

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

600311

2011 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	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	18
八、 董事会报告	18
九、 监事会报告	28
十、 重要事项	29
十一、 财务会计报告	34
十二、 备查文件目录	104

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(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（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘永
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

公司负责人刘永、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	刘永

(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
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
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 4 月 28 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	620000000001868
	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（特殊普通合伙）
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	29,132,160.06
利润总额	29,236,824.58
归属于上市公司股东的净利润	17,194,532.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,127,132.62
经营活动产生的现金流量净额	50,050,980.52

(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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益			-3,258,090.67
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		184,333.33	184,333.33
债务重组损益			9,276,992.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,664.52	437,720.48	-340,400.00
所得税影响额	-39,264.72	-32,544.82	
合计	67,399.80	589,508.99	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	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	315,067,196.90	338,767,212.05	-7.00	176,518,139.92
营业利润	29,132,160.06	27,891,695.11	4.45	-126,109,864.71
利润总额	29,236,824.58	28,513,748.92	2.54	-120,247,029.54
归属于上市公司股东的净利润	17,194,532.42	5,838,585.35	194.5	-116,044,997.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	17,127,132.62	5,249,076.36	226.29	-121,907,832.51
经营活动产生的现金流量净额	50,050,980.52	112,327,700.27	-55.44	-2,670,604.47
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,021,400,754.25	1,398,903,529.22	-26.99	1,451,605,616.89
负债总额	124,412,074.07	512,491,359.31	-75.72	575,648,497.05
归属于上市公司股东的所有者权益	896,988,680.18	886,412,169.91	1.19	875,957,119.84
总股本	665,600,000.00	665,600,000.00	不适用	665,600,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.0258	0.0088	193.18	-0.1743
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0258	0.0088	193.18	-0.1743
用最新股本计算的每股收益 (元 / 股)	0.0258	0.0088	193.18	-0.1743
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.0257	0.0079	225.32	-0.1832

加权平均净资产收益率（%）	1.93	0.66	增加 1.27 个百分点	-12.44
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.92	0.60	增加 1.32 个百分点	-13.07
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.08	0.17	-52.94	-0.004
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 （%）	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.35	1.33	1.50	1.32
资产负债率（%）	12.18	36.64	减少 24.46 个百分点	39.66

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 （%）	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	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									
其中： 境内非国有 法人持股									
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、无限售条件流通 股份	665,600,000	100						665,600,000	100
1、人民币普通股	665,600,000	100						665,600,000	100
2、境内上市的外资 股									
3、境外上市的外资 股									
4、其他									
三、股份总数	665,600,000	100						665,600,000	100

2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(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

2011 年末股东总数		152,757 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		152,680 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	0	0	质押 108,950,000
上海国际信 托有限公 司-T0301	未知	0.60	4,017,300		0	未知
上海工艺美 术有限公 司	未知	0.48	3,186,709	0	0	未知
武威塑料包 装有限公 司	境内非 国有法 人	0.38	2,550,000	-2,102,159	0	质押 2,550,000
申银万国证 券股份有 限公司客 户信用交 易	未知	0.35	2,334,194		0	未知

担保证券账户						
于建军	境内自然人	0.28	1,883,967		0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	未知	0.27	1,802,729		0	未知
李军	境内自然人	0.24	1,612,000		0	未知
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.22	1,452,700		0	未知
陈昌华	境内自然人	0.22	1,443,539		0	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
上海国际信托有限公司—T-0301	4,017,300	人民币普通股	4,017,300
上海工艺美术有限公司	3,186,709	人民币普通股	3,186,709
武威塑料包装有限公司	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,334,194	人民币普通股	2,334,194
于建军	1,883,967	人民币普通股	1,883,967
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,802,729	人民币普通股	1,802,729
李军	1,612,000	人民币普通股	1,612,000
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,452,700	人民币普通股	1,452,700

陈昌华	1,443,539	人民币普通股	1,443,539
上述股东关联关系或一致行动的说明	武威塑料包装有限公司持有武威荣华工贸有限公司 16.2% 的股份。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其他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。		

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	张严德
成立日期	2003 年 1 月 15 日
注册资本	617,350,000.00
主要经营业务或管理活动	谷氨酸、味精、生物发酵肥、淀粉及其副产品、饲料、化工产品的生产与销售，焦炭、兰炭及原煤的加工、储运及销售，黄金开采、加工、销售，矿产品的开发、销售，物资储备、物流，养殖及生态治理。

(2) 实际控制人情况

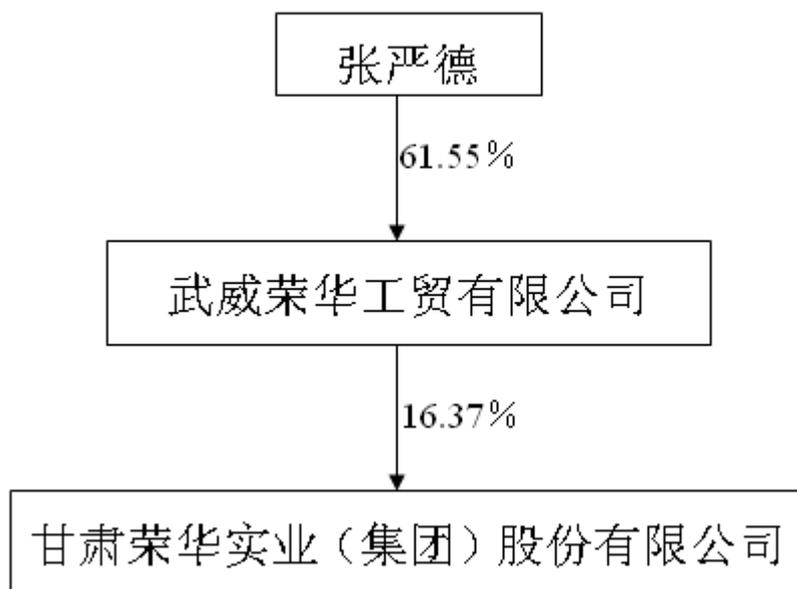
自然人

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	本公司第一、二、三、四届董事会董事长，2011 年 1 月起任武威荣华工贸有限公司董事长。

(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
刘永	董事长、总经理	男	44	2011年1月8日	2014年1月7日	0	0		16	否
李清华	董事、财务总监	男	40	2011年1月8日	2014年1月7日	0	0		10	否
辛永清	董事、董事会秘书	男	36	2011年1月8日	2014年1月7日	13,500	13,500		10	否
范昌彦	董事	男	41	2011年1月8日	2014年1月7日	0	0		10	否
张新成	董事	男	26	2011年1月8日	2011年1月7日	0	0		10	否

程晓鸣	独立董事	男	45	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		8	否
皇甫京华	独立董事	男	45	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		8	否
毕阳	独立董事	男	48	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		8	否
刘志军	独立董事	女	38	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		8	否
鲁尔岳	监事会 主席	男	43	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		12	否
明俊年	监事	男	49	2011年 1月8日	2014年 1月7日	0	0		8	否
李明	监事	男	44	2008年 1月6日	2014年 1月7日	0	0		8	否
合计	/	/	/	/	/	13,500	13,500	/	116	/

刘永：全国优秀乡镇企业家、甘肃省五四青年奖章获得者、武威市劳动模范，曾任本公司副总经理兼董事会秘书、总经理、第四届董事会副董事长兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

李清华：曾任本公司计划财务部副部长，本公司财务总监、副总经理，现任本公司董事、财务总监、副总经理。

辛永清：自 2008 年起任本公司董事、董事会秘书。

范昌彦：历任本公司办公室主任、发展规划部经理，肃北县浙商矿业投资有限责任公司金山金矿矿长。现任本公司董事。

张新成：自 2009 年起任肃北县浙商矿业投资有限责任公司副总经理、金山金矿副矿长，现任本公司董事。

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，曾担任中科英华高技术股份有限公司独立董事，本公司第四届董事会独立董事。

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，本公司第四届董事会独立董事。

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，本公司第四届董事会独立董事。

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，本公司第四届董事会独立董事。

鲁尔岳：曾任武威荣华工贸有限公司总经理办公室主任、本公司人力资源部部长。现任本公司监事会主席。

明俊年：曾任本公司副总经理兼供应部部长，现任肃北县浙商矿业投资有限责任公司警鑫金矿矿长，本公司监事。

李明：历任本公司供销部副部长、供应部部长、副总经理。现任本公司供应部部长，本公司监事。

(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
刘永	武威荣华工贸有限公司	副董事长	2010年1月10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
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，提交公司股东大会批准；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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张严德	董事长	离任	任届期满，换届离任
孙效东	董事	离任	任届期满，换届离任
张百生	董事	离任	任届期满，换届离任
杜建萍	董事	离任	任届期满，换届离任
程浩	董事	离任	任届期满，换届离任
杨天保	监事会主席	离任	任届期满，换届离任
卢万发	监事	离任	任届期满，换届离任
杜彦山	监事	离任	任届期满，换届离任

严其林	监事	离任	任届期满，换届离任
查金堂	监事	离任	任届期满，换届离任
张新成	董事	聘任	换届聘任
范昌彦	董事	聘任	换届聘任
鲁尔岳	监事	聘任	换届聘任
明俊年	监事	聘任	换届聘任
李明	监事	聘任	换届聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	920
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	52
技术人员	298
生产人员	570
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及博士	6
本科	39
大专及中专	276
其他	599

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》、公司制订的《股东大会会议事规则》的要求召集、召开股东大会，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 9

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，除战略委员会外各委员会中独立董事占三分之二并担任召集人，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 3 人组成。其中，职工代表监事 1 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非经营性占用公司资金的行为，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护银行和其他债权人、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。制定了《定期报告的编制和披露制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》及《外部信息使用人管理制度》、《内部信息保密制度》等一系列与信息披露有关的制度，进一步加强对公司信息披露的管理。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。

7、关于同业竞争和关联交易：公司同控股股东之间不存在同业竞争；公司与关联方的关联交易均严格按照《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》的规定履行决策程序，遵循了公开、公平、公正的原则，最大限度的维护上市公司及全体股东的合法权益。

报告期，按照《甘肃证监局关于辖区上市公司做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（甘证监发[2011]123 号）要求，组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习中国证监会颁布的《关于上市公司建立内幕知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告[2011]30 号），修订完善了公司《内幕信息知情人登记备案制度》，并对公司内幕知情人买卖公司股票的情况进行了自查，没有发现内幕知情人利用内幕信息谋取利益的情况。公司将按照相关法规及监管部门的要求及公司发展的需要，不断健全和完善公司治理制度，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
刘永	否	5	5	0			否
李清华	否	5	5	0			否
辛永清	否	5	5	0			否
张新成	否	5	4	1	1		否
范昌彦	否	5	5	1			否
程晓鸣	是	5	5	2			否
皇甫京华	是	5	5	2			否
毕阳	是	5	4	2	1		否
刘志军	是	5	5	2			否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

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勤勉尽责，独立、有效地履行职责，积极参加公司董事会会议，参与公司重大事项的决策，为公司的长远发展出谋划策；对公司重大事项认真审核并发表独立、专项意见；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，切实保护了中小股东权益。

(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，自行签订合同采购原材料、生产和销售产品，拥有独立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。本公司除董事长外，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设立组织机构，完全独立于控股股东履行职责。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立了独立的财务部，独立行使职能，并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。		

(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，逐步建立健全内部控制制度，并使之得到有效运行。公司已初步建立了与上市公司管理模式相适应、满足公司业务特点的内部控制制度。2012年度，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，确保公司内控体系符合监管要求，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施情况	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。
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。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	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。
董事会对内部控制有关工作的安排	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。公司董事会将按照中国证监会和上海交易所的有关规定，进一步完善和修定公司内控制度，使公司的内控管理既符合公司经营和发展的需要，又符合监管的要求。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司具有健全的会计核算体系，设立了独立的财

况	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) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 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》,并经公司第四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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

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
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 19 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 20 日

公司 2010 年年度股东大会于 2011 年 5 月 19 日上午在本公司会议室召开。会议由董事长刘永先生主持。出席本次会议的股东及委托代表共 7 人,代表 113,359,634 股,占公司总股本 665,600,000 股的 17.03%, 会议经审议通过了如下议案:

- 1、《公司 2010 年度董事会工作报告》;
- 2、《公司 2010 年度监事会工作报告》
- 3、《公司 2010 年度财务决算报告》
- 4、《公司 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本方案》
- 5、《公司 2010 年年度报告》及其摘要
- 6、《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（兰州）律师事务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 2010 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。

(二) 临时股东大会情况

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
2011 年第一次临时股东大会	2011 年 1 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日

公司 2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 1 月 8 日上午在公司会议室召开。会议由董事长张严德先生主持, 出席本次会议的股东及委托代表共 8 人, 代表 134,029,706 股, 占公司总股本 665,600,000 股的 20.14%。会议经审议通过了如下议案:

- 1、《关于将甘肃荣华生化有限公司 100%股权转让的议案》;
- 2、《关于处理搬迁事宜的议案》
- 3、《关于公司董事会换届选举的议案》
- 3、《关于修改公司章程的议案》
- 5、《关于制订董事报酬的议案》
- 6、《关于制订独立董事津贴标准的议案》
- 7、《关于公司监事会换届选举的议案》
- 8、《关于制订监事报酬的议案》

上海市汇业律师事务所兰州分所律师对大会全过程见证并出具了法律意见书。该法律意见书认为：公司 2011 年第一次临时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, 公司坚持贯彻科学发展观, 继续深入推进公司发展战略的调整。一方面, 按照公

司 2011 年第一次临时股东大会决议，完成了全资子公司甘肃荣华生化有限公司（以下简称“荣华生化”）的股权转让，并配合大股东武威荣华工贸有限公司（以下简称“荣华工贸”）开始对公司淀粉生产线实施搬迁改造，积极调整公司的资产结构；另一方面坚持以降低成本为导向，以安全生产为着力点，深化对矿山的精细化管理，全力抓好肃北县浙商矿业投资有限责任公司（以下简称“浙商矿业”）的生产经营和探矿增储工作，积极稳妥的发展公司黄金开采业务和矿山资源储备工作，保证了公司整体经营情况的平稳健康发展。报告期，公司经营业绩较 2010 年度有较大提升。

1) 公司的主营业务及其经营情况

报告期，由于母公司正在实施易地搬迁，淀粉及其相关生产线尚未恢复生产，公司的主营业务收入全部来源于子公司浙商矿业的黄金销售业务，全年共实现主营业务收入 31,506.72 万元，比 2010 年度同期下降了 7%，2011 年，浙商矿业共生产黄金 1127 公斤，销售黄金 957 公斤，分别较 2010 年下降了 11.38% 和 24.94%，浙商矿业全年共实现净利润 3590.67 万元，由于母公司停产，影响了公司的整体业绩，2011 年度公司实现归属于上市公司股东的净利润为 1719.45 万元，较 2010 年增长了 194%。

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
矿产品加工业	315,067,196.90	198,445,879.63	37.01	-7.00	-4.04	减少 1.94 个百分点

主营业务分产品情况						
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 (%)
黄金	315,067,196.90	198,445,879.63	37.01	-7.01	-4.04	减少 1.94 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 (%)
上海黄金交易所	315,067,196.90	-7.00

(3) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

A、报告期资产构成变化情况

项 目	期末余额（元）	期初金额（元）	变动比例（%）
货币资金	66,861,941.71	4,155,864.93	1,508.86
预付账款	18,802,781.87	35,101,973.64	-46.43
其他应收款	221,431,972.76	6,865,581.74	3,125.25
存货	75,696,712.05	39,430,439.61	91.98
在建工程	197,623,567.73	797,690,975.32	-75.23
无形资产	98,338,643.27	134,357,040.07	-26.81
长期待摊费用	2,226,013.69	5,013,968.04	-55.60
应付账款	17,916,812.49	52,177,987.20	-65.66
预收账款		1,390,782.80	100
应付职工薪酬	15,511,685.89	31,823,827.62	-51.26
应交税费	45,540,424.25	29,955,129.50	52.03
应付利息	1,574,135.60	759,299.60	107.31
其他应付款	32,169,015.84	377,522,999.25	-91.48
专项储备	17,059.13	6,635,081.28	-99.74
未分配利润	-40,446,780.02	-57,641,312.44	29.83

a、货币资金：期末金额为 66,861,941.71 元，较期初增加 62,706,076.78 元，主要原因系浙商矿业已经进入正常生产期，减少了固定资产投入，同时本期没有大额偿付债务。

b、预付账款：期末金额为 18,802,781.87 元，较期初减少 16,299,191.77 元，主要原因系公司当期收到了原辅料冲减了前期预付的材料款。

c、其他应收款：期末金额为 221,431,972.76 元，较期初增加 214,566,391.02 元，主要原因系本期新增公司转让荣华生化股权的应收款项。

d、存货：期末金额为 75,696,712.05 元，较期初增加 36,266,272.44 元，主要原因系本期黄金库存增加所致。

e、在建工程：期末金额为 197,623,567.73 元，较期初减少 600,067,407.59 元，主要原因系本期将荣华生化整体出售，相对应的资产一并减少。

f、无形资产：期末金额为 98,338,643.27 元，较期初减少 36,018,396.80 元，主要原因系本期摊销减少以及将荣华生化整体出售，相对应的资产一并减少。

g、长期待摊费用：期末金额为 2,226,013.69 元，较期初减少 2,787,954.35 元，主要原因系记入长期待摊费用的活性炭摊销。

h、应付账款：期末金额为 17,916,812.49 元，较期初减少 34,261,174.71 元，主要原因系本期将荣华生化 100%股权转让，减少的子公司的负债。

i、预付账款：期末金额为 0.00 元，较期初减少 1,390,782.80 元，主要原因系本期将荣华生化 100%股权转让，对应转出相关预付帐款。

j、应付职工薪酬：期末金额为 15,511,685.89 元，较期初减少 16,312,141.73 元，主要原因系本期将荣华生化 100%股权转让给荣华工贸，减少的子公司的应付职工薪酬。

k、应交税费：期末金额为 45,540,424.25 元，较期初增加 15,585,294.75 元，主要原因系本期增加的企业所得税所致。

l、应付利息：期末金额为 1,574,135.60 元，较期初增加 814,836.00 元，主要原因系本期计提的借款利息所致。

m、其他应付款：期末金额为 32,169,015.84 元，较期初减少 345,353,983.41 元，主要原因系本期将荣华生化 100%股权转让给荣华工贸，减少的子公司的负债。

n、专项储备：期末金额为 17,059.13 元，较期初减少 6,618,022.15 元，主要原因系本期矿山巷道的加固工程使用专项储备所致。

o、未分配利润：期末金额为-40,446,780.02 元，较期初增加 17,194,532.42 元，主要原因系本期利润增加。

B、报告期损益项目变动情况

项 目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动比例（%）
销售费用	893,500.23	1,155,593.11	-22.68
管理费用	71,596,358.02	97,591,849.30	-26.64
财务费用	812,713.08	4,858,271.90	-83.27
资产减值损失	14,186,585.88	462,312.06	2968.62
所得税费用	12,042,292.16	22,675,163.57	-46.89%

a、销售费用：本期金额为 893,500.23 元，较上年同期减少 262,092.88 元，主要原因系本期销售较上年同期减少。

b、管理费用：本期金额为 71,596,358.02 元，较上年同期减少 25,995,491.28 元，主要原因系已经处置的子公司荣化生化固定资产，本期不再计提折旧。

c、财务费用：本期金额为 812,713.08 元，较上期同期减少 4,045,558.82 元，主要原因系是本期应负担利息的借款较上年减少，计提的利息减少。

d、资产减值损失：本期金额为 14,186,585.88 元，较上期同期增加 13,724,273.82 元，主要原因系其他应收款中增加了应收子公司股权转让款，计提的坏账准备增加。

e、所得税费用：本期金额为 12,042,292.16 元，较上期同期减少 10,632,871.41 元，主要原因系递延所得税资产减少。

C、报告期现金流量表项目变动情况

项 目	本期金额（元）	上期金额（元）	变动比例（%）
经营活动现金流量净额	50,050,980.52	112,327,700.27	-55.44
投资活动现金流量净额	-8,945,235.98	-27,862,660.49	67.90
筹资活动现金流量净额	21,600,332.24	-85,492,681.74	125.27

a、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 50,050,980.52 元，较上期减少 62,276,719.75 元，主要原因是本期销售减少使销售商品收到的现金与上期相比有所减少，同时本期收到的其他与经营活动的关的现金也较上年减少。

b、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-8,945,235.98 元，较上期增加 18,917,424.51 元，主要原因是，公司已经处于正常的生产经营当中，固定资产投资与上年相比有较大的减少。

c、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为 21,600,332.24 元，较上期增加 107,093,013.98 元，主要原因是，上期公司偿还了到期债务，使得上期筹资活动的现金净流量为负数。

2) 公司淀粉及相关资产的搬迁情况

按照公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司淀粉生产线相关资产统一交由荣华工贸按照武威市政府的整体部署负责搬迁，荣华工贸承诺搬迁完成后上述资产评估价值不低于公司资产账面净值 19,321 万元。从 2011 年初开始，搬迁工作即全面展开。公司成立了专门的搬迁小组，积极配合项目的搬迁工作。目前，项目土建工作已经全部完工，正在进行设备的拆卸、安装工程。公司将搬迁为契机，配合荣华工贸通过对生产工艺的升级优化,实现"节能

减排、清洁生产”，进一步提升设备的利用效率。

3) 浙商矿业后续资源的勘探情况

(1) 金山金矿采矿权范围勘探情况

2008 年以来，公司委托甘肃省地矿局第二地质矿产勘查院（以下简称“二勘院”）在采矿权范围内进行进一步的地质勘查。2011 年 1 月~9 月二勘院对地表和浅部新发现的 2 条金矿体进行了资源储量估算、核实，并编写提交了《甘肃省肃北县金山金矿资源储量核实报告》（以下简称“储量报告”）。2011 年 11 月，公司委托中国矿业联合会咨询中心（以下简称“中矿联”）对储量报告进行评审。2011 年 11 月 28 日中矿联组织专家完成了对该报告的评审，并对报告提出了修改意见。目前，修改后的报告已报送中矿联复核，复核后公司将上报国土资源部储量司进行储量备案。

由于此次发现的矿体资源主要分布在矿区地表及浅部，完成储量备案后，公司拟申请变更采矿权开采方式，实现井下和露天联合开采。下一步，公司将加大深部探矿投资，加快深部找矿评价步伐，为企业提供更长久的可供开发的矿产资源储量以减少矿山开发风险，为企业的可持续发展奠定基础。

(2) 南金山外围金矿详查的进展情况

公司全资子公司浙商矿业持有的“甘肃省肃北县南金山外围金矿详查”探矿权（探矿证号 T62520080702010668），勘查有效期至 2011 年 8 月 5 日截止。为办理探矿权延续，浙商矿业向甘肃省国土资源厅矿产资源管理处（以下简称：省厅矿管处）提交了甘肃省地矿局第二地质矿产勘查院编写的《甘肃省肃北县南金山外围金矿详查实施方案》（以下简称实施方案），2011 年底省厅矿管处委托甘肃省矿产资源储量评审中心对《实施方案》进行了评审。专家评审认为：勘查实施方案可行，可以作为地质详查的依据，予以评审通过，同意将勘查周期自 2011 年 8 月 6 日延续至 2013 年 8 月 5 日，同时根据相关规定的要求将探矿权面积由原来的 22.5 平方公里缩减为 16.87 平方公里。

(3) 警鑫金矿下属矿权的整合情况

按照甘肃省人民政府《关于印发甘肃省矿产资源开发整合整体方案的通知》[甘政发（2007）38 号]和甘肃省国土资源厅《关于划定肃北县警鑫金矿整合矿区范围的批复》[甘国土资矿发（2009）31 号]文件精神，拟对肃北县浙商矿业投资有限责任公司警鑫金矿小西弓矿区、乌龙泉矿区进行黄金资源整合，整合后警鑫金矿小西弓矿区（采矿许可证号：6200000530125）、乌龙泉矿区（采矿许可证号：6200000530124）合并为一个采矿许可证，采矿主体不变，矿区范围不变。

公司已经按照有关要求重新编制了《矿产资源开发利用方案》、《建设项目环境影响评价报告》、《地质灾害危险性评估报告》、《土地复垦方案》，并已经完成审批（查）程序。目前，公司正在申办警鑫金矿整合后新的采矿许可证。

4) 矿山安全生产和环境保护情况

报告期，公司进一步加强对金矿职工的安全教育培训，不断增强全体职工的安全防范意识。一方面，根据政府要求和公司安排，组织生产部门管理人员和职工 200 多人参加了省、市、县举办的不同规模和内容的安全教育培训；另一方面，针对井下采矿厂矿工流动性大的特点，适时组织安全培训，严格落实矿工的三级安全教育，报告期累计培训人员达 600 多人次，有效的提高了全体干部职工规范操作、安全生产的意识。同时，严格落实各项安全制度，定期实行安全检查，及时排查和整改安全隐患，保证了矿山安全工作规范运行。报告期，未发生重大安全事故。

2011 年，公司采取采空区回填、地貌恢复等措施极力减小矿区植被破坏，保持矿山原有风貌；强化干部职工的环境保护意识和可持续发展意识，坚持文明生产，文明办矿。保证了矿区周边的生态环境不受公司生产经营的影响。

2、对未来发展的展望

1) 黄金开采行业的发展趋势

在当前全球主要经济体经济没有企稳的形势下，黄金依然是主要的金融避险工具，许多国家都大幅增加本国的黄金储备；民间对黄金的消费需求和投资需求也在持续稳定增长。我国做为黄金生产和消费的大国，随着地矿管理体制改革的深入和地质勘查技术的突破，重点金矿成矿区带及老矿区深部的地质勘查、科研工作取得新的成果，资源储量大幅度增加，有力地支撑了黄金产业的发展。"十二五"期间，国家将继续支持重点成矿区带的勘查，加强大型矿区的深部勘探，加快有资源潜力特别是危机矿山接替资源勘查，推进黄金矿山深部和外围地质勘探，鼓励黄金深部（1000 米以下）探矿与开采，鼓励从尾矿及废石中回收黄金。设立和提高黄金选矿、冶炼项目规模、原料自供能力等准入标准，进一步规范行业生产经营秩序，促进黄金产业持续健康发展。

2) 公司发展前景及面临的挑战

2012 年对我公司来讲，机遇和挑战共存，一方面，由于黄金需求较旺，国际黄金价格持续保持在较高价位运行，给公司的发展带来了良好的市场条件；另一方面，国内黄金企业对矿产资源的争夺，使得资源勘探和选矿冶炼的技术要求不断提高，对公司增加资源储备，降低生产成本带来了挑战。公司将加大对新技术和人才的引进力度，建立和完善创新机制，努力提高自身的勘探和生产技术，加大对矿山深部和外围地质勘探投入，挖掘潜在的矿产资源，充分利用现有的矿产资源坚持探矿增储、提高资源利用效率。同时，依托甘肃丰富的矿产资源，积极、稳妥的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。

3) 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) 产品价格波动对公司经营的风险

近年来，国际黄金价格一直保持在较高价位震荡运行，但国际经济形势、地缘政治局势的变动都将对黄金的价格产生影响，不能排除由于黄金价格的短期波动，对公司经营业绩的影响。公司将不断提高生产技术和管理水平，着力解决好生产系统的合理匹配，提高产能、节约能耗，努力降低生产成本，以降低黄金价格波动对公司经营的风险。

(2) 子公司股权转让价款收回的风险

2011 年初，公司将荣华生化 100%股权转让给公司第一大股东荣华工贸，截止报告期末，荣华工贸尚欠公司股权转让价款 21449.97 万元，按照转让协议荣华工贸应于 2013 年 1 月 10 前付清全部转让款。经公司向荣华工贸确认，荣华工贸正在积极筹措资金，保证可在 2012 年年底付清上述款项。

(3) 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带来的风险。

(二) 公司投资情况

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 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。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 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
第五届董事会第一次会议	2011年1月8日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年1月11日
第五届董事会第二次会议	2011年4月17日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年4月19日
第五届董事会第三次会议	2011年8月14日	审议通过了《公司2011年半年度报告》及其摘要。		
第五届董事会第四次会议	2011年10月21日	审议通过了《公司2011年第三季度报告》及其正文		
第五届董事会第五次会议	2011年11月30日		《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011年12月1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》。

2011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2011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（特殊普通合伙）（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 2011 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 2011 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过程中严格按照《中国注册会计师执业准则》的要求开展审计工作，并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沟通，确定了公司《2011 年报总体审计计划》，并督促会计师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 2011 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 2011 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 2011 年度审计机构国富浩华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 2011 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为公司 2012 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 2011 年度公司薪酬制度执行情况进行了监督，认为公司 2011 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，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

2012 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。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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。该制度明确了外部信息使用的信息传递、审核及报送和登记程序，加强了对外部信息的报送和使用管理。公司将本着结合实际、注重实效、持续改进的原则，进一步完善外部信息使用管理制度。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

建立健全并有效实施公司内部控制制度是公司董事会的责任。公司董事会将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，严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的各项要求，结合公司现有的内控体系，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，并使之得到有效运行，以提高公司经营管理和风险防范能力。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司内部控制建设工作将在董事会领导下，成立以董事长为组长，公司各部门、子公司负

责人为组员的内控建设专项工作组，具体负责相关工作的实施，协调公司各部门、子公司共同开展内部控制规范建设工作。各部门、子公司负责人负责本单位相关流程的内部控制建设及完善工作。公司将根据实际情况适时聘请外部咨询机构、会计师事务所帮助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，提出改进建议，逐步建立起既满足公司管理和业务发展需要又符合监管要求的内部控制体系。

内控建设工作计划：

第一部分：内部控制建设工作计划（2012 年 1 月-2012 年 12 月）

第一阶段：确定实施内控规范的范围

对纳入实施范围的公司各部门、子公司及其重要业务流程进行风险评估、梳理，编制风险清单。

第二阶段：查找内控缺陷

公司及子公司按照企业内部控制基本规范和配套指引的相关规定，对现有政策、制度的实施情况以及本单位的管理机构和岗位设置、岗位分工和职责进行全面系统的检查、分析和梳理，与风险清单进行对比，查找内部控制缺陷。

第三阶段：制定内控缺陷整改方案

汇总、整理内部控制缺陷，分析缺陷的性质和产生的原因，制定相应的内控缺陷整改方案，并上报管理层审核。

第四阶段：落实缺陷整改工作

各部门、子公司根据经批准的整改方案，修订内控制度，调整机构设置和业务流程，进行人员调配和岗位调整等。

第五阶段：检查整改效果

由公司内控建设专项工作组组织，公司财务部、董事会秘书、公司办公室牵头检查内控缺陷整改情况，并跟踪整改结果，测试整改效果，对未落实或落实不到位的单位在公司内进行通报，并督促进一步地整改。

第六阶段：按照要求披露内控实施工作情况

根据公司内控建设的实际开展情况，形成专项报告，按监管要求披露相关内部控制的建设进展情况，并分别在 2012 年 6 月 30 日前和 2012 年 12 月 31 日前将内部控制实施进展情况报送证监局和交易所备案。

第二部分：内部控制自我评价工作计划（2012 年 6 月至 2012 年 12 月）

公司计划财务部组织实施内部控制自我评价，按照内控评价规定程序，有序开展自我评价工作，包括制定内控自我评价方案、现场测试、认定控制缺陷、汇总评价结果、编制评价报告等。根据公司的经营业务特点和调整情况、经营环境变化、业务发展状况、实际风险水平等，围绕控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等因素，确定内部评价的范围、程序、具体内容，对内控设计和运行情况进行全面评价，编制内部控制自我评价报告并按要求披露。其中：

①在实施内部控制自我评价前，公司拟定自我评价工作方案，明确评价范围、工作任务、评价程序、人员组织、进度安排，组建内控自我评价工作小组具体实施评价工作。

②确定内部控制缺陷的评价标准。内控评价工作小组应根据公司性质、经营管理特点、重要业务风险等，确定内部控制缺陷的评价标准。

③组织实施自我评价工作，编制内部控制评价工作底稿。内控评价工作组对被评价单位进行现场测试，通过个别访谈、调查问卷、专题讨论、实地查验、测试、抽样和比较分析等方法，充分收集被评价单位内部控制设计和运行是否有效的证据，编制内部控制评价工作底稿，研究分析内控缺陷。

④根据现场测试获得的证据，对内部控制缺陷进行初步分析认定，并按其影响程度编制缺陷评价汇总表。

⑤内控评价组应对发现的内部控制缺陷及成因、表现形式和影响程度进行综合分析和全面复核，提出认定意见和整改意见，编制整改任务单，督促各单位落实整改，并以适当形式向公司管理层、董事会报告。

⑥计划财务部根据内部控制自我评价工作结果，结合评价工作底稿和内控缺陷汇总表等资料，在 2013 年年报披露前，完成内部控制自我评价报告的编写并就报告与外部审计机构进行沟通，评价报告的基准日为 2012 年 12 月 31 日。

⑦内部控制自我评价报告经内控建设专项工作组审核，报董事会批准后，依照规定对外披露，并报送相关部门。

第三部分：内部控制审计工作计划

内部控制审计工作包括：

①在 2012 年 9 月 30 日前确定负责内控审计的会计师事务所。

②配合内部审计会计师事务所对公司以 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计意见，出具内部控制审计报告。

③在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为加强公司内幕信息管理，维护信息披露的公平原则，防范内幕交易，保护投资者的合法权益，公司制定了《内幕信息及知情人管理办法》。报告期内，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司修订了《甘肃荣华实业（集团）股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度》，进一步规范了公司内幕信息管理及内幕信息知情人登记管理工作，并严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，防止有关人员利用内幕信息从事内幕交易的行为。

9、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

报告期内，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

10、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

1、公司的现金分红政策：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得向社会公众增发新股，发行可转换公司债券。

2、截止本报告期末公司的未分配利润仍为负数，因此未实施现金分红。

(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（特殊普通合伙）审计，2011 年度公司实现净利润 17,194,532.42 元，加上年结转的未分配利润-57,641,312.44 元，2011 年末未分配利润为-40,446,780.02 元。

2011 年度公司拟不进行利润分配，2011 年度公司拟不进行资本公积金转增股本。

(七) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
公司虽然在本报告期实现盈利，但公司累计未分配利润仍为负数，公司仍处于恢复阶段，因此未提出现金利润分配预案。	用于补充公司生产及发展所需资金。

(八) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2010	0	0	0	0	5,838,585.35	0
2009	0	0	0	0	-116,044,997.34	0
2008	0	0	0	0	7,313,991.49	0

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第五届监事会第一次会议于 2011 年 1 月 8 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的要求。	选举鲁尔岳先生为公司第五届监事会主席。
第五届监事会第二次会议于 2011 年 4 月 17 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的要求。	1、审议通过了《公司 2010 年年度报告》及其摘要；2、审议通过了《对公司 2010 年年度报告的书面审核意见》；3、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》《对<公司董事会对会计师事务所强调事项段的专项说明>的意见》；4、审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》；5、审议通过了《公司 2011 年第一季度报告》及其正文；6、审议通过了《对公司 2011 年第一季度报告的书面审核意见》；
第五届监事会第三次会议于 2011 年 8 月 14 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的要求。	1、审议通过了《公司 2011 年半年度报告》及其摘要；2、审议通过了《对公司 2011 年半年度报告的书面审核意见》；
第五届监事会第四次会议于 2011 年 10 月 21 日在公司会议室召开，应到监事 3 名，实到监事 3 名，符合《公司法》和《公司章程》的要求。	1、审议通过了《公司 2011 年第三季度报告》及其正文；2、审议通过了《对公司 2011 年第三季度报告的书面审核意见》；

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 2011 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》及其他有关法规和公司内部制度进行规范运作，公司董事、经理履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，监事会认可国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2011 年度财务报告出具的审计报告，监事会认为该审计意见是客观公正的，公司 2011 年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司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

报告期公司将子公司荣华生化 100% 股权转让给第一大股东荣华工贸；监事会认为上述交易为上市公司与股东之间的关联交易，交易过程遵循了公开、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。以中介机构审计、评估数为交易的最终定价依据，定价方式客观公允。不存在损害上市公司和其他股东利益的情形。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期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。公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

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) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明	资产出售定价原则	所涉及的资产产权	所涉及的债权债务	该资产出售贡献的净利润占上市公司	关联关系

				上市公司 贡献的 净利润		定价原 则)		是否 已全 部过 户	是否 已全 部转 移	净利润的 比例(%)	
武威 荣华 工贸 有限 公司	甘肃荣 华生 化有 限公 司 100% 股 权	2011 年 1 月 8 日	21,449.97	0	25.3	是	以经审 计的净 资产加 上固定 资产评 估增值 做为出 售价格	是	是	1.5	控 股 股 东

经公司 2011 年第一次临时股东大会批准，将公司全资子公司甘肃荣华生化有限公司 100%股权转让给公司第一大股东荣华工贸。

经国富浩华会计师事务所有限公司甘肃分所审计，甘肃荣华生化有限公司净资产为 21,424.67 万元,其中资产帐面净值为 66,036.76 万元，负债金额 44,612.09 元；北京北方亚事资产评估有限公司对公司全资子公司甘肃荣华生化有限公司所涉及的固定资产进行了评估，固定资产评估增值 25.3 万元。按照协议约定,交易的最终价款确定为 21,449.97 万元。股东大会批准后两年内荣华工贸分批付清全部转让价款。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联 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	转让 资产的 账面价 值	转让 资产的 评估价 值	转让价格	转让 价格与 账面价 值或评 估价值 差异较 大的原 因	关联 交易结 算方式	转让 资产获 得的收 益
武威 荣华 工贸 有限 公司	控 股 股 东	股 权 转 让	甘 肃 荣 华 生 化 有 限 公 司 100% 股 权	以 经 审 计 的 净 资 产 加 固 定 资 产 评 估 增 值 为			21,449.97		两 年 分 批 清	25.3

				出售 价格						
--	--	--	--	----------	--	--	--	--	--	--

详见资产出售情况

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	0	0	141,191,500.00	23,600,332.24
合计		0	0	141,191,500.00	23,600,332.24
关联债权债务形成原因		为保证公司的正常经营，在资金出现缺口时，向股东借款补充资金。			

3、 其他重大关联交易

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

(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、 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、 上市公司、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履	是否及时	如未能及时履行应说明未完成履行的	如未能及时履行应说明下一

				行期 限	严格 履行	具体原因	步计划
其他承 诺	其他	武 威 荣 华 工 贸 有 限 公 司	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 因 致 股 份 或 益 变 化 时, 按 相 比 调 整 该 价 格)。	否	是		

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

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（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	60
境内会计师事务所审计年限	14

(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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元，截止资产负债表日账面余额为 1170 万元，贷款期限 2009 年 9 月 14 日至 2011 年 3 月 14 日，截止本财务报表签发日该笔贷款已到期，目前尚未办理相关手续。

(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
荣华实业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
荣华实业第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
荣华实业第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
荣华实业 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书		2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
荣华实业关于 2010 年度业绩预盈公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
荣华实业第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
荣华实业第五届董事会第二次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
荣华实业年报		2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
荣华实业年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
荣华实业第五届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn

荣华实业 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2011 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
荣华实业 2010 年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
荣华实业 2010 年年度股东大会的法律意见书		2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
荣华实业 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
荣华实业半年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
荣华实业半年报		2011 年 8 月 16 日	www.sse.com.cn
荣华实业第三季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 10 月 22 日	www.sse.com.cn
荣华实业内幕信息知情人登记备案制度		2011 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn
荣华实业第五届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 12 月 1 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（特殊普通合伙）注册会计师李宗义、张亚兵审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一） 审计报告

审 计 报 告

国浩审字[2012]第 701A687 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，荣华实业公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣华实业公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

中国·北京

中国注册会计师：张亚兵

二〇一二年三月二十五日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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	66,861,941.71	4,155,864.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,175.22	3,410.13
预付款项	五、4	18,802,781.87	35,101,973.64
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、3	221,431,972.76	6,865,581.74
买入返售金融资产			
存货	五、5	75,696,712.05	39,430,439.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		382,803,583.61	85,557,270.05
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、6	335,621,257.60	371,996,724.31
在建工程	五、7	197,623,567.73	797,690,975.32
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、8	98,338,643.27	134,357,040.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,226,013.69	5,013,968.04
递延所得税资产	五、10	4,787,688.35	4,287,551.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		638,597,170.64	1,313,346,259.17
资产总计		1,021,400,754.25	1,398,903,529.22

流动负债：			
短期借款	五、12	11,700,000.00	13,700,000.00
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、13	17,916,812.49	52,177,987.20
预收款项	五、14		1,390,782.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	15,511,685.89	31,823,827.62
应交税费	五、16	45,540,424.25	29,955,129.50
应付利息	五、17	1,574,135.60	759,299.60
应付股利			
其他应付款	五、18	32,169,015.84	377,522,999.25
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		124,412,074.07	507,330,025.97
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、19		5,161,333.34
非流动负债合计			5,161,333.34
负债合计		124,412,074.07	512,491,359.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、20	665,600,000.00	665,600,000.00
资本公积	五、21	219,439,342.72	219,439,342.72
减：库存股			
专项储备	五、22	17,059.13	6,635,081.28
盈余公积	五、23	52,379,058.35	52,379,058.35
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-40,446,780.02	-57,641,312.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		896,988,680.18	886,412,169.91
少数股东权益			
所有者权益合计		896,988,680.18	886,412,169.91
负债和所有者权益总计		1,021,400,754.25	1,398,903,529.22

法定代表人：刘永

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

2011 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		223,714.56	415,891.31
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		245.00	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、1	398,938,044.34	214,447,645.78
存货		552,935.59	552,935.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		399,714,939.49	215,416,472.68
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	427,728,959.95
投资性房地产			
固定资产		5,887,755.77	6,052,650.35
在建工程		193,211,007.43	193,211,007.43
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,328,085.40	626,992,617.73
资产总计		810,043,024.89	842,409,090.41

流动负债：			
短期借款		11,700,000.00	13,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		2,279,046.56	2,717,532.77
应交税费		7,195,912.22	6,950,797.30
应付利息		1,574,135.60	759,299.60
应付股利			
其他应付款		85,972.70	2,403,465.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,835,067.08	26,531,094.67
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			
非流动负债合计			
负债合计		22,835,067.08	26,531,094.67
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		-150,210,443.26	-121,540,405.33
所有者权益（或股东权益）合计		787,207,957.81	815,877,995.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		810,043,024.89	842,409,090.41

法定代表人：刘永

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
2011 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		315,067,196.90	338,767,212.05
其中：营业收入	五、25	315,067,196.90	338,767,212.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		285,935,036.84	310,875,516.94
其中：营业成本	五、25	198,445,879.63	206,807,490.57
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			
销售费用	五、26	893,500.23	1,155,593.11
管理费用	五、27	71,596,358.02	97,591,849.30
财务费用	五、28	812,713.08	4,858,271.90
资产减值损失	五、29	14,186,585.88	462,312.06
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）		29,132,160.06	27,891,695.11
加：营业外收入	五、30	157,058.88	637,183.52
减：营业外支出	五、31	52,394.36	15,129.71
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		29,236,824.58	28,513,748.92
减：所得税费用	五、32	12,042,292.16	22,675,163.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,194,532.42	5,838,585.35
归属于母公司所有者的净利润		17,194,532.42	5,838,585.35
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、33	0.0258	0.0088
（二）稀释每股收益	五、33	0.0258	0.0088
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,194,532.42	5,838,585.35
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：刘永

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

2011 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,173,845.76	47,319,724.55
财务费用		815,771.94	4,856,445.13
资产减值损失		23,678,420.23	11,404,381.50
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）		-28,668,037.93	-63,580,551.18
加：营业外收入			491,874.52
减：营业外支出		2,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,670,037.93	-63,088,676.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,670,037.93	-63,088,676.66
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		-28,670,037.93	-63,088,676.66

法定代表人：刘永

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
2011 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		315,060,000.00	338,770,000.00
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	688,089.75	29,503,400.56
经营活动现金流入小计		315,748,089.75	368,273,400.56
购买商品、接受劳务支付的现金		157,014,962.37	153,156,891.40
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		57,326,930.61	73,465,600.25
支付的各项税费		41,099,648.41	22,235,221.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	10,255,567.84	7,087,987.48
经营活动现金流出小计		265,697,109.23	255,945,700.29
经营活动产生的现金流量净额		50,050,980.52	112,327,700.27
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		8,945,235.98	27,862,660.49
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,945,235.98	27,862,660.49
投资活动产生的现金流量净额		-8,945,235.98	-27,862,660.49
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			
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	23,600,332.24	193,056,257.57
筹资活动现金流入小计		23,600,332.24	193,056,257.57
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,861,657.92
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		123,687,281.39
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	278,548,939.31
筹资活动产生的现金流量净额		21,600,332.24	-85,492,681.74
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		62,706,076.78	-1,027,641.96
加：期初现金及现金等价物余额		4,155,864.93	5,183,506.89
六、期末现金及现金等价物余额		66,861,941.71	4,155,864.93

法定代表人：刘永

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

2011 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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		521,485.05	2,801,919.21
经营活动现金流入小计		521,485.05	2,801,919.21
购买商品、接受劳务支付的现金		245.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		2,305,022.00	13,306,124.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		1,964,119.80	6,633,420.49
经营活动现金流出小计		4,269,386.80	19,939,544.49
经营活动产生的现金流量净额		-3,747,901.75	-17,137,625.28
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			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,300.00	18,191,938.50
投资支付的现金			2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		131,300.00	20,191,938.50
投资活动产生的现金流量净额		-131,300.00	-20,191,938.50
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,687,025.00	193,397,587.57
筹资活动现金流入小计		5,687,025.00	193,397,587.57
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,861,657.92
支付其他与筹资活动有关的现金			1,130,000.00
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	155,991,657.92
筹资活动产生的现金流量净额		3,687,025.00	37,405,929.65
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		-192,176.75	76,365.87
加：期初现金及现金等价物余额		415,891.31	339,525.44
六、期末现金及现金等价物余额		223,714.56	415,891.31

法定代表人：刘永

主管会计工作负责人：李清华

会计机构负责人：卢军花

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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		6,635,081.28	52,379,058.35		-57,641,312.44			886,412,169.91
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		6,635,081.28	52,379,058.35		-57,641,312.44			886,412,169.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-6,618,022.15			17,194,532.42			10,576,510.27
(一) 净利润							17,194,532.42			17,194,532.42
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小 计							17,194,532.42			17,194,532.42
(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				-6,618,022.15					-6,618,022.15
1. 本期提取				7,439,010.52					7,439,010.52
2. 本期使用				14,057,032.67					14,057,032.67
(七) 其他									
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72		17,059.13	52,379,058.35		-40,446,780.02		896,988,680.18

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		2,018,616.56	52,379,058.35		-63,479,897.79			875,957,119.84
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		2,018,616.56	52,379,058.35		-63,479,897.79			875,957,119.84
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）				4,616,464.72			5,838,585.35			10,455,050.07
（一）净利润							5,838,585.35			5,838,585.35
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							5,838,585.35			5,838,585.35
（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				4,616,464.72					4,616,464.72
1. 本期提取				4,622,464.72					4,622,464.72
2. 本期使用				6,000.00					6,000.00
（七）其他									
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72		6,635,081.28	52,379,058.35		-57,641,312.44		886,412,169.91

法定代表人：刘永

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
2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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			52,379,058.35		-121,540,405.33	815,877,995.74
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		-121,540,405.33	815,877,995.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-28,670,037.93	-28,670,037.93
（一）净利润							-28,670,037.93	-28,670,037.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-28,670,037.93	-28,670,037.93
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72			52,379,058.35		-150,210,443.26	787,207,957.81

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			52,379,058.35		-58,451,728.67	878,966,672.40
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			52,379,058.35		-58,451,728.67	878,966,672.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-63,088,676.66	-63,088,676.66
(一) 净利润							-63,088,676.66	-63,088,676.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-63,088,676.66	-63,088,676.66
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72			52,379,058.35		-121,540,405.33	815,877,995.74

法定代表人：刘永

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、甘肃宣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：刘永；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；黄金矿石的开采、加工与

销售。

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 5 人；监事会设监事会召集人 1 名，监事 3 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）。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。

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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账

面价值份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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；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，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并

范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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。

（1）金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

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。该转出的累计损失，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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

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。

② 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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据		
账龄组合	本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项同单项金额不重大的应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。	
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	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) 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

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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支持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(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.38%-4.75%
机器设备	5-15	5	6.33%-19%
运输工具	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

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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。

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）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

（2）政府补助的会计处理

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（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）对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 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；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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、安全生产费及维简费

本公司根据财政部、国家发改委、国家安全生产监督管理总局、国家煤矿安全监察局财建[2004]119号和财建[2005]168号的有关规定，按每吨矿石8元提取安全生产费用，按每吨矿石15元提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

2011年本公司未发生会计政策和会计估计的变更。

24、前期差错更正

2011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%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
企业所得税	应税销售收入	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

2、税收优惠及批文

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
在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。

四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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
肃北浙商矿业投资有限责任公司	一人有限公司(法人)	甘肃省肃北县	加工业	200.00	黄金矿石的开采、加工及销售	200 万元
甘肃荣华生华有限公司	一人有限公司(法人)	甘肃省武威市	加工业	21,600.00	谷氨酸、生物发酵肥、淀粉及其副产品销售	21,600.00 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
		直接持股	间接持股				
肃北浙商矿业投资有限责任公司		100		100	是		
甘肃荣华生华有限公司		100		100	否		

2、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	处置当年年初至处置日的净利润
甘肃荣华生华有限公司	216,499,637.75	

五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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:			114,092.81			72,869.61
人民币			114,092.81			72,869.61
银行存款:			66,747,848.90			4,082,995.32
人民币			66,747,848.90			4,082,995.32
合 计			66,861,941.71			4,155,864.93

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	10,824.70	100.00	649.48	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,824.70	100.00	649.48	6.00

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	3,627.80	100.00	217.67	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,627.80	100.00	217.67	6.00

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的
----	--------	----	----	----------

			比例(%)	
1	客户	10,824.70	1 年以内	100.00
合 计		10,824.70		100.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	235,913,251.42	100.00	14,481,278.66	6.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	235,913,251.42	100.00	14,481,278.66	--

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	7,690,302.12	100.00	824,720.38	10.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,690,302.12	100.00	824,720.38	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	232,855,258.34	98.70	13,971,315.50	2,949,324.69	38.35	176,959.48
1 至 2 年	2,140,084.88	0.91	214,008.49	4,215,380.40	54.81	421,538.04
2 至 3 年	814,997.19	0.35	244,499.16	182,878.31	2.38	54,863.49
3 至 4 年	102,911.01	0.04	51,455.51	342,718.72	4.46	171,359.37
4 至 5 年						
5 年以上						

合计	235,913,251.42	100.00	14,481,278.66	7,690,302.12	100.00	824,720.38
----	----------------	--------	---------------	--------------	--------	------------

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武威荣化工贸有限公司	228,675,817.04	13,720,549.02		
合计	228,675,817.04	13,720,549.02		

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末余额中金额较大的款项为应收武威荣化工贸有限公司的 228,675,817.04 元, 该款项主要为本公司处置子公司荣华生化的款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	228,675,817.04	1 年以内	96.93
2	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	1.27
3	非关联方	1,327,361.66	1-2 年	0.56
4	非关联方	748,544.45	1-2 年	0.32
合计		233,751,723.15		99.08

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,631,950.58	93.77	35,088,373.64	99.96
1 至 2 年	1,157,231.29	6.16	13,600.00	0.04
2 至 3 年	13,600.00	0.07		
3 年以上				
合计	18,802,781.87	100.00	35,101,973.64	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
肃北县国土资源局	非关联方	11,751,663.42	1 年以内	预付 2012 年的草原补偿费及资源补偿费
甘肃(兰州)华飞石化有限公司	非关联方	2,142,000.00	1 年以内	结算手续正在办理

徐长更	非关联方	807,922.00	1-2 年	结算手续正在办理
张红霞	非关联方	800,000.00	1 年	结算手续正在办理
肃北县水务局	非关联方	780,500.00	1 年以内	结算手续正在办理
合 计		16,282,085.42		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	32,435,139.49	1,068,866.73	31,366,272.76	37,243,205.39	1,068,866.73	36,174,338.66
库存商品	43,338,023.79		43,338,023.79	2,263,685.45		2,263,685.45
值易耗品	992,415.50		992,415.50	992,415.50		992,415.50
合 计	76,765,578.78	1,068,866.73	75,696,712.05	40,499,306.34	1,068,866.73	39,430,439.61

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,068,866.73				1,068,866.73
库存商品					
值易耗品					
合 计	1,068,866.73				1,068,866.73

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	436,241,804.06	1,640,500.00	6,036,963.00	431,845,341.06
其中: 房屋及建筑物	125,564,808.65			125,564,808.65
机器设备	267,133,261.76	1,306,200.00		268,439,461.76
运输工具	38,398,347.86	203,000.00	6,036,963.00	32,564,384.86
其他	5,145,385.79	131,300.00		5,276,685.79
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计:	48,868,320.83	31,979,003.71		80,847,324.54
其中: 房屋及建筑物	6,971,619.67	3,610,361.59		10,581,981.26
机器设备	35,262,039.50	23,526,501.60		58,788,541.10
运输工具	4,484,247.26	3,870,110.40		8,354,357.66

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	2,150,414.40	972,030.12		3,122,444.52
三、固定资产账面净值合计	387,373,483.23	--	--	350,998,016.52
其中：房屋及建筑物	118,593,188.98	--	--	114,982,827.39
机器设备	231,871,222.26	--	--	209,650,920.66
运输工具	33,914,100.60	--	--	24,210,027.20
其他	2,994,971.39	--	--	2,154,241.27
四、减值准备合计	15,376,758.92	--	--	15,376,758.92
其中：房屋及建筑物	1,187,859.53	--	--	1,187,859.53
机器设备	14,188,899.39	--	--	14,188,899.39
运输工具		--	--	
其他		--	--	
五、固定资产账面价值合计	371,996,724.31	--	--	335,621,257.60
其中：房屋及建筑物	117,405,329.45	--	--	113,794,967.86
机器设备	217,682,322.87	--	--	195,462,021.27
运输工具	33,914,100.60	--	--	24,210,027.20
其他	2,994,971.39	--	--	2,154,241.27

本期折旧额 31,979,003.71 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司 2009 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，2009 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。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

子公司浙商矿业的全部房屋均未办理房屋产权证，目前产权正在申请办理中。

(4) 固定资产说明：

本期减少的固定资产中净值为 6,036,963.00 元，系本公司本期处置子公司荣华生化而减少的固定资产

7、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
待摊投资				340,000.00		340,000.00
淀粉二车间	36,173,669.20		36,173,669.20	36,173,669.20		36,173,669.20

制酸浓缩车间	1,367,450.77	1,367,450.77	1,367,450.77	1,367,450.77
淀粉三车间	66,249,428.60	66,249,428.60	66,249,428.60	66,249,428.60
热电车间	14,523,356.99	14,523,356.99	14,523,356.99	14,523,356.99
淀粉厂包装车间	8,091,345.07	8,091,345.07	8,091,345.07	8,091,345.07
菌体蛋白车间	2,168,457.54	2,168,457.54	2,168,457.54	2,168,457.54
污水厂			36,228,623.89	36,228,623.89
淀粉一车间	37,098,628.54	37,098,628.54	37,098,628.54	37,098,628.54
渣烘干车间纤维	9,104,004.87	9,104,004.87	9,104,004.87	9,104,004.87
热电车间	18,399,297.51	18,399,297.51	18,399,297.51	18,399,297.51
高蛋白饲料厂			15,031,973.00	15,031,973.00
谷氨酸发酵车间			462,297,173.00	462,297,173.00
复合肥车间			59,225,342.00	59,225,342.00
一号 35KW 变电			25,309,612.00	25,309,612.00
机关			6,047,244.00	6,047,244.00
淀粉厂办公室	35,368.34	35,368.34	35,368.34	35,368.34
10KV 线路	335,326.00	335,326.00		
钻探水井工程	196,524.02	196,524.02		
钻探矿井工程	1,236,683.20	1,236,683.20		
供水系统	2,644,027.08	2,644,027.08		
合计	197,623,567.73	197,623,567.73	797,350,975.32	797,690,975.32

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
待摊投资		340,000.00			340,000.00
淀粉二车间		36,173,669.20			
制酸浓缩车间		1,367,450.77			
淀粉三车间		66,249,428.60			
热电车间		14,523,356.99			
淀粉厂包装车间		8,091,345.07			
菌体蛋白车间		2,168,457.54			
污水厂		36,228,623.89			
淀粉一车间		37,098,628.54			
纤维渣烘干车间		9,104,004.87			
热电车间		18,399,297.51			
高蛋白饲料厂		15,031,973.00			15,031,973.00

谷氨酸发酵车间	462,297,173.00		462,297,173.00
复合肥车间	59,225,342.00		59,225,342.00
一号 35KW 变电站	25,309,612.00		25,309,612.00
机关	6,047,244.00		6,047,244.00
淀粉厂办公室	35,368.34		
10KV 线路		335,326.00	
钻探水井工程		196,524.02	
钻探矿井工程		1,236,683.20	
供水系统		2,644,027.08	
合 计	797,690,975.32	4,412,560.30	604,479,967.89

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	期末余额
待摊投资							
淀粉二车间						自筹	36,173,669.20
制酸浓缩车间						自筹	1,367,450.77
淀粉三车间						自筹	66,249,428.60
热电车间						自筹	14,523,356.99
淀粉厂包装车间						自筹	8,091,345.07
菌体蛋白车间						自筹	2,168,457.54
污水厂							
淀粉一车间						自筹	37,098,628.54
纤维渣烘干车间						自筹	9,104,004.87
热电车间						自筹	18,399,297.51
高蛋白饲料厂							
谷氨酸发酵车间							
复合肥车间							
一号 35KW 变							
电							
机关							
淀粉厂办公室						自筹	35,368.34
10KV 线路						自筹	335,326.00
钻探水井工程						自筹	196,524.02
钻探矿井工程						自筹	1,236,683.20
供水系统						自筹	2,644,027.08

合 计	197,623,567.73
-----	----------------

(3) 在建工程的说明:

本期在建工程减少 604,479,967.89 元，系处置子公司荣华生化形成。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	199,243,207.44	2,892,175.68	20,189,069.36	181,946,313.76
土地使用权	21,563,207.44	2,892,175.68	19,479,069.36	4,976,313.76
警鑫金矿小西弓矿区采矿	16,967,100.00			16,967,100.00
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿	3,458,600.00			3,458,600.00
南金山金矿采矿权	156,544,300.00			156,544,300.00
财务软件	710,000.00		710,000.00	
二、累计摊销合计	64,886,167.37	23,793,084.92	5,071,581.80	83,607,670.49
土地使用权	4,743,605.90	70,291.89	4,681,081.80	132,815.99
警鑫金矿小西弓矿区采矿	13,196,633.29	3,770,466.71		16,967,100.00
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿	896,674.03	384,288.84		1,280,962.87
南金山金矿采矿权	45,658,754.15	19,568,037.48		65,226,791.63
财务软件	390,500.00		390,500.00	
三、无形资产账面净值合计	134,357,040.07			98,338,643.27
土地使用权	16,819,601.54			4,843,497.77
警鑫金矿小西弓矿区采矿	3,770,466.71			
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿	2,561,925.97			2,177,637.13
南金山金矿采矿权	110,885,545.85			91,317,508.37
财务软件	319,500.00			
四、减值准备合计				
土地使用权				
警鑫金矿小西弓矿区采矿				
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿				
南金山金矿采矿权				
财务软件				
五、无形资产账面价值合计	134,357,040.07			98,338,643.27
土地使用权	16,819,601.54			4,843,497.77
警鑫金矿小西弓矿区采矿	3,770,466.71			
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿	2,561,925.97			2,177,637.13

南金山金矿采矿权	110,885,545.85	91,317,508.37
财务软件	319,500.00	

本期摊销额 23,793,084.92 元。

(2) 无形资产说明

本期减少的无形资产系处置子公司荣华生化形成。

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
活性炭摊销	5,013,968.04	766,300.00	3,554,254.35		2,226,013.69	
合 计	5,013,968.04	766,300.00	3,554,254.35		2,226,013.69	

长期待摊费用的说明：

本期长期待摊费用为活性炭摊销。

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备	189,080.16	72,560.57
固定资产减值准备	3,844,189.73	3,844,189.73
计提未支付的职工教育经费等	754,418.46	370,801.13
小 计	4,787,688.35	4,287,551.43

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
坏账准备	756,320.63
固定资产减值准备	15,376,758.92
计提未支付的职工教育经费等	3,017,673.83
小计	19,150,753.38

递延所得税资产情况的说明：

本期在确认递延所得税资产时未对母公司期末抵销后的坏账准备 13,725,607.51 元，以及母公司期末的存货跌价准备 1,068,866.73 元，未确认递延所得税资产的原因是母公司已停产 2 年

以上，且未弥补亏损很大预计未来无法取得足够的应纳税所得额来转回，因此未对该部分资产减值准备确认递延所得税资产。

11、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	824,938.05	14,186,585.88		529,595.79	14,481,928.14
二、存货跌价准备	1,068,866.73				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	15,376,758.92				15,376,758.92
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	17,270,563.70	14,186,585.88		529,595.79	30,927,553.79

资产减值明细情况的说明：

本期转出的坏账准备是处置子公司荣华生化形成。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,700,000.00	13,700,000.00
信用借款		
合 计	11,700,000.00	13,700,000.00

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	16,737,175.89	50,168,194.43
1 至 2 年	696,899.89	1,773,509.07
2 至 3 年	346,453.01	236,283.70
3 年以上	136,283.70	
合 计	17,916,812.49	52,177,987.20

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

14、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		1,390,782.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计		1,390,782.80

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日, 预收款项中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

15、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	8,563,728.50	49,835,727.78	56,741,955.61	1,657,500.67
二、职工福利费		584,715.00	584,715.00	
三、社会保险费	21,362,001.79	9,070,665.76	18,599,097.79	11,833,569.76
1、基本医疗保险费				
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	21,362,001.79	9,070,665.76	18,599,097.79	11,833,569.76
4、年金缴费				
5、失业保险费				
6 工伤保险费				
7、生育保险费				
四、住房公积金				
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经	1,898,097.33	1,587,367.10	1,464,848.97	2,020,615.46

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	31,823,827.62	61,078,475.64	77,390,617.37	15,511,685.89

应付职工薪酬说明：

本期减少的应付职工薪酬中有 20,063,686.76 元第系处置子公司荣华生化形成。

16、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-40,679.90	-40,679.90
营业税		22,911.12
企业所得税	34,854,100.46	22,526,053.79
城市维护建设税	-80,810.57	-80,810.41
个人所得税	2,449,085.32	3,397,255.90
教育费附加	51,201.57	51,201.57
房产税	6,264,317.00	6,195,090.38
资源税	1,701,037.27	4,140,909.47
土地使用税	235,020.00	235,020.00
车船使用税	224,904.00	27,778.56
印花税	-200,127.95	-148,218.80
契税	82,377.05	
矿产资源补偿费		
草原补偿费		-6,371,382.18
合 计	45,540,424.25	29,955,129.50

17、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,574,135.60	759,299.60
合 计	1,574,135.60	759,299.60

18、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	26,957,741.96	358,610,203.52
1 至 2 年	5,211,273.88	15,506,458.77
2 至 3 年		3,070,526.51

3 年以上		335,810.45
合 计	32,169,015.84	377,522,999.25

(2) 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的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
武威荣华工贸有限公司	23,600,332.24	347,172,110.47
合 计	23,600,332.24	347,172,110.47

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

本公司期末其他应付款中, 账龄在 1 年以上的款项有 5,211,273.88 应付未付的往来款及代扣款项。

19、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
污水处理厂改造政府补助资金		5,161,333.34
合 计		5,161,333.34

其他非流动负债说明:

本期减少的其他非流动负债系本期处置子公司荣华生的资产而减少相应负债, 该补助是与收益相的政府补助。

20、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售股份	665,600,000.00						665,600,000.00
股份总数	665,600,000.00						665,600,000.00

21、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

22、专项储备

(1) 专项储备变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,635,081.28	2,587,481.92	9,222,563.20	
维简费		4,851,528.60	4,834,469.47	17,059.13
合计	6,635,081.28	7,439,010.52	14,057,032.67	17,059.13

(2) 专项储备变动说明

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 2,587,481.92 元、维简费 4,851,528.60,作为专项储备核算，本期减少是依据该办法规定，用巷道的加固工程。

23、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

24、未分配利润

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		-57,641,312.44	-63,479,897.79
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润			
加：本期归属于母公司股东的净利润		17,194,532.42	5,838,585.35
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			
期末未分配利润		-40,446,780.02	-57,641,312.44

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	315,067,196.90	338,767,212.05
其他业务收入		
营业收入合计	315,067,196.90	338,767,212.05
主营业务成本	198,445,879.63	206,807,490.57
其他业务成本		
营业成本合计	198,445,879.63	206,807,490.57

(2) 主营业务(分行业)

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金冶炼行业	315,067,196.90	198,445,879.63	338,767,212.05	206,807,490.57
合 计	315,067,196.90	198,445,879.63	338,767,212.05	206,807,490.57

(3) 主营业务(分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	315,067,196.90	198,445,879.63	338,767,212.05	206,807,490.57
合 计	315,067,196.90	198,445,879.63	338,767,212.05	206,807,490.57

(4) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	315,067,196.90	100.00
合 计	315,067,196.90	100.00

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	338,767,212.05	100.00
合 计	338,767,212.05	100.00

(5) 营业收入、营业成本说明

本期营业收入均为黄金销售收入,委托甘肃西脉新材料科技股份有限公司通过上海黄金交易所交易系统进行黄金交易。

26、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
贵金属加工费	671,126.07	913,375.03
职工薪资	222,374.16	242,218.08

合 计	893,500.23	1,155,593.11
-----	------------	--------------

27、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
勘查费	773,000.00	3,800.00
办公费	257,611.43	508,803.11
草原补偿费	18,904,031.92	4,000,000.00
差旅费	384,984.70	726,612.94
电话费	38,882.00	14,710.00
交通费	8,485.00	38,292.00
其他	853,014.97	1,753,844.52
水电费	1,439.88	7,658.44
小车费	244,188.20	211,584.89
业务招待费	486,486.20	404,460.00
资源补偿费	7,715,655.94	6,000,000.00
租赁费	205,840.00	111,080.05
安全生产费	2,587,481.92	4,610,464.72
工会经费	39,767.08	122,629.68
职工教育经费	29,825.41	93,053.70
社保金	397,671.16	1,232,476.00
矿山救护费		12,000.00
审计费	850,000.00	600,000.00
水资源补偿费		223,000.00
福利费	595,151.33	720,655.45
排污费	1,000,000.00	1,000,000.00
累计折旧	1,314,597.35	37,028,222.84
工资	2,016,356.04	6,261,148.20
无形资产摊销	23,793,084.92	26,048,395.05
税金	2,085,054.73	5,858,957.71
宣传费		
信息披露费	470,000.00	
通勤车费用	1,692,219.24	
维简费	4,851,528.60	
合 计	71,596,358.02	97,591,849.30

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

利息支出	814,835.50	4,861,657.92
减: 利息收入	11,437.64	13,055.75
手续费	9,315.22	9,669.73
合 计	812,713.08	4,858,271.90

29、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	14,186,585.88	462,312.06
二、存货跌价损失		
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		
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	14,186,585.88	462,312.06

30、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计		
其中: 固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		184,333.33
其他	157,058.88	452,850.19
合计	157,058.88	637,183.52

其中, 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
----	------	------	----

污水处理厂改造	184,333.33
合 计	184,333.33

31、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
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	52,394.36	15,129.71
合 计	52,394.36	15,129.71

32、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,542,429.08	20,204,637.51
递延所得税费用	-500,136.92	2,470,526.06
合 计	12,042,292.16	22,675,163.57

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,194,532.42	5,838,585.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,399.80	589,508.99
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	17,127,132.62	5,249,076.36
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	665,600,000.00	665,600,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		

	$S=S_0+S_1+S_2$		
发行在外的普通股加权平均数	$\frac{i \cdot M_i}{M_0 - S_1 - S_2}$		
	$\frac{j \cdot M_j}{M_0 - S_1 - S_2}$		
	k		
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X_1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X_2 = S + X_1$		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_1 = P_1 / S$	0.0258	0.0088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y_2 = P_2 / S$	0.0257	0.0079
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_3 = (P_1 + P_3) / X_2$	0.0258	0.0088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y_4 = (P_2 + P_4) / X_2$	0.0257	0.0079

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

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	11,437.64	6,045.91
往来款	520,976.43	29,352,045.65
其他	155,675.68	145,309.00
合 计	688,089.75	29,503,400.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
勘查费	773,000.00	3,800.00
办公费	257,611.43	508,803.11
差旅费	384,984.70	826,612.94
电话费	38,882.00	14,710.00
交通费	8,485.00	38,292.00
其他费	914,724.55	1,763,457.02
水电费	1,439.88	7,658.44
小车费	244,188.20	211,584.89
业务招待费	486,486.20	404,460.00
办公室租赁费	205,840.00	111,080.05
矿山救护费	1,692,219.24	12,000.00
审计费	850,000.00	600,000.00

信息披露	470,000.00	
往来款	3,927,706.64	2,585,529.03
合 计	10,255,567.84	7,087,987.48

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向荣华工贸借款	23,600,332.24	193,056,257.57
合 计	23,600,332.24	193,056,257.57

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还荣华工贸借款		123,687,281.39
合 计		123,687,281.39

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	17,194,532.42	5,838,585.35
加: 资产减值准备	14,186,585.88	462,312.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,979,003.71	68,253,752.44
无形资产摊销	23,793,084.92	26,048,395.05
长期待摊费用摊销	3,554,254.35	3,822,331.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	814,835.50	4,861,657.92
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)	-500,136.92	2,470,526.06
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)	-36,266,272.44	-28,361,100.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,229,760.38	-639,473.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,524,853.48	29,570,713.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,050,980.52	112,327,700.27

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	66,861,941.71	4,155,864.93
减：现金的年初余额	4,155,864.93	5,183,506.89
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,706,076.78	-1,027,641.96

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	216,499,637.75	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	216,499,637.75	
流动资产	34,986,156.77	
非流动资产	625,634,418.45	
流动负债	438,959,604.13	
非流动负债	5,161,333.34	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	66,861,941.71	4,155,864.93
其中：库存现金	114,092.81	72,869.61
可随时用于支付的银行存款	66,747,848.90	4,082,995.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	66,861,941.71	4,155,864.93

六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
武威荣华工贸有限公司	第一大股东	有限公司	甘肃省武威市凉州区新关街	张严德	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

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
武威荣华工贸有限公司	61,735.00 万元	16.37	16.37	张严德	22542368-8

2、本企业的子公司情况

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
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	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

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	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
武威远通贸易有限公司	本公司股东	73963038-5

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武威荣华工贸有限公司	本公司	13,700,000.00	2011.3.14	2012.3.14	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。

(2) 其他关联交易

本公司于 2010 年 10 月 21 日与第一大股东武威荣华工贸有限公司签订《股权转让协议》，公司拟将全资子公司荣华生化 100% 股权转让给荣华工贸，该转让行为于 2011 年 1 月 8 日经本公司第一届临时股东大会审议并通过，并同意大股东在两年内分批付清全部收购款，本公司于 2011 年 6 月 9 日进行了工商变更登记。

根据武威市凉州区人民政府有关文件的要求，公司需要对与农产品加工相关的资产进行易地搬迁技改，市政府从旧址土地出让收益中安排 4.1 亿元用于支持易地搬迁技改项目。为此，公司于 2011 年 10 月 21 日与荣华工贸签订《补充协议》，上述股权转让完成后，标的资产的整体搬迁交由荣华工贸承担，并相应地将政府的补偿款转移给荣华工贸用于易地搬迁技改。荣华工贸承诺公司所拥有的淀粉生产线相关资产及菌体蛋白车间一并由荣华工贸负责搬迁，搬迁完成后的资产账面净值不低于目前的 19321 万元。

5、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	武威荣华工贸有限公司	228,675,817.04			
预付账款	甘肃荣华运输有限公司			24,028.41	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	武威荣华工贸有限公司	23,600,332.24	347,172,110.47
应付账款	武威市融达饲料有限责任公司		854,143.26

七) 或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八) 承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

九) 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(董事会批准报出日), 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十) 其他重要事项

1、其他

本公司向交行兰州分行贷款 1370 万元, 截止资产负债表日账面余额为 1170 万元, 贷款期限 2009 年 9 月 14 日至 2011 年 3 月 14 日, 截止本财务报表签发日该笔贷款已到期, 目前尚未办理相关手续。

十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	437,363,537.61	100.00	38,425,493.27	8.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	437,363,537.61	100.00	38,425,493.27	8.79

续上页

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

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	229,194,718.82	100.00	14,747,073.04	6.43
合计	229,194,718.82	100.00	14,747,073.04	6.43

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	228,760,125.18	52.30	13,725,607.51	204,309,971.25	89.14	12,258,598.28
1 至 2 年	189,405,689.86	43.31	18,940,568.99	24,884,747.57	10.86	2,488,474.76
2 至 3 年	19,197,722.57	4.39	5,759,316.77			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	437,363,537.61	100.00	38,425,493.27	229,194,718.82	100.00	14,747,073.04

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
武威荣华工贸有限公司	228,675,817.04	13,720,549.02		
合 计	228,675,817.04	13,720,549.02		

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末应收子公司浙商矿业的款项为债务转让形成,应收母公司武威荣华工贸有限公司的款项为出让子公司荣华生化应收的出让款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	母公司	228,675,817.04	1 年	52.29%
2	子公司	208,603,412.43	1-2 年、2-3 年	47.70%
合 计		437,279,229.47		99.99%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	-----------------

肃北县浙商矿业投资有限责任公司	子公司	208,603,412.43	47.70%
武威荣华工贸有限公司	母公司	228,675,817.04	52.29%
合 计		437,279,229.47	99.99%

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	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
甘肃荣华生华有限公司	成本法	216,499,637.75	216,499,637.75		216,499,637.75	
合 计		211,229,322.20	211,229,322.20		216,499,637.75	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
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	100	100				
合 计	100	100				

3、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-28,670,037.93	-63,088,676.66
加: 资产减值准备	23,678,420.23	11,404,381.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	296,194.58	36,521,389.40
无形资产摊销		398,686.05
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	814,835.50	4,861,657.92
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“一”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	383,549.46	2,801,919.21
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-250,863.59	-10,036,982.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,747,901.75	-17,137,625.28
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	223,714.56	415,891.31
减：现金的年初余额	415,891.31	339,525.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,176.75	76,365.87

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	216,499,637.75	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产	34,986,156.77	

流动资产	625,634,418.45
非流动资产	438,959,604.13
流动负债	5,161,333.34
非流动负债	216,499,637.75

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	223,714.56	415,891.31
其中：库存现金	114,092.81	72,869.61
可随时用于支付的银行存款	109,621.75	343,021.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	223,714.56	415,891.31

十二) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	本期金额	上期金额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,664.52	437,720.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	106,664.52	622,053.81
减：非经常性损益的所得税影响数	39,264.72	32,544.82
非经常性损益净额	67,399.80	589,508.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	67,399.80	589,508.99

3、净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.66%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.92%	0.60%

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	17,194,532.42	5,838,585.35
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	67,399.80	589,508.99
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	17,127,132.62	5,249,076.36
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	886,412,169.91	875,957,119.84
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		

报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	-6,618,022.15	4,616,464.72
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	896,988,680.18	886,412,169.91
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + E1^* Mi/M0 - E_j^* Mj/M0 + Ek/2$	891,700,425.05	881,184,644.88
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1 = P1/E2$	1.93%	0.66%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2 = P2/E2$	1.92%	0.60%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0258	0.0088	0.0258	0.0088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0257	0.0079	0.0257	0.0079

4、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
货币资金	66,861,941.71	4,155,864.93	1508.86	投资活动以及收到的其他筹资、支付的其他筹资活动的现金减少
其他应收款	221,431,972.76	6,865,581.74	3125.25	应收处置子公司荣华生化的款项
存货	75,696,712.05	39,430,439.61	91.98	本期黄金库存增加
在建工程	197,623,567.73	797,690,975.32	-75.23	将子公司荣华生化整体出售, 相对应的资产一并减少
无形资产	98,338,643.27	134,357,040.07	-26.81	本期摊销减少以及将子公司荣华生化整体出售, 相对应的资产一并减少
营业收入	315,067,196.90	338,767,212.05	-7.00	本期销售量下降, 而单
营业成本	198,445,879.63	206,807,490.57	-4.04	单位成本较上年增加
资产减值损失	14,186,585.88	462,312.06	2968.62	本期资产减值损失增

				加的主要是其他应收款中增加应收处置子公司荣华生化收购款
所得税费用	12,042,292.16	22,675,163.57	-46.89	本期所得税费用减少主要是递延所得税资产

十三) 财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议于 2012 年 3 月 25 日批准。

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：刘永
甘肃荣华实业（集团）股份有限公司
2012 年 3 月 25 日