

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

600311

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	12
八、 备查文件目录	75

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
刘志军	独立董事	出国	毕阳

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 公司其他基本情况

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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	998,154,124.90	1,021,400,754.25	-2.28
所有者权益(或股东权益)	898,972,795.25	896,988,680.18	0.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.35	1.35	0
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,794,749.03	24,162,249.76	-92.57
利润总额	2,119,001.03	24,176,644.56	-91.24
归属于上市公司股东的净利润	1,146,386.22	17,570,787.25	-93.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	909,634.22	17,556,392.45	-94.82
基本每股收益(元)	0.0017	0.026	-93.46
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0014	0.026	-94.62
稀释每股收益(元)	0.0017	0.026	-93.46
加权平均净资产收益率(%)	0.127	1.96	减少 1.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	54,664,944.14	4,080,774.64	1,239.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.082	0.006	1,266.67

2、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
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,252.00	收到的代扣代缴税款业务手续费
所得税影响额	-87,500	
合计	236,752.00	

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 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	150,986 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
武威塑料包装 有限公司	境内 非国 有法 人	0.38	2,550,000	0	0	质押 2,550,000
于建军	境内 自然 人	0.30	2,020,000	136,033	0	无
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	0.29	1,947,237	144,508	0	无
海通证券股份 有限公司客户 信用交易担保 证券账户	未知	0.28	1,891,009		0	无
李军	境内 自然 人	0.24	1,596,900	16,000	0	无
莒县华侨饮食 服务有限公司	未知	0.24	1,596,868		0	无
广发证券股份 有限公司客户 信用交易担保 证券账户	未知	0.24	1,592,700	140,000	0	无
中国工商银行	未	0.20	1,353,934		0	无

股份有限公司 —广发中证 500 指数证券投资 基金(LOF)	知					
中融国际信托 投资有限公司 —融新 69 号资 金信托合同	未知	0.20	1,350,000		0	无
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		2,550,000		人民币普通股		2,550,000
于建军		2,550,000		人民币普通股		2,550,000
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)		1,947,237		人民币普通股		1,947,237
海通证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户		1,891,009		人民币普通股		1,891,009
李军		1,596,900		人民币普通股		1,596,900
莒县华侨饮食服务有限公 司		1,596,868		人民币普通股		1,596,868
广发证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户		1,592,700		人民币普通股		1,592,700
中国工商银行股份有限公 司—广发中证 500 指数证 券投资基金(LOF)		1,353,934		人民币普通股		1,353,934
中融国际信托投资有限公 司—融新 69 号资金信托合 同		1,350,000		人民币普通股		1,350,000
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。 公司未知前十大股东之间、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。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 公司整体经营状况较去年同期下降, 主要表现在子公司浙商矿业的黄金产量较去年同期下降幅度较大, 致使公司产品的单位成本大幅上升, 影响了公司的整体业绩。产量下降的主要原因是金山金矿所在地马鬃山地区今年干旱少雨, 地下水补给不足, 矿区原有水井的供水量不能满足金矿生产所需, 制约了选矿厂的生产, 影响了浙商矿业报告期的黄金生产量; 同时报告期生产系统吸附段更换活性炭也影响了报告期的黄金产量。

报告期, 浙商矿业生产黄金 394.59 公斤, 比去年同期少生产黄金 232.19 公斤, 同比下降了 37.04%; 销售黄金 464.43 公斤, 基本与去年同期持平; 累计实现营业总收入 15,822.06 万元, 比 2011 年同期上升了 10.80%; 报告期营业总成本 12189.69 万元, 同比上升了 41.35%; 实现营业利润 179.47 万元, 比 2011 年同期下降了 92.57%; 实现归属于上市公司股东的净利润 114.64 万元, 比 2011 年同期下降了 93.48%。

针对马鬃山地区人畜及矿山企业用水不足的情况, 肃北县政府计划实施引水工程, 从双塔水库向马鬃山地区调水; 同时公司也积极采取措施, 已经委托地质勘探机构在矿区范围内勘察可持续供水的地下备用水源, 以便尽快消除因矿区缺水对企业生产的影响。

报告期, 公司督促并积极配合荣华工贸对淀粉生产线相关资产的搬迁工作, 目前搬迁工作进展顺利, 新厂区的土建工作及设备的拆卸、吊转工作已经结束, 正在进行设备安装。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
矿产品加工业	158,220,605.47	121,896,868.81	22.96	10.80	41.35	减少 16.65 个百分点
分产品						
黄金	158,220,605.47	121,896,868.8	22.96	10.80	41.35	减少 16.65 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	158,220,605.47	10.80

3、 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	91,258,907.85	66,861,941.71	36.49
预付款项	4,089,410.04	18,802,781.87	-78.25
存货	50,954,026.29	75,696,712.05	-32.69
长期待摊费用	12,295,726.01	2,226,013.69	452.37
短期借款	6,700,000.00	11,700,000.00	-42.74
应付账款	8,616,678.01	17,916,812.49	-51.91
应付职工薪酬	25,192,504.31	15,511,685.89	62.41
其他应付款	9,885,613.08	32,169,015.84	-69.27

a、货币资金：期末金额为 91,258,907.85 元，较期初增加 24,396,966.14 元，主要原因系经营活动收到的现金增加，支付的现金减少所致。

b、预付款项：期末金额为 4,089,410.04 元，较期初减少 14,713,371.83 元，主要原因系预付款结算手续已收到。

c、存货：期末金额为 50,954,026.29 元，较期初减少 24,742,685.76 元，主要原因系库存商品黄金减少所致。

d、长期待摊费用：期末金额为 12,295,726.01 元，较期初增加 10,069,712.32 元，主要原因系本期购入活性炭转入长期待摊费用。

e、短期借款：期末金额为 6,700,000.00 元，较期初减少 5,000,000.00 元，主要原因系本期归还了借款。

f、应付账款：期末金额为 8,616,678.01 元，较期初减少 9,300,134.48 元，主要原因系本期支付了应付材料款。

g、应付职工薪酬：期末金额为 25,192,504.31 元，较期初增加 9,680,818.42 元，主要原因系本期计提的工资部分未支付。

h、其他应付款：期末金额为 9,885,613.08 元，较期初减少 22,283,402.76 元，主要原因系本期归还了部分应付款。

4、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（%）
主营业务收入	158,220,605.47	142,806,395.76	10.79
主营业务成本	121,896,868.81	86,238,134.15	41.35
财务费用	265,608.24	413,745.87	-35.80
营业外收入	350,000.00	16,394.80	2034.82
所得税费用	972,614.81	6,605,857.31	-85.28

a、主营业务收入：本期金额为 158,220,605.47 元，较上期同期增加 15,414,209.71 元，主要原因系本期黄金的销售数量及销售价格都较上年同期略有增加。

b、主营业务成本：本期金额为 121,896,868.81 元，较上期同期增加 35,658,734.66 元，主要原因系本期黄金产量减少，单位产品应承担的固定成本增加，致使单位成本较上年同期增加。

d、财务费用：本期金额为 265,608.24 元，较上期同期减少 148,137.63 元，主要原因系归还了借款相应计提的费用减少。

d、营业外收入：本期金额为 350,000.00 元，较上期同期增加 333,605.20 元，主要原因系当期收到了税务部门代扣代缴手续费用。

e、所得税费用：本期金额为 972,614.81 元，较上期同期减少 5,633,242.50 元，主要原因系本期应税利润减少。

5、报告期现金流量项目变动情况

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	54,664,944.14	4,080,774.64	1,239.57
投资活动现金流量净额	-290,692.00	-6,291,600.00	95.38
筹资活动现金流量净额	-29,977,286.00	-1,268,220.00	-2,263.73

a、经营活动产生的现金流量净额：本期金额为 54,664,944.14 元，较上期增加 50,584,169.50 元，主要原因是销售商品收到的现金增加、支付给职工的薪酬及支付的各项税费减少所致。

b、投资活动产生的现金流量净额：本期金额为-290,692.00 元，较上期增加 6,000,908.00 元，主要原因是公司已经处于正常的生产经营当中，本期对固定资产投资大幅减少。

c、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额为-29,977,286.00 元，较上期减少 28,709,066.00 元，主要原因是筹资活动支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期大幅上升且本期归还了借款，因此本期与上期相比筹资活动的现金流量净额大幅减少。

6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，公司主营业务毛利率为 22.96%，较 2011 年同期下降了 16.65 个百分点，主要是因本期黄金的产量较去年同期少，本期单位产品分摊的固定费用较比年同期增加。

（三）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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为进一步完善公司的分红政策，增强公司现金分红的透明度，持续、稳定的回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）和甘肃监管局《关于认真落实上市公司现金分红有关要求的通知》（甘证监函字[2012]136号）的要求，结合公司的实际情况，对《公司章程》中利润分配政策的相关条款做了相应的修订，进一步细化了现金分红政策，明确了现金分红方案制定和分红政策调整的决策程序和机制。《公司章程》（修正案）已经公司第五届董事会第八次会议审议通过，并经公司 2012 年第一次临时股东大会批准。修订后的章程规定：“公司应保持利润分配政策的连续性与稳定性，在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，公司应积极采取现金方式分配股利，公司最近三年累计以现金方式分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。具体分红比例由董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定”

报告期，因公司累计未分配利润为负，未实施利润分配。

六、重要事项

(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，结合公司实际情况，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，形成了公司股东、董事会、经营层权责明确、有效制衡的机制。同时制定包括《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一系列制度，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。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会等机构和人员依据有关法律、法规、《公司章程》和有关议事规则独立运作并切实履行职责，没有违法、违规情形发生。

截止报告期末，公司治理实际状况符合中国证监会发布的有关文件。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) 报告期实施的利润分配方案执行情况

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，截止 2011 年末公司未分配利润为 -40,446,780.02 元。因此，报告期公司未实施利润分配、资本公积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 其他重大关联交易

本公司向交行兰州分行贷款 670 万元，由本公司大股东荣华工贸提供担保。

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 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	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
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	否	是			

			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。					
--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

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。

(十三) 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
2011 年度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 27 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
关于子公司取得国土资源部矿产资源储量评审备案证明的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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	(六) 1	91,258,907.85	66,861,941.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	9,159.59	10,175.22
预付款项	(六) 4	4,089,410.04	18,802,781.87
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	(六) 3	226,406,530.67	221,431,972.76
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	50,954,026.29	75,696,712.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		372,718,034.44	382,803,583.61
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	(六) 6	324,482,928.52	335,621,257.60
在建工程	(六) 7	195,557,030.63	197,623,567.73
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	(六) 8	88,312,716.95	98,338,643.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 9	12,295,726.01	2,226,013.69
递延所得税资产	(六) 10	4,787,688.35	4,787,688.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		625,436,090.46	638,597,170.64
资产总计		998,154,124.90	1,021,400,754.25

流动负债：			
短期借款	(六) 12	6,700,000.00	11,700,000.00
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	(六) 13	8,616,678.01	17,916,812.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 14	25,192,504.31	15,511,685.89
应交税费	(六) 15	46,952,159.48	45,540,424.25
应付利息	(六) 16	1,834,374.77	1,574,135.60
应付股利			
其他应付款	(六) 17	9,885,613.08	32,169,015.84
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		99,181,329.65	124,412,074.07
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		99,181,329.65	124,412,074.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(六) 18	665,600,000.00	665,600,000.00
资本公积	(六) 19	219,439,342.72	219,439,342.72
减：库存股			
专项储备	(六) 20	854,787.98	17,059.13
盈余公积	(六) 21	52,379,058.35	52,379,058.35
一般风险准备			
未分配利润	(六) 22	-39,300,393.80	-40,446,780.02
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		898,972,795.25	896,988,680.18
少数股东权益			
所有者权益合计		898,972,795.25	896,988,680.18
负债和所有者权益总计		998,154,124.90	1,021,400,754.25

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

2012 年 6 月 30 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		226,605.02	223,714.56
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		600,245.00	245.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十二) 1	391,852,596.74	398,938,044.34
存货		552,935.59	552,935.59
一年内到期的非流动			
其他流动资产			
流动资产合计		393,232,382.35	399,714,939.49
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	(十二) 2	211,229,322.20	211,229,322.20
投资性房地产			
固定资产		5,732,004.17	5,887,755.77
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		410,172,333.80	410,328,085.40
资产总计		803,404,716.15	810,043,024.89

流动负债：			
短期借款		6,700,000.00	11,700,000.00
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		1,715,634.98	2,279,046.56
应交税费		7,331,478.53	7,195,912.22
应付利息		1,834,374.77	1,574,135.60
应付股利			
其他应付款		96,600.10	85,972.70
一年内到期的非流动			
其他流动负债			
流动负债合计		17,678,088.38	22,835,067.08
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		17,678,088.38	22,835,067.08
所有者权益（或股东权			
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		52,379,058.36	52,379,058.36
一般风险准备			
未分配利润		-151,691,773.31	-150,210,443.27
所有者权益（或股东权益）		785,726,627.77	787,207,957.81
负债和所有者权益		803,404,716.15	810,043,024.89

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
2012 年 1—6 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		158,220,605.47	142,806,395.76
其中：营业收入	(六) 23	158,220,605.47	142,806,395.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,425,856.44	118,644,146.00
其中：营业成本	(六) 23	121,896,868.81	86,238,134.15
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	(六) 24	442,045.83	433,685.43
管理费用	(六) 25	33,821,333.56	31,558,580.55
财务费用	(六) 26	265,608.24	413,745.87
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,794,749.03	24,162,249.76
加：营业外收入	(六) 27	350,000.00	16,394.80
减：营业外支出	(六) 28	25,748.00	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,119,001.03	24,176,644.56
减：所得税费用	(六) 29	972,614.81	6,605,857.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,146,386.22	17,570,787.25
归属于母公司所有者的净利润		1,146,386.22	17,570,787.25
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.002	0.026
（二）稀释每股收益		0.002	0.026
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,146,386.22	17,570,787.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,146,386.22	17,570,787.25
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
2012 年 1—6 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		1,220,104.61	1,828,665.99
财务费用		261,225.43	416,078.69
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,481,330.04	-2,244,744.68
加：营业外收入			
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）		-1,481,330.04	-2,246,744.68
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,481,330.04	-2,246,744.68
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			

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
2012 年 1—6 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		158,220,000.00	129,560,000.00
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	(六) 31	353,317.45	22,656.06
经营活动现金流入小计		158,573,317.45	129,582,656.06
购买商品、接受劳务支付的现金		79,209,279.44	67,736,509.09
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		14,696,533.00	25,980,205.90
支付的各项税费		3,000,000.00	29,000,000.06
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 31	7,002,560.87	2,785,166.37
经营活动现金流出小计		103,908,373.31	125,501,881.42
经营活动产生的现金流量净额		54,664,944.14	4,080,774.64
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		290,692.00	6,291,600.00
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		290,692.00	6,291,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-290,692.00	-6,291,600.00
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			24,000,000.00
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		24,977,286.00	25,268,220.00
筹资活动现金流出小计		29,977,286.00	25,268,220.00
筹资活动产生的现金流量净额		-29,977,286.00	-1,268,220.00
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		24,396,966.14	-3,479,045.36
加：期初现金及现金等价物余额		66,861,941.71	4,155,864.93
六、期末现金及现金等价物余额		91,258,907.85	676,819.57

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
2012 年 1—6 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		93.64	341.06
经营活动现金流入小计		93.64	341.06
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			1,573,931.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		727,203.18	790,184.33
经营活动现金流出小计		727,203.18	2,364,115.33
经营活动产生的现金流量净额		-727,109.54	-2,363,774.27
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			26,600.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			26,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-26,600.00
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		5,730,000.00	2,317,000.00
筹资活动现金流入小计		5,730,000.00	2,317,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			118,220.00
筹资活动现金流出小计		5,000,000.00	118,220.00
筹资活动产生的现金流量净额		730,000.00	2,198,780.00
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		2,890.46	-191,594.27
加：期初现金及现金等价物余额		223,714.56	415,891.31
六、期末现金及现金等价物余额		226,605.02	224,297.04

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

2012 年 1—6 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		17,059.13	52,379,058.35		-40,446,780.02			896,988,680.18
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		17,059.13	52,379,058.35		-40,446,780.02			896,988,680.18
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）				837,728.85			1,146,386.22			1,984,115.07
（一）净利润							1,146,386.22			1,146,386.22
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二） 小计							1,146,386.22			1,146,386.22
（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			837,728.85						837,728.85
1. 本期提取			4,341,854.90						4,341,854.90
2. 本期使用			3,504,126.05						3,504,126.05
（七）其他									
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72	854,787.98	52,379,058.35		-39,300,393.80			898,972,795.25

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		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）				-851,846.89			17,570,787.25			16,718,940.36
（一）净利润							17,570,787.25			17,570,787.25
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							17,570,787.25			17,570,787.25
（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				-851,846.89					-851,846.89
1. 本期提取				954,289.32					954,289.32
2. 本期使用				1,806,136.21					1,806,136.21
（七）其他									
四、本期期末余额	665,600,000.00	219,439,342.72		5,783,234.39	52,379,058.35		-40,070,525.19		903,131,110.27

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

2012 年 1—6 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			52,379,058.36		-150,210,443.27	787,207,957.81
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			52,379,058.36		-150,210,443.27	787,207,957.81
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,481,330.04	-1,481,330.04
(一) 净利润							-1,481,330.04	-1,481,330.04
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,481,330.04	-1,481,330.04
(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			52,379,058.36		-151,691,773.31	785,726,627.77

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			52,379,058.36		-121,540,405.34	815,877,995.74
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			52,379,058.36		-121,540,405.34	815,877,995.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,246,744.68	-2,246,744.68
(一) 净利润							-2,246,744.68	-2,246,744.68
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,246,744.68	-2,246,744.68
(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			52,379,058.36	-123,787,150.02	813,631,251.06

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

(二) 公司概况

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，荣华工贸持有本公司 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。

（三）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当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、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。

23、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。

（四）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。

（五）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

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		

(六) 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：			146,598.88			114,092.81
人民币			146,598.88			114,092.81
银行存款：			91,112,308.97			66,747,848.90
人民币			91,112,308.97			66,747,848.90
合计			91,258,907.85			66,861,941.71

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	9,809.07	100	649.48	6.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,809.07	100.00	649.48	6.62

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	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				

账准备的应收账款				
合计	10,824.70	100.00	649.48	--

(2) 截至 2012 年 6 月 30 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	9,809.07	1 年以内	100.00
合 计		9,809.07		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	240,887,809.33	100.00	14,481,278.66	6.01
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	240,887,809.33	100.00	14,481,278.66	6.01

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	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	6.14

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	237,491,587.73	98.59	13,949,427.67	232,855,258.34	98.70	13,971,315.50
1 至 2 年	364,797.29	0.15	21,887.83	2,140,084.88	0.91	214,008.49
2 至 3 年	2,076,246.30	0.86	214,008.49	814,997.19	0.35	244,499.16
3 至 4 年	852,267.00	0.35	244,499.16	102,911.01	0.04	51,455.51
4 至 5 年	102,911.01	0.04	51,455.51			
5 年以上						
合计	240,887,809.33	100.00	14,481,278.66	235,913,251.42	100.00	14,481,278.66

(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	227,342,394.44	13,720,549.02	228,675,817.04	13,720,549.02
合计	227,342,394.44	13,720,549.02	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 227,342,394.44 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	227,342,394.44	1 年以内	94.38
2	非关联方	6,000,000.00	1 年以内	2.49
3	非关联方	1,327,361.66	1-2 年	0.55
4	非关联方	748,544.45	2-3 年	0.31
5	非关联方	387,717.00	1 年以内	0.16
合计		235,806,017.55		97.89

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	3,176,488.04	77.68	17,631,950.58	93.77
1 至 2 年	907,922.00	22.20	1,157,231.29	6.16
2 至 3 年	5,000.00	0.12	13,600.00	0.07
3 年以上				
合计	4,089,410.04	100.00	18,802,781.87	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
警鑫金矿张福祥	非关联方	924,096.80	1年以内	结算手续正在办理
徐长庚	非关联方	807,922.00	2-3年以内	结算手续正在办理
肃州区富强机电五金经销部	非关联方	780,952.50	1年以内	结算手续正在办理
新建电力公司哈密电力	非关联方	149,146.62	1年以内	结算手续正在办理
酒泉市银鑫民爆有限责任公司	非关联方	145,000.00	1年以内	结算手续正在办理
合 计		2,807,117.92		

(3) 截至 2012 年 6 月 30 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	28,793,841.91	1,068,866.73	27,724,975.18	32,435,139.49	1,068,866.73	31,366,272.76
库存商品	22,236,635.61		22,236,635.61	43,338,023.79		43,338,023.79
值易耗品	992,415.50		992,415.50	992,415.50		992,415.50
合 计	52,022,893.02	1,068,866.73	50,954,026.29	76,765,578.78	1,068,866.73	75,696,712.05

(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:	431,845,341.06	5,034,061.51		436,879,402.57
其中: 房屋及建筑物	125,564,808.65			125,564,808.65
机器设备	268,439,461.76	4,856,381.51		273,295,843.27
运输工具	32,564,384.86			32,564,384.86
其他	5,276,685.79	177,680.00		5,454,365.79
		本期新增	本期计提	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计:	80,847,324.54	16,172,390.59		97,019,715.13
其中: 房屋及建筑物	10,581,981.26	1,428,363.96		12,010,345.22
机器设备	58,788,541.10	11,926,103.75		70,714,644.85
运输工具	8,354,357.66	1,957,313.13		10,311,670.79
其他	3,122,444.52	860,609.75		3,983,054.27
三、固定资产账面净值合计	350,998,016.52			339,859,687.44
其中: 房屋及建筑物	114,982,827.39			113,554,463.43
机器设备	209,650,920.66			202,581,198.42
运输工具	24,210,027.20			22,252,714.07
其他	2,154,241.27			1,471,311.52
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	335,621,257.60			324,482,928.52
其中: 房屋及建筑物	113,794,967.86			112,366,603.90
机器设备	195,462,021.27			188,392,299.03
运输工具	24,210,027.20			22,252,714.07
其他	2,154,241.27			1,471,311.52

本期折旧额 16,172,390.59 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。

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
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
热电站	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
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
热电站	18,399,297.51	18,399,297.51	18,399,297.51	18,399,297.51
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	2,346,023.20	2,346,023.20	1,236,683.20	1,236,683.20
供水系统			2,644,027.08	2,644,027.08
合计	195,557,030.63	195,557,030.63	197,623,567.73	197,623,567.73

(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
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			
热电站		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			
淀粉一车间		37,098,628.54			
纤维渣烘干车间		9,104,004.87			
热电站		18,399,297.51			
淀粉厂办公室		35,368.34			
10KV 线路		335,326.00		335,326.00	
钻探水井工程		196,524.02	1,613,504.41	1,810,028.43	
钻探矿井工程		1,236,683.20	1,109,340.00		
供水系统		2,644,027.08		2,644,027.08	
合计		197,623,567.73	2,722,844.41	4,789,381.51	

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
------	----------------------	----------	---------------	------------------	-----------------	----------	------

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
热电站	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
淀粉一车间	自筹	37,098,628.54
纤维渣烘干车间	自筹	9,104,004.87
热电站	自筹	18,399,297.51
淀粉厂办公室	自筹	35,368.34
10KV 线路		
钻探水井工程		
钻探矿井工程	自筹	2,346,023.20
供水系统	自筹	
合 计		195,557,030.63

(3) 在建工程的说明:

本期在建工程中减少 4,789,381.51 元, 系子公司浙商矿业的部分在建工程完工转入固定资产所形成。

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	181,946,313.76			181,946,313.76
土地使用权	4,976,313.76	-		4,976,313.76
警鑫金矿小西弓矿区采矿权	16,967,100.00	-		16,967,100.00
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿权	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	83,607,670.49	10,025,926.32		93,633,596.81
土地使用权	132,815.99	49,763.16		182,579.15
警鑫金矿小西弓矿区采矿权	16,967,100.00	-		16,967,100.00
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿权	1,280,962.87	192,144.42		1,473,107.29
南金山金矿采矿权	65,226,791.63	9,784,018.74		75,010,810.37
三、无形资产账面净值合计	98,338,643.27			88,312,716.95

土地使用权	4,843,497.77	4,793,734.61
警鑫金矿小西弓矿区采矿权		-
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿权	2,177,637.13	1,985,492.71
南金山金矿采矿权	91,317,508.37	81,533,489.63
四、减值准备合计		
土地使用权		
警鑫金矿小西弓矿区采矿权		
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿权		
南金山金矿采矿权		
五、无形资产账面价值合计	98,338,643.27	88,312,716.95
土地使用权	4,843,497.77	4,793,734.61
警鑫金矿小西弓矿区采矿权		-
警鑫金矿乌龙泉矿区采矿权	2,177,637.13	1,985,492.71
南金山金矿采矿权	91,317,508.37	81,533,489.63

本期摊销额 10,025,926.32 元。

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	2,226,013.69	11,675,646.25	1,605,933.93		12,295,726.01	
合 计	2,226,013.69	11,675,646.25	1,605,933.93		12,295,726.01	

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	189,080.16
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	754,418.46
小 计	4,787,688.35	4,787,688.35

(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

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	14,481,928.14				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	30,927,553.79				30,927,553.79

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	6,700,000.00	11,700,000.00
信用借款		

合 计	6,700,000.00	11,700,000.00
-----	--------------	---------------

13、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	7,744,635.19	16,737,175.89
1 至 2 年	98,096.83	696,899.89
3 至 4 年	232,950.38	346,453.01
4 年以上	540,995.61	136,283.70
合 计	8,616,678.01	17,916,812.49

(2) 截至 2012 年 6 月 30 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、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	1,657,500.67	22,297,325.02	15,639,555.00	8,315,270.69
二、职工福利费		99,031.00	98,131.00	900.00
三、社会保险费	11,833,569.76	2,636,452.49		14,470,022.25
1、基本医疗保险费				0.00
2、补充医疗保险				0.00
3、基本养老保险费	11,833,569.76	2,203,976.6		14,037,546.36
4、年金缴费				0.00
5、失业保险费		221,452.20		221,452.20
6 工伤保险费		111,065.10		111,065.10
7、生育保险费		99,958.59		99,958.59
四、住房公积金				0.00
五、辞退福利				0.00
六、工会经费和职工教育经	2,020,615.46	385,695.91		2,406,311.37
七、非货币性福利				0.00
八、其他				0.00
其中：现金结算的股份支付				0.00
合 计	15,511,685.89	25,418,504.42	15,737,686.00	25,192,504.31

应付职工薪酬说明：

本期减少的应付职工薪酬中有 15,639,555.00 元系支付职工工资所形成。

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

增值税	-40,679.90	-40,679.90
企业所得税	35,826,715.27	34,854,100.46
城市维护建设税	-80,810.57	-80,810.57
个人所得税	2,639,406.32	2,449,085.32
教育费附加	51,201.57	51,201.57
房产税	6,298,930.31	6,264,317.00
资源税	2,682,674.04	1,701,037.27
土地使用税	235,020.00	235,020.00
车船使用税	220,704.00	224,904.00
印花税	-151,596.49	-200,127.95
契税	82,377.05	82,377.05
草原补偿费	-1,311,782.12	
排污费	500,000.00	
合 计	46,952,159.48	45,540,424.25

16、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,834,374.77	1,574,135.60
合 计	1,834,374.77	1,574,135.60

17、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,501,450.65	26,957,741.96
1 至 2 年	3,172,888.55	5,211,273.88
2 至 3 年	5,211,273.88	
合 计	9,885,613.08	32,169,015.84

(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
合 计		23,600,332.24

(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 8,384,162.43 应付未付的往来款及代扣款项。

18、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

19、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

20、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		1,510,210.40	1,334,800.18	175,410.22
维简费	17,059.13	2,831,644.50	2,169,325.87	679,377.76
合计	17,059.13	4,341,854.90	3,504,126.05	854,787.98

(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 1,510,210.40 元、维简费 2,831,644.50，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。

21、盈余公积

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

22、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		-40,446,780.02	-57,641,312.44
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		1,146,386.22	17,570,787.25
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		-39,300,393.80	-40,070,525.19

23、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	158,220,605.47	142,806,395.76
其他业务收入		
营业收入合计	158,220,605.47	142,806,395.76
主营业务成本	121,896,868.81	86,238,134.15
其他业务成本		
营业成本合计	121,896,868.81	86,238,134.15

(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	158,220,605.47	121,896,868.81	142,806,395.76	86,238,134.15
合 计	158,220,605.47	121,896,868.81	142,806,395.76	86,238,134.15

(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	158,220,605.47	121,896,868.81	142,806,395.76	86,238,134.15
合 计	158,220,605.47	121,896,868.81	142,806,395.76	86,238,134.15

(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	158,220,605.47	100.00
合 计	158,220,605.47	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	142,806,395.76	100.00
合 计	142,806,395.76	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。

24、营业费用

项 目	本期金额	上期金额
贵金属加工费	333,892.23	322,498.35
职工薪资	108,153.60	111,187.08
合 计	442,045.83	433,685.43

25、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
勘查费	-	33,000.00
办公费	58,540.20	166,383.13
草原补偿费	9,493,236.32	8,568,383.74
差旅费	104,885.00	213,472.62
电话费	48,175.08	
交通费	34,428.00	3,328.00
其他	87,561.10	1,555,617.59
小车费	40,345.67	95,890.45
业务招待费	266,492.50	171,305.00
资源补偿费	3,946,644.98	3,493,229.31
租赁费	89,965.00	115,875.00
安全生产费	1,510,210.40	331,926.72
工会经费	5,366.40	19,983.70
职工教育经费	4,024.80	14,987.82
社保金	64,128.48	199,837.18
水资源补偿费	780,500.00	
福利费	111,531.00	301,271.33
排污费	500,000.00	500,000.00

累计折旧	1,052,156.35	1,040,556.77
工资	1,096,888.02	1,027,186.02
无形资产摊销	10,025,926.32	12,824,854.50
税金	1,064,781.54	259,129.07
通勤车费用	603,901.90	
维简费	2,831,644.50	622,362.60
合 计	33,821,333.56	31,558,580.55

26、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	260,415.17	415,331.75
减：利息收入	3,322.92	2,673.88
手续费	8,515.99	1,088.00
合 计	265,608.24	413,745.87

27、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		
其他	350,000.00	16,394.80
合计	350,000.00	16,394.80

28、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	25,748.00	2,000.00
合计	25,748.00	2,000.00

29、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	972,614.81	6,605,857.31
合 计	972,614.81	6,605,857.31

30、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	1,146,386.22	17,570,787.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	236,752.00	14,394.80
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	909,634.22	17,556,392.45
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		
发行在外的普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + S$ $i * Mi / M0 - S$ $j * Mj / M0 - S$ 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	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1		
其中：可转换公司债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	Y1=P1/S	0.0017	0.026
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	Y2=P2/S	0.0014	0.026
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1 + P3) / X2	0.0017	0.026
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	Y4= (P2 + P4) / X2	0.0014	0.026

31、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	3,322.92	6,261.26
其他	349,994.53	16,394.80
合 计	353,317.45	22,656.06

(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		33,000.00
办公费	58,540.20	161,833.25
差旅费	899,885.00	213,472.62
电话费	48,175.08	
交通费	34,428.00	
其他费	809,017.02	1,734,790.05
小车费	40,345.67	95,890.45
业务招待费	266,492.50	171,305.00
办公室租赁费	89,965.00	115,875.00
通勤车费用	603,901.90	
维修费	1,151,810.50	
往来款	3,000,000.00	259,000.00
合 计	7,002,560.87	2,785,166.37

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
偿还荣华工贸暂借款	23,600,332.24
其它	1,376,953.76

32、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	1,146,386.22	17,570,787.25
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,172,390.59	15,973,328.53
无形资产摊销	10,025,926.32	12,824,854.50

长期待摊费用摊销	1,605,933.93	1,887,215.85
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）	260,415.17	415,331.75
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）	24,742,685.76	-8,096,168.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,739,829.55	-57,942,622.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,028,623.40	21,448,048.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,664,944.14	4,080,774.64
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	91,258,907.85	676,819.57
减：现金的年初余额	66,861,941.71	4,155,864.93
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	24,451,966.14	-3,479,045.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	期初金额
一、现金	91,258,907.85	66,861,941.71
其中：库存现金	146,598.88	114,092.81
可随时用于支付的银行存款	91,112,308.97	66,747,848.90
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	91,112,308.97	504,889.96
----------------	---------------	------------

(七) 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

(1) 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	200 万元	100.00	100.00	66543984—3

(1) 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	
甘肃荣华味精有限公司	本公司大股东的控股子公司	72025691-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) 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。

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	227,342,394.44	13,720,549.02	228,675,817.04	13,720,549.02
其它应付款	武威荣华工贸有限公司			23,600,332.24	

(八) 或有事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(九) 承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

(十) 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。

(十一) 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 670 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。

(十二) 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	430,278,090.01	100.00	38,425,493.27	8.93
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	430,278,090.01	100.00	38,425,493.27	8.93

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	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

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	227,494,677.58	52.87	13,725,607.51	228,760,125.18	52.30	13,725,607.51
1 至 2 年			18,940,568.99	189,405,689.86	43.31	18,940,568.99
2 至 3 年	189,405,689.86	44.02	5,759,316.77	19,197,722.57	4.39	5,759,316.77
3 至 4 年	13,377,722.57	3.11				
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	430,278,090.01	100.00	38,425,493.27	437,363,537.61	100.00	38,425,493.27

(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	227,342,394.44	13,720,549.02		
合 计	227,342,394.44	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	227,342,394.44	1 年	52.84
2	子公司	202,783,412.43	2-3 年、3-4 年	47.13
合 计		430,125,806.87		99.97

(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(%)
武威荣华工贸有限公司	母公司	227,342,394.44	52.84
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	子公司	202,783,412.43	47.13
合 计		430,125,806.87	99.97

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
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
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	-1,481,330.0	-2,246,744.6
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	155,751.60	145,405.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	260,415.17	415,331.75
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	577,975.00	2,141,667.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-239,921.27	-2,864,993.9
其他		45,559.87
经营活动产生的现金流量净额	-727,109.54	-2,363,774.2
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	226,605.02	224,297.04
减: 现金的年初余额	223,714.56	415,891.31
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	2,890.46	-191,594.27

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	226,605.02	223,714.56
其中: 库存现金	146,598.88	171,929.61
可随时用于支付的银行存款	80,006.14	51,784.95
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	226,605.02	223,714.56

(十三) 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		

项 目	本期金额	上期金额
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	324,252.00	14,394.80
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	324,252.00	14,394.80
减：非经常性损益的所得税影响数	87,500.00	4,098.70
非经常性损益净额	236,752.00	10,296.10
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	236,752.00	10,296.10

2、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	0.127%	1.93%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.091%	1.925%

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	1,146,386.22	17,570,787.25
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	324,252.00	14,394.80
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	822,134.22	17,556,392.45
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	896,988,680.18	886,412,169.91
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	837,728.85	-851,846.89
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	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	898,972,795.25	903,131,110.27
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek/2$	899,545,988.36	911,916,503.90
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	0.127%	1.93%
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	0.091%	1.925%

(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	0.0017	0.026	0.0017	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0012	0.026	0.0012	0.026

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	年初余额	变动比	变动原因及具体情况
	(或本期金额)	(或上年金额)	例 (%)	

货币资金	91,258,907.85	66,861,941.71	36.49	本期收到经营活动的现金增加, 支付的经营活动现金减少
预付款项	4,089,410.04	18,802,781.87	-78.25	预付款项结算手续已收到
存货	50,954,026.29	75,696,712.05	-32.69	库存商品黄金较期初减少所所致
长期待摊费用	12,295,726.01	2,226,013.69	452.37	本期购入活性炭
短期借款	6,700,000.00	11,700,000.00	-42.74	归还了交行兰州分行借款
应付账款	8,616,678.01	17,916,812.49	-51.91	本期支付了应付材料款
应付职工薪酬	25,192,504.31	15,511,685.89	62.41	本期计提的工资部份未支付
其他应付款	9,885,613.08	32,169,015.84	-69.27	本期归还了部分应付款
主营业务收入	158,220,605.47	142,806,395.76	10.79	销量及销售单价较上年同期增加
主营业务成本	121,896,868.81	86,238,134.15	41.35	单位成本较上年同期增加
财务费用	265,608.24	413,745.87	-35.80	归还了借款相应计提的费用减少
营业外收入	350,000.00	16,394.80	2034.82	收到了税务部门代扣代缴的手续费用
所得税费用	972,614.81	6,605,857.31	-85.28	利润较上期大幅减少

（十四）财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注经本公司第五届董事会第九次会议于 2012 年 8 月 12 日批准。

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 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、 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 8 月 12 日