 16,770,974.68 |
| 二、职工福利费 | | | | |
| 三、社会保险费 | 14,080,275.25 | 11,393,936.80 | - | 25,474,212.05 |
| 医疗保险费 | | | | |

| | | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 基本养老保险费 | 14,080,275.25 | 11,393,936.80 | - | 25,474,212.05 |
| 失业保险费 | | | | |
| 工伤保险 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费 | 639,533.62 | 895,445.96 | 155,120.00 | 1,379,859.58 |
| 六、职工教育经费 | 503,605.80 | 671,584.61 | 105,120.00 | 1,070,070.41 |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 合 计 | 22,117,438.06 | 65,653,286.37 | 43,075,607.71 | 44,695,116.72 |

(2) 应付职工薪酬说明:

应付职工薪酬期末比期初增加, 主要因为:

- 1) 本期计提未缴纳的养老保险费11,393,936.80元;
- 2) 随年处理矿石66万吨选矿工程项目建成投产后, 本公司劳动用工增加, 工资总额增加。

17、应交税费

(1)

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 1,024,498.73 | 7,436,592.70 |
| 营业税 | 22,911.12 | 22,911.12 |
| 企业所得税 | 2,321,416.28 | 687,583.80 |
| 个人所得税 | 1,889,563.97 | 998,753.14 |
| 城市维护建设税 | | -80,810.41 |
| 教育费附加 | 51,201.56 | 51,201.56 |
| 房产税 | 4,020,298.24 | 2,948,052.14 |
| 资源税 | 1,426,818.41 | 194,082.06 |
| 土地使用税 | 78,340.00 | 18,340.00 |
| 车船使用税 | 720.00 | 720.00 |
| 矿产资源补偿费 | 2,177,170.69 | 300,173.08 |
| 草原补偿费 | 1,451,447.13 | 200,115.39 |
| 合 计 | 14,464,386.13 | 12,777,714.58 |

(2) 应交税费说明

根据国务院 150 号令、《肃北蒙古族自治县自治条例》和《肃北蒙古族自治县草原管理办法》等有关规定, 对矿产资源补偿费按年销售收入的 6%征收; 草原补偿费按销售收入的 4%征收。

18、应付利息

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------|--------------|
| 1 年以内 | 695,558.35 | 7,592,909.45 |
| 1 年以上 | - | - |
| 合 计 | 695,558.35 | 7,592,909.45 |

19、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 226,876,034.11 | 87,968,885.20 |
| 1-2 年 | 22,630,672.02 | 779,654.68 |
| 2-3 年 | 126,150.00 | 3,615,467.62 |
| 3 年以上 | 3,615,467.62 | - |
| 合 计 | 253,248,323.75 | 92,364,007.50 |

(2) 其他应付款说明

本公司期末其他应付款中，账龄在 1 年以上的款项有 26,372,289.64 元，其中：19,512,192.88 元系代扣子公司浙商矿业原股东刘际秩的股权转让税款及相关费用；其他系应付的往来款及代扣款项。

其他应付款期末比期初增加 160,884,316.25 元，主要系本年度公司新建年处理矿石 66 万吨选矿工程项目及附属设施，由大股东荣华工贸垫资建设，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司尚欠大股东垫付工程款及设备采购款合计 219,609,042.91 元。

(3) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 荣华工贸 | 219,609,042.91 | 52,196,002.16 |
| 合 计 | 219,609,042.91 | 52,196,002.16 |

20、其他非流动负债

(1)

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 | 原始金额 |
|---------------|--------------|--------|--------------|
| 污水处理厂改造政府补助资金 | 5,345,666.67 | | 5,530,000.00 |
| 合 计 | 5,345,666.67 | | 5,530,000.00 |

(2) 其他非流动负债说明：

本期新增其他非流动负债—递延收益项目，系本公司收到武威市政府对本公司污水处理厂改造及发酵高浓度废水综合治理项目的补助资金。

21、股本

(1)

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 665,600,000.00 | | | | | | 665,600,000.00 |

(2) 股本分类

| 类别 | 年初数 | | 本年增减变动(+、-) | | | 年末数 | |
|------------------|--------|--------|-------------|-------|-------|--------|--------|
| | 数量(万股) | 比例(%) | 公积金转增(万股) | 其他 | 小计 | 数量(万股) | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 9152 | 13.75 | | -9152 | -9152 | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境内非国有法人持股 | 9152 | 13.75 | | -9152 | -9152 | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | |
| 境外法人持股 | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 57408 | 86.25 | | 9152 | 9152 | 66560 | 100.00 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | |
| 三、股份总额 | 66560 | 100.00 | | | | 66560 | 100.00 |

本公司本期有 9152 万股有限售条件的股份已于 2009 年 8 月 20 日全部解禁。

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 211,915,296.19 | | | 211,915,296.19 |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 其他资本公积 | 7,524,046.53 | | | 7,524,046.53 |
| 合 计 | 219,439,342.72 | | | 219,439,342.72 |

23、专项储备

(1)

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------|-----|--------------|------|--------------|
| 安全生产费 | | 2,018,616.56 | | 2,018,616.56 |
| 合 计 | | 2,018,616.56 | | 2,018,616.56 |

(2) 专项储备情况说明：

本公司之子公司浙商矿业属于在中华人民共和国境内从事矿山开采的企业，根据财企〔2006〕478号文财政部、安全生产监管总局印发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知，本公司依据开采的原矿产量本年计提安全生产费2,018,616.56元，作为专项储备核算。

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,379,058.35 | | | 52,379,058.35 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合 计 | 52,379,058.35 | | | 52,379,058.35 |

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|-----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 52,565,099.55 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 52,565,099.55 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -116,044,997.34 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 期末未分配利润 | -63,479,897.79 | |

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 176,036,396.88 | 306,572,734.52 |
| 其他业务收入 | 481,743.04 | - |
| 营业成本 | 180,392,608.70 | 278,834,165.47 |

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 黄金冶炼行业 | 74,446,630.35 | 43,350,059.53 | 26,065,504.05 | 12,963,452.80 |
| 玉米加工行业 | 101,589,766.53 | 136,490,809.28 | 280,507,230.47 | 265,870,712.67 |
| 合 计 | 176,036,396.88 | 179,840,868.81 | 306,572,734.52 | 278,834,165.47 |

(3) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 黄金 | 74,446,630.35 | 43,350,059.53 | 26,065,504.05 | 12,963,452.80 |
| 蛋白粉 | 5,655,400.04 | 5,938,999.47 | 25,387,532.00 | 18,620,406.15 |
| 胚芽 | 5,352,820.00 | 7,636,036.72 | 30,032,530.00 | 23,351,944.66 |
| 纤维渣 | 1,693,048.00 | 1,826,989.79 | 10,578,856.00 | 7,076,670.31 |
| 粗蛋白 | 423,116.00 | 37,852.80 | 2,339,691.00 | 1,070,057.40 |
| 复合肥 | 13,462,181.60 | 14,437,635.02 | 19,803,992.00 | 13,773,023.69 |
| 谷氨酸 | 74,017,709.39 | 105,857,584.90 | 86,185,473.61 | 96,642,061.56 |
| 菌体蛋白 | 985,491.50 | 755,710.58 | 1,136,523.50 | 606,102.85 |
| 淀粉 | - | - | 105,042,632.36 | 104,730,446.05 |
| 合 计 | 176,036,396.88 | 179,840,868.81 | 306,572,734.52 | 278,834,165.47 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 序号 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----|---------------|-----------------|
| 1 | 74,446,630.35 | 42.18 |
| 2 | 73,238,222.22 | 41.49 |
| 3 | 5,655,400.04 | 3.20 |

| | | |
|----|----------------|-------|
| 4 | 4,800,820.00 | 2.72 |
| 5 | 3,101,655.50 | 1.76 |
| 合计 | 161,242,728.11 | 91.35 |

*通过上海黄金交易所交易系统进行黄金交易的交易金额。

27、营业税金及附加

(1)

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|-------|------------|------|
| 城市维护建设税 | | 123,449.47 | 5% |
| 教育费附加 | | 74,069.68 | 3% |
| 合 计 | | 197,519.15 | |

(2) 营业税金及附加说明

本公司本年度淀粉及谷氨酸项目停产，无应计缴的流转税，故无需计缴城市维护建设税及教育费附加。

28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -1,794,612.20 | 2,773,682.34 |
| 二、存货跌价损失 | 1,068,866.73 | - |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 四、持有至到期投资减值损失 | - | - |
| 五、长期股权投资减值损失 | - | - |
| 六、投资性房地产减值损失 | - | - |
| 七、固定资产减值损失 | 14,326,980.66 | - |
| 八、工程物资减值损失 | - | - |
| 九、在建工程减值损失 | - | - |
| 十、生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 十一、油气资产减值损失 | - | - |
| 十二、无形资产减值损失 | - | - |
| 十三、商誉减值损失 | - | - |
| 十四、其他 | | |
| 合 计 | 13,601,235.19 | 2,773,682.34 |

29、营业外收入

(1) 单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | - | 28,404,701.35 |
| 其中：固定资产处置利得 | - | 7,851,119.92 |
| 无形资产处置利得 | - | 20,553,581.43 |
| 债务重组利得 | 9,276,992.51 | - |
| 非货币性资产交换利得 | | 3,383,862.18 |
| 接受捐赠 | | 250,000.00 |
| 政府补助 | 184,333.33- | - |
| 罚款收入 | - | - |
| 其他 | - | 3,018,252.97 |
| 合 计 | 9,461,325.84 | 35,056,816.50 |

(2) 营业外收入情况说明

截止 2009 年 8 月 31 日，本公司欠长城资产管理公司贷款本金 2000 万元，利息（含逾期利息）9,276,992.51 元。2009 年 9 月 29 日，本公司与长城资产管理公司兰州办事处签订了债务减让协议，长城资产管理公司同意本公司于协议签署之日起 2 日内一次性清偿贷款本金 2000 万元后，贷款利息（含逾期利息）9,276,992.51 元全部豁免。本公司于 2009 年 9 月 29 日向长城资产管理公司偿还了贷款本金 2000 万元，产生债务重组利得 9,276,992.51 元。

30、营业外支出

(1) 单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 3,258,090.67 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 3,258,090.67 | |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | | |
| 其他 | 340,400.00 | 609,861.08 |
| 合 计 | 3,598,490.67 | 609,861.08 |

(2) 营业外支出说明：

| |
|--|
| 本公司本期报废了淀粉厂更新改造后不能使用的机器设备，原值 19,428,255.50 元，净值为 |
|--|

4,308,090.67 元, 处置收入 1,050,000.00 元, 报废损失 3,258,090.67 元。

31、所得税费用

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|-------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,633,832.48 | 880,212.22 |
| 递延所得税调整 | -5,835,864.68 | -922,212.81 |
| 合 计 | -4,202,032.20 | -42,000.59 |

32、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 股份数和加权平均股份数

| 项 目 | 2009 年 | | 2008 年 | |
|-----------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 权数 | 股份 | 权数 | 股份 |
| 期初股份数 | 1.00 | 665,600,000.00 | 1.00 | 665,600,000.00 |
| 加：资本公积转增数 | | | | |
| 股票股利增加数 | | | | |
| 增发新股增加数 | | | | |
| 股票股利分配增加数 | | | | |
| 债转股增加数 | | | | |
| 减：股份回购减少数 | | | | |
| 缩股减少数 | | | | |
| 期末股份数 | | 665,600,000.00 | | 665,600,000.00 |
| 加权平均股份数 | | 665,600,000.00 | | 665,600,000.00 |

(2) 净资产和加权平均净资产计算

| 项 目 | 2009 年 | | 2008 年 | |
|-----------|--------|-----------------|--------|----------------|
| | 权数 | 金额 | 权数 | 金额 |
| 期初净资产 | 1.00 | 989,983,500.62 | 1.00 | 982,669,509.13 |
| 加：本期净利润 | 0.50 | -116,044,997.34 | 0.50 | 7,313,991.49 |
| 增发股份增加数 | | | | |
| 债转股增加数 | | | | |
| 资本公积增加数 | | | | |
| 专项储备 | 0.50 | 2,018,616.56 | | |
| 减：回购股份减少数 | | | | |
| 现金分红减少数 | | | | |
| 期末净资产 | | 875,957,119.84 | | 989,983,500.62 |
| 加权平均净资产 | | 932,970,310.23 | | 986,326,504.88 |

(3) 扣除非经常性损益后的净利润计算

| 项目 | 2009 年 | 2008 年 |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 净利润 | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 其中：归属于母公司股东的净利润 | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 少数股东损益 | | |
| 税前非经常性损益合计 | 5,862,835.17 | 34,446,955.42 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 税后非经常性损益 | 5,862,835.17 | 34,446,955.42 |
| 减：归属于母公司股东的税后非经常性损益 | 5,862,835.17 | 34,446,955.42 |
| 归属于少数股东的税后非经常性损益 | | |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -121,907,832.51 | -27,132,963.93 |
| 其中：归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -121,907,832.51 | -27,132,963.93 |
| 少数股东扣除非经常性损益后的净利润 | | |

(4) 加权平均净资产收益率和每股收益的计算结果

1) 各年度加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 2009 年度 | 2008 年度 |
|-------------------------|---------|---------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.44% | 0.74% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.07% | -2.75% |

2) 各年度每股收益

| 报告期利润 | 2009 年 | | 2008 年 | |
|-------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.1743 | -0.1743 | 0.0110 | 0.0110 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.1832 | -0.1832 | -0.0408 | -0.0408 |

33、其他综合收益

本公司本期没有其他综合收益项目。

34、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|------|------------|
| 利息收入 | 12,738.18 |
| 其他 | 375,908.60 |
| 合计 | 388,646.78 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|---------------|
| 排污费、水资源费 | 1,353,500.00 |
| 银行手续费 | 864,319.99 |
| 支付欠款(林相煌) | 1,000,000.00 |
| 勘察费 | 4,563,400.00 |
| 保险费 | 199,921.37 |
| 租赁费 | 162,772.00 |
| 培训费 | 123,940.00 |
| 印刷费 | 177,188.00 |
| 维修费 | 100,000.00 |
| 审计费及信息披露费 | 1,506,500.00 |
| 办公费、招待费、差旅费等 | 1,630,724.89 |
| 罚款、押金 | 329,400.00 |
| 其他支出 | 1,533,667.00 |
| 合 计 | 13,545,333.25 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|---------|---------------|
| 向荣华工贸借款 | 12,892,460.00 |
| 合 计 | 12,892,460.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|----------|---------------|
| 偿还荣华工贸借款 | 79,805,250.00 |
| 合 计 | 79,805,250.00 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -116,044,997.34 | 7,313,991.49 |
| 加: 资产减值损失 | 13,601,235.19 | 2,773,682.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 65,105,115.61 | 45,836,681.79 |

| | | |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 无形资产摊销 | 18,075,100.26 | 8,999,590.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 长期待摊费用减少 | -8,836,299.54 | |
| 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) | - | -28,404,701.35 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,258,090.67 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 10,226,596.08 | 2,460,670.57 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -5,835,864.68 | -922,212.81 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 11,866,109.20 | -12,183,771.21 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 2,565,409.87 | -87,806,238.17 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 12,625,892.72 | 30,868,731.30 |
| 其他 | -9,276,992.51 | -3,018,252.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,670,604.47 | -34,081,828.78 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |
| 减: 现金的期初余额 | 4,021,521.97 | 1,123,294.20 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,161,984.92 | 2,898,227.77 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |
| 其中: 库存现金 | 244,486.89 | 643,089.33 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,939,020.00 | 3,378,432.64 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| | | |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、调整前现金和现金等价物余额 | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |
| 加：汇率变动对现金的影响 | | |
| 四、期末现金及现金等价物余额 | 5,183,506.89 | 4,021,521.97 |
| 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 | | |

六、关联方及关联交易

1、本企业的第一大股东情况

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|------|-------|------|--------------|------|------------------------------|
| 荣华工贸 | 第一大股东 | 有限公司 | 甘肃省武威市凉州区新关街 | 杜彦山 | 玉米淀粉及副产品加工、面粉及饲料加工、化工产品生产与销售 |

接上表

| 名称 | 注册资本(万元) | 对本企业的持股比例(%) | 对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|------|-----------|--------------|---------------|----------|------------|
| 荣华工贸 | 50,000.00 | 16.37 | 16.37 | 张严德 | 22542368-8 |

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-------|------------|--------|--------|------|-----------|
| 浙商矿业 | 一人有限公司(法人) | 有限责任公司 | 甘肃省肃北县 | 张严德 | 黄金矿石开采、冶炼 |

接上表

| 子公司名称 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-------|--------------|---------|----------|-------------|
| 浙商矿业 | 2,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 66543984--3 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|---------------|--------------|------------|
| 武威塑料包装有限公司 | 本公司第二大股东 | 22542636-0 |
| 甘肃荣华运输有限公司 | 本公司大股东的控股子公司 | |
| 甘肃荣华物资运输公司 | 本公司大股东的控股子公司 | |
| 甘肃荣华味精有限公司 | 本公司大股东的控股子公司 | 72025691-X |
| 武威市融达饲料有限责任公司 | 关联自然人控制的公司 | 72026170-0 |

| | | |
|---------------|------------|------------|
| 武威市华信食品供销有限公司 | 关联自然人控制的公司 | 72026168-X |
| 武威远通贸易有限公司 | 本公司股东 | 73963038-5 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------|--------|---------------|---------------|----------------|-------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 荣华工贸 | 购销商品 | 设备及材料 | 市价 | 32,035,534.82 | 14.21% | | |

(2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 本公司 | 13,700,000.00 | 2010.3.14 | 2012.3.14 | 否 |
| 武威荣华工贸有限公司 | 本公司 | 150,000,000.00 | 2010.8.28 | 2012.8.28 | 否 |

关联担保情况说明

本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元，由本公司大股东荣华工贸提供担保。

本公司本年由大股东荣华工贸以其持有本公司 4800 万股流通股用于质押对本公司提供担保，向吉林省信托有限责任公司贷款 1.5 亿元，贷款期限 1 年，自 2009 年 8 月 28 日至 2010 年 8 月 27 日，贷款利率 7.2%。

(3) 代建项目：

新建年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目，已经本公司第四届董事会第四次临时会议及第九次会议表决通过了相关投资议案，项目主要由大股东荣华工贸垫资建设，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司尚欠大股东—荣华工贸垫付工程款及设备采购款合计 219,609,042.91 元。

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|---------------|----------------|---------------|
| 其他应付款 | 荣华工贸 | 219,609,042.91 | 51,675,529.76 |
| 应付账款 | 武威市融达饲料有限责任公司 | 2,386,143.26 | 2,368,881.37 |
| 预付账款 | 甘肃荣华运输有限公司 | 24,028.41 | 24,028.41 |
| 预付账款 | 甘肃荣华物资运输有限公司 | 159,163.00 | 159,163.00 |

七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元，贷款期限 2009 年 9 月 14 日至 2010 年 3 月 14 日，截止本财务报表签发日该笔贷款已到期，目前正在办理贷款重组手续。

除上述说明外本公司未发生其他需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

1、持续经营

本公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在 2007 年、2008 年和 2009 年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；本公司 2008 年和 2009 年的经营活动现金净流量呈现为负数。由于受本公司流动资金不足等原因，无法同时保证谷氨酸项目提产和子公司一浙商矿业金山金矿新建年处理矿石 66 万吨选矿厂正常运行的资金需求。本公司自 2009 年 7 月 10 日起，淀粉及谷氨酸生产线暂停生产，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达 83,185.35 万元的固定资产闲置。目前本公司对已停产淀粉及谷氨酸生产线根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求拟进行易地搬迁，截止本财务报表签发日，相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意，并以凉政发（2010）65 号文件转报武威市政府批复。通过搬迁，本公司预计可获得的搬迁补偿费可满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，并可结余部分流动资金用于启动淀粉及谷氨酸的生产。预计淀粉及谷氨酸项目搬迁重建将于获得政府搬迁批复日起一年内完工并重新投入运营。

此外，截止 2009 年 12 月 31 日本公司短期借款为 1.637 亿元，其中：1.5 亿元的信托贷款将于 2010 年 8 月底到期；向交行兰州分行贷款 1370 万元，截止本财务报表签发日已到期，目前本公司正在与交行兰州分行办理贷款重组手续。本公司全资子公司一浙商矿业本年度新建年处理矿石 66 万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目主要由本公司大股东荣华工贸垫资建设，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司欠荣华工贸垫付工程款及设备采购款合计 219,609,042.91 元。对于借款偿还问题，本公司管理层拟采取如下方式解决短期债务风险：

1) 对于垫资款：本公司大股东荣华工贸已同意可由本公司根据自身资金情况安排偿还时间和金额。

2) 对于信托贷款：本公司将主要通过全资子公司浙商矿业生产经营性现金的积累来偿还。浙商矿业 2009 年新建年处理矿石 66 万吨选矿生产线项目自 2010 年初验收合格正式投

产以来，生产经营正常，产量逐步提高，第一季度累计生产黄金约 370 公斤，累计销售收入约 9000 万元，实现经营性现金净流入约 4600 万元。预计随着项目的逐步达产，2010 年 4 月至 8 月底（1.5 亿元信托贷款到期日）生产经营性现金净流入将不低于 8000 万元。此外，由于浙商矿业经营情况良好，资产质量优良，本公司正在与金融机构积极协商争取获得对浙商矿业的信贷支持。

同时，从支持上市公司发展的角度出发，本公司大股东荣华工贸和第二大股东武威塑料包装有限公司已同意通过借款的方式满足本公司的资金需求。本公司大股东已为本公司 1.5 亿元的信托贷款以其持有本公司的 4800 万股股票进行了质押（市值约 4.7 亿元），并对该笔贷款承担连带责任。

2、资产减值

本公司的淀粉及谷氨酸生产线自 2009 年 7 月 10 日停产至今，截止本财务报表签发日尚未恢复，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达 83,185.35 万元的固定资产闲置。由于本公司拟对已停产淀粉及谷氨酸生产线根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求进行易地搬迁，目前，相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意，并以凉政发（2010）65 号文件转报武威市政府批复。本公司预计可获得的搬迁补偿费可满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求，并可结余部分流动资金用于启动搬迁重建后的淀粉及谷氨酸的生产。鉴于此本公司认为淀粉及谷氨酸生产线目前没有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值，因此未对淀粉及谷氨酸相关资产计提固定资产减值准备。

3、债务重组

截止 2009 年 8 月 31 日，本公司欠长城资产管理公司贷款本金 2000 万元，利息（含逾期利息）9,276,992.51 元。2009 年 9 月 29 日，本公司与长城资产管理公司兰州办事处签订了债务减让协议，长城资产管理公司同意本公司于协议签署之日起 2 日内一次性清偿贷款本金 2000 万元后，贷款利息（含逾期利息）9,276,992.51 元全部豁免。本公司于 2009 年 9 月 29 日向长城资产管理公司偿还了贷款本金 2000 万元，产生债务重组利得 9,276,992.51 元。

4、本公司于 2007 年 4 月 6 日接到中国证券监督管理委员会甘肃监管局《立案调查通知书》（甘证监立通字 7 号），由于本公司涉嫌违反证券法等相关法律法规，中国证券监督管理委员会甘肃监管局决定对本公司立案调查。2009 年 9 月 23 日，本公司收到中国证券监督管理委员会下达的[2009]36号《行政处罚决定书》，主要内容如下：

4.1、中国证监会认定的违规事实

4.1.1擅自改变募集资金用途，未按规定予以披露；

4.1.1.1、擅自将 5 万吨赖氨酸项目改扩建年产 12 万吨谷氨酸项目，未按规定对变更情况予以披露；

4.1.1.2、擅自处置年产 10 万吨玉米淀粉生产线项目，未按规定予以披露。

4.1.2未如实披露股东关联关系。

经中国证监会查证，本公司第一大股东荣华工贸与原并列第三大股东的武威市华信食品供销有限责任公司、武威市融达饲料有限责任公司之间存在关联关系，公司未能在2005 年中期报告、2005 年年度报告、2006 年中期报告、2006年年度报告中如实披露。

上述行为违反了《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）第十五条、第六十七条、第六十三条以及原《证券法》第五十九条的相关规定，处罚原文见中国证券监督管理委员会[2009]36 号《行政处罚决定书》。

4.2、中国证监会作出的处罚决定

中国证监会根据原《证券法》第一百七十七条、《证券法》第一百九十三条和第一百九十四条的规定，决定如下：

4.2.1、责令荣华实业改正违法行为，给予警告，并处以30 万元罚款；

4.2.2、对张严德给予警告，并处以20 万元罚款；

4.2.3、对刘永、程浩给予警告，并处以5 万元罚款；

4.2.4、对其他董事、监事及高管人员给予警告，并处以3 万元罚款。

5、本公司全资子公司浙商矿业拥有的肃北县金山金矿和警鑫金矿均于2009年3月2日取得由国家工业和信息化部核准的《开采黄金矿产批准书》。肃北县金山金矿《开采黄金矿产批准书》证号为：批准证国金字（2009）第006 号，有效期自2009年3月2日至2017年3月2日；警鑫金矿《开采黄金矿产批准书》证号为：批准证国金字（2009）第007 号，有效期自2009年3月2日至2014年3月2日。至此，浙商矿业已按照国家有关法律、法规和规范性文件的规定完成了全部涉及黄金矿产经营相关证件的过户和变更手续。

6、本公司全资子公司浙商矿业名下的金山金矿探矿权，已于2009年9月通过甘肃省国土资源厅审查，由普查阶段转为详查阶段，并取得了变更后的探矿证（证号为：T62520080702010668），该探矿权位于甘肃省肃北县，面积22.5 平方公里。

7、截止2009 年4月7日，本公司大股东荣华工贸原质押给上海浦东发展银行股份有限公司江阴支行的本公司7,724,137 股无限售流通股和29,575,863 股限售流通股已解除了质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关登记手续。

8、本公司第一大股东荣华工贸于2009年3月24日将持有本公司2890万股无限售流通股和1610万股限售流通股进行了股权质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关手续。

9、本公司本年由大股东荣华工贸以其持有本公司4800万股流通股用于质押对本公司提供担保，向吉林省信托有限责任公司贷款1.5亿元，贷款期限1年，自2009年8月28日至2010年8月27日，贷款利率7.2% 。

10、截止2009年12月31日，本公司大股东荣华工贸持有的本公司10845万股流通股、第二大股东武威塑料包装有限公司持有本公司1255万股流通股已做质押。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 种 类 | 期末数 | | | |
|---------------------------------|------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | - | | - | |
| 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账款 | - | | - | |
| 其他不重大应收账款 | 117,194.50 | 100.00 | 117,194.50 | 100.00 |
| 合 计 | 117,194.50 | 100.00 | 117,194.50 | 100.00 |

接上表

| 种 类 | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 35,987,011.40 | 78.42 | 2,159,220.68 | 76.97 |
| 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账款 | - | | - | |
| 其他不重大应收账款 | 9,903,655.86 | 21.58 | 645,931.63 | 23.03 |
| 合 计 | 45,890,667.26 | 100.00 | 2,805,152.31 | 100.00 |

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|--------|------------|------------|---------|------|
| 货款 | 117,194.50 | 117,194.50 | 100.00% | 无法收回 |
| 合计 | 117,194.50 | 117,194.50 | | |

除上述单独进行减值测试的应收账款外, 其余均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备, 具体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------|--------|------|---------------|--------|--------------|
| | 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 | | | | 45,787,719.42 | 99.78 | 2,747,263.17 |
| 1 至 2 年 | | | | 1,172.97 | 0.00 | 117.30 |
| 2 至 3 年 | | | | 19,439.00 | 0.04 | 5,831.70 |
| 3 至 4 年 | | | | 55,716.50 | 0.12 | 27,858.25 |

| | | | | | | |
|------|--|--|--|---------------|--------|--------------|
| 4至5年 | | | | 12,687.41 | 0.03 | 10,149.93 |
| 5年以上 | | | | 13,931.96 | 0.03 | 13,931.96 |
| 合计 | | | | 45,890,667.26 | 100.00 | 2,805,152.31 |

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 本报告期内无应收关联方的款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 62,449,141.18 | 97.18 | 3,746,948.47 | 81.08 |
| 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其他应收款 | - | | - | |
| 其他不重大其他应收款 | 1,809,195.25 | 2.82 | 874,438.66 | 18.92 |
| 合计 | 64,258,336.43 | 100.00 | 4,621,387.13 | 100.00 |

接上表

| 种类 | 期初数 | | | |
|----------------------------------|--------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | - | | - | |
| 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其他应收款 | - | | - | |
| 其他不重大其他应收款 | 4,056,006.08 | 100.00 | 768,008.89 | 100.00 |
| 合计 | 4,056,006.08 | 100.00 | 768,008.89 | 100.00 |

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试后,未发现需要单独计提坏账准备的款项,所有其他应收款均按照会计政策的账龄分析法计提坏账准备,具体情况如下:

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|-------|--------------|--------------|-------|------------|
| | 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 | 63,034,287.20 | 98.09 | 3,782,057.23 | 2,288,733.51 | 56.43 | 137,324.01 |
| 1至2年 | 150,148.43 | 0.23 | 15,014.84 | 1,240,208.54 | 30.58 | 124,020.85 |
| 2至3年 | 594,836.77 | 0.93 | 345,251.03 | - | | - |
| 3至4年 | - | | - | - | | - |
| 4至5年 | - | | - | 102,000.00 | 2.51 | 81,600.00 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| 5 年以上 | 479,064.03 | 0.75 | 479,064.03 | 425,064.03 | 10.48 | 425,064.03 |
| 合 计 | 64,258,336.43 | 100.00 | 4,621,387.13 | 4,056,006.08 | 100.00 | 768,008.89 |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 序 号 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占其他应收款总额的 比例 (%) |
|-----|--------|---------------|-------|---------------------|
| 1 | 子公司 | 59,715,358.96 | 1 年以内 | 92.93 |
| 2 | 客户 | 2,733,782.22 | 1 年以内 | 4.25 |
| 3 | 客户 | 300,000.00 | 2-3 年 | 0.47 |
| 4 | 职员 | 283,211.76 | 1 年以内 | 0.44 |
| 5 | 客户 | 122,667.35 | 5 年以上 | 0.19 |
| 合计 | | 63,155,020.29 | | 98.28 |

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 核算 方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|---------------------|----------|----------------|----------------|------|----------------|
| 肃北县浙商矿业投资有限 责任公司 | 成本法 | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 | | 211,229,322.20 |
| 合 计 | | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 | | 211,229,322.20 |

接上表

| 被投资单位 | 在被投 资单位 持股比 例 (%) | 在被投资 单位表决 权比例 (%) | 在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 现金红利 |
|-------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|------|--------------|------|
| 浙商矿业 | 100.00 | 100.00 | | | | |

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 101,589,766.53 | 280,507,230.47 |
| 其他业务收入 | 481,743.04 | |
| 营业成本 | 137,042,549.17 | 265,870,712.67 |

(2) 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 蛋白粉 | 5,655,400.04 | 5,938,999.47 | 25,387,532.00 | 18,620,406.15 |
| 胚芽 | 5,352,820.00 | 7,636,036.72 | 30,032,530.00 | 23,351,944.66 |
| 纤维渣 | 1,693,048.00 | 1,826,989.79 | 10,578,856.00 | 7,076,670.31 |
| 粗蛋白 | 423,116.00 | 37,852.80 | 2,339,691.00 | 1,070,057.40 |
| 复合肥 | 13,462,181.60 | 14,437,635.02 | 19,803,992.00 | 13,773,023.69 |
| 谷氨酸 | 74,017,709.39 | 105,857,584.90 | 86,185,473.61 | 96,642,061.56 |
| 菌体蛋白 | 985,491.50 | 755,710.58 | 1,136,523.50 | 606,102.85 |
| 淀粉 | - | - | 105,042,632.36 | 104,730,446.05 |
| 合计 | 101,589,766.53 | 136,490,809.28 | 280,507,230.47 | 265,870,712.67 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

| 序号 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----|---------------|-----------------|
| 1 | 73,238,222.22 | 71.75 |
| 2 | 5,655,400.04 | 5.54 |
| 3 | 4,800,820.00 | 4.70 |
| 4 | 3,101,655.50 | 3.04 |
| 5 | 3,000,000.00 | 2.94 |
| 合计 | 89,796,097.76 | 87.97 |

5、现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | -107,018,810.58 | 3,315,973.85 |
| 加: 资产减值损失 | 2,785,980.04 | 2,771,618.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 61,309,256.38 | 44,571,868.53 |
| 无形资产摊销 | 599,581.44 | 463,581.44 |
| 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 | | -28,404,701.35 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 3,258,090.67 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 10,226,596.08 | 2,460,670.57 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 14,556,558.32 | -5,796,043.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 6,094,711.72 | -87,156,008.11 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -3,899,434.98 | 32,842,699.00 |
| 其他 | -9,276,992.51 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,364,463.42 | -34,930,341.42 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 339,525.44 | 3,780,673.53 |
| 减: 现金的期初余额 | 3,780,673.53 | 1,123,294.20 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -3,441,148.09 | 2,657,379.33 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | -3,258,090.67 | 淀粉厂改造,已拆除的设备报废损失 |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 184,333.33 | 污水处理厂改造的政府补助,本年分摊的金额 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | 9,276,992.51 | 长城资产管理公司豁免的利息 |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|---|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -340,400.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | - |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合 计 | 5,862,835.17 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -12.44 | -0.1743 | -0.1743 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.07 | -0.1832 | -0.1832 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 项 目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上年金额) | 变动比例 (%) | 变动原因及具体情况 |
|---------|------------------|-----------------|-------------|--|
| 应收票据 | - | 3,000,000.00 | -100.00 | 谷氨酸项目停产,相关销售停止,故不再收到客户银行承兑汇票 |
| 应收账款 | 6,085.51 | 43,090,688.76 | -99.99 | 淀粉及谷氨酸项目停产,应收款项已逐步收回 |
| 预付款项 | 18,486,494.18 | 13,772,158.86 | 34.23 | 预付的设备及材料款增加 |
| 其他应收款 | 4,578,473.90 | 3,315,162.16 | 38.11 | 应收的本公司职工及非独立核算部门的借款及备用金增加 |
| 存货 | 11,059,726.48 | 23,902,858.43 | -53.73 | 淀粉及谷氨酸项目停产,原料及大部分材料已耗用,部分计提跌价准备 |
| 固定资产 | 1,236,291,517.78 | 874,102,731.93 | 41.44 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目及新建年处理矿石66万吨选矿工程项目于本年完工转入固定资产。 |
| 在建工程 | - | 44,952,286.06 | -100.00 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目本年完工转入固定资产 |
| 长期待摊费用 | 8,836,299.54 | | | 黄金冶炼耗用的活性炭根据生产特点计入长期待摊费用 |
| 递延所得税资产 | 6,758,077.49 | 922,212.81 | 632.81 | 子公司已停用固定资产按账面价值全额计提减值准备,增加递延所得税资产 |
| 应付账款 | 92,066,108.11 | 35,312,418.99 | 160.72 | 淀粉及污水处理厂更新改造项目及新建年处理矿石66万吨选矿工程项目建设,增加应付的设备及工程款 |
| 预收款项 | 1,433,337.32 | 378.03 | 379059.68 | 预收未结算的款项 |
| 应交税费 | 14,464,386.13 | 12,777,714.58 | 13.20 | 增加了计提尚未缴纳的各项税金 |
| 其他应付款 | 253,248,323.75 | 92,364,007.50 | 174.19 | 大股东荣华工贸垫资建设新建年处理矿石66万吨选矿工程而增加的债务 |

| | | | | |
|---------|---------------|---------------|--------|-------------------------------|
| 其他非流动负债 | 5,345,666.67 | - | | 污水处理厂改造收到的政府补助 |
| 财务费用 | 10,532,695.68 | 2,433,720.85 | 332.78 | 本年增加 1.5 亿元信托贷款而增加利息支出 |
| 营业外收入 | 9,461,325.84 | 35,056,816.50 | -73.01 | 本期营业外收入主要系长城资产管理公司豁免利息的债务重组利得 |
| 营业外支出 | 3,598,490.67 | 609,861.08 | 490.05 | 本期营业外支出主要系固定资产报废损失 |

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告；

董事长：张严德

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

2010 年 4 月 24 日

非标意见的专项说明

上海证券交易所:

我们接受甘肃荣华实业(集团)股份有限公司(以下简称荣华实业公司)的委托,审计了荣华实业公司2009年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注,并出具了浩华审字(2010)第1010号保留意见并带强调事项段的审计报告。

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号-非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》及上海证券交易所股票上市规则(2008年修订)的相关要求,我们现就有关事项说明如下:

一、非标意见审计报告的内容

1、导致保留意见的事项

如荣华实业公司财务报表附注十所述:荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自2009年7月10日停产至今,截止审计报告日尚未恢复,导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达83,185.35万元的固定资产闲置。荣华实业公司计划对已停产淀粉及谷氨酸生产线进行易地搬迁,并预计可获得的搬迁补偿费可以满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求,因此未对与淀粉及谷氨酸生产线相关的固定资产计提减值准备。由于荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线易地搬迁方案能否获得政府部门的批复以及预计将获得的政府部门关于搬迁补偿费的补助金额均存在很大的不确定性,我们无法实施满意的审计程序以获取充分、适当的审计证据,因此无法对荣华实业公司将已停产资产以账面价值列示的适当性进行合理的判断。

2、审计意见

我们认为,除了前段所述事项可能产生的影响外,荣华实业公司财务报表已

经按照企业会计准则的规定编制，在其他重大方面公允反映了荣华实业公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

3、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十所述：荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在2007年、2008年和2009年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；荣华实业公司2008年和2009年的经营活动现金净流量呈现为负数，除第一大股东—武威荣华工贸有限公司的财务资助外荣华实业公司尚未形成其他合理的融资渠道。荣华实业公司已在财务报表附注十中充分披露了拟采取的改善措施，但其淀粉及谷氨酸业务的持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、出具非标意见审计报告的依据和理由

(一) 关于保留意见涉及的事项

荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自2009年7月10日停产至今，截止本审计报告日尚未恢复，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达83,185.35万元的固定资产闲置。由于荣华实业公司拟对已停产淀粉及谷氨酸生产线根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求进行易地搬迁，目前，相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意，并以凉政发(2010)65号文件转报武威市政府批复，荣华实业公司预计可获得的搬迁补偿费可以满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求。鉴于此荣华实业公司认为淀粉及谷氨酸生产线目前没有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值，因此未对淀粉及谷氨酸相关资产计提固定资产减值准备。

我们认为根据企业会计准则的规定，应对已停产固定资产合理计提减值准备，由于荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线易地搬迁方案能否获得政府部门的批复以及预计将获得的政府部门关于搬迁补偿费的补助金额均存在很大的不确定性，我们无法估计因停产及搬迁可能对荣华实业公司造成的损失。因此我们无法实施我们认为满意的审计程序，以获取充分、适当的审计证据对已停产资产以

账面价值列示的适当性进行合理的判断。

(二) 关于强调事项段涉及的事项

1、荣华实业公司的淀粉及谷氨酸生产线自建成以来一直未能达到设计生产能力，淀粉及谷氨酸业务在2007年、2008年和2009年扣除资产减值损失影响后的营业利润呈现较大亏损；荣华实业公司2008年和2009年的经营活动现金净流量呈现为负数，除第一大股东—武威荣华工贸有限公司（以下简称：荣华工贸）的财务资助外荣华实业公司尚未形成其他合理的融资渠道。

由于受荣华实业公司流动资金不足等原因，无法同时保证谷氨酸项目提产和子公司—肃北县浙商矿业投资有限责任公司（以下简称：浙商矿业）金山金矿年处理矿石66万吨选矿厂建设和运营的资金需求。荣华实业公司自2009年7月10日起，淀粉及谷氨酸生产线暂停生产，导致与淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达83,185.35万元的固定资产闲置。

截止2009年12月31日荣华实业公司短期借款为1.637亿元，其中：1.5亿元的信托贷款将于2010年8月底到期；向交行兰州分行贷款1370万元，截止本审计报告日已到期，目前荣华实业公司正在与交行兰州分行办理贷款重组手续。荣华实业公司全资子公司—浙商矿业本年度新建年处理矿石66万吨黄金选矿生产线项目及附属设施项目主要由荣华实业公司大股东荣华工贸垫资建设，截止2009年12月31日，荣华实业公司欠荣华工贸垫付工程款及设备采购款合计219,609,042.91元。

2、对于淀粉及谷氨酸生产线相关的账面价值达83,185.35万元的固定资产停产事项，目前荣华实业公司对已停产淀粉及谷氨酸生产线根据武威市委、市政府的城市发展规划及要求拟进行易地搬迁，截止本审计报告日，相关搬迁事宜已经武威市凉州区政府同意，并以凉政发（2010）65号文件转报武威市政府批复。通过搬迁，荣华实业公司预计可获得的搬迁补偿费可满足淀粉及谷氨酸项目搬迁重建的资金需求。荣华实业公司预计淀粉及谷氨酸项目搬迁重建将于获得政府搬迁批复日起一年内完工并重新投入运营。

3、对于借款偿还及营运资金问题，荣华实业公司管理层拟采取如下方式解

决短期债务风险:

1) 对于垫资款: 荣华实业公司大股东荣华工贸已同意可由荣华实业公司根据自身资金情况安排偿还时间和金额。

2) 对于信托贷款: 荣华实业公司将主要通过全资子公司--浙商矿业生产经营性现金的积累来偿还。浙商矿业 2009 年新建年处理矿石 66 万吨选矿生产线项目自 2010 年初验收合格正式投产以来, 生产经营正常, 产量逐步提高, 第一季度累计生产黄金约 370 公斤, 累计销售收入约 9000 万元, 实现经营性现金净流入约 4600 万元。荣华实业公司预计随着项目的逐步达产, 2010 年 4 月至 8 月底 (1.5 亿元信托贷款到期日) 生产经营性现金净流入将不低于 8000 万元。此外, 由于浙商矿业经营情况良好, 资产质量优良, 荣华实业公司正在与金融机构积极协商争取获得对浙商矿业的信贷支持。

同时, 从支持上市公司发展的角度出发, 荣华实业公司大股东荣华工贸和第二大股东武威塑料包装有限公司已同意通过借款的方式满足荣华实业公司的资金需求。荣华实业公司大股东已为荣华实业公司 1.5 亿元的信托贷款以其持有荣华实业公司的 4800 万股股票进行了质押 (市值约 4.7 亿元), 并对该笔贷款承担连带责任。

我们尚未取得关于荣华实业公司易地搬迁的政府批复, 也未取得关于搬迁补偿费的确切金额证明, 无法预计荣华实业公司在未来能否正常搬迁及生产。此外, 第一大股东荣华工贸及第二大股东武威塑料包装有限公司持有荣华实业的股权大部分已做质押, 再融资能力有限, 且除公司股东的财务资助外荣华实业尚未形成其他合理的融资渠道, 未来持续经营仍存在重大不确定性。虽然荣华实业公司已在财务报表附注十中充分披露了拟采取的改善措施, 但其淀粉及谷氨酸业务的持续经营能力仍然存在重大不确定性。

综上所述: 由于我们无法对荣华实业公司将已停产资产以账面价值列示的适当性进行合理的判断, 对荣华实业公司的淀粉及谷氨酸业务在未来期间的持续经营能力存在疑虑, 依据审计准则的规定, 我们对荣华实业公司 2009 年度财务报表发表了保留意见并带强调事项段的的审计意见。

三、非标意见涉及事项是否明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范

荣华实业公司对我们在审计报告中发表的保留带强调事项的审计意见涉及的事项的会计处理并没有明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一〇年四月二十四日