

公司代码：600311

公司简称：荣华实业

# 甘肃荣华实业（集团）股份有限公司 2014 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（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、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年度公司实现净利润-25,057,592.89 元，加上年结转的未分配利润-24,582,616.61 元，2014 年末未分配利润为-49,640,209.5 元。

鉴于公司本年度亏损且累计未分配利润为负数，根据《公司章程》，2014 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

此预案需提交股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告内容中涉及未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、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

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

|      |                        |    |
|------|------------------------|----|
| 第一节  | 释义及重大风险提示.....         | 3  |
| 第二节  | 公司简介.....              | 3  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 5  |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 6  |
| 第五节  | 重要事项.....              | 13 |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 15 |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 18 |
| 第八节  | 公司治理.....              | 22 |
| 第九节  | 内部控制.....              | 25 |
| 第十节  | 财务报告.....              | 26 |
| 第十一节 | 备查文件目录.....            | 96 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义          |   |                    |
|-----------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、母公司、荣华实业 | 指 | 甘肃荣华实业（集团）股份有限公司   |
| 浙商矿业、子公司        | 指 | 肃北县浙商矿业投资有限责任公司    |
| 荣华生化            | 指 | 公司原全资子公司甘肃荣华生化有限公司 |
| 大股东、控股股东、荣华工贸   | 指 | 武威荣华工贸有限公司         |
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会        |
| 甘肃监管局           | 指 | 中国证券监督管理委员会甘肃监管局   |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元         |

### 二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的重大风险，敬请查阅第四节“董事会报告”中关于公司未来发展的讨论与分析中“可能面对的风险”的内容。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

|           |  |  |
|-----------|--|--|
| 公司的中文名称   | 甘肃荣华实业（集团）股份有限公司                       |  |
| 公司的中文简称   | 荣华实业                                   |  |
| 公司的外文名称   | GANSU RONGHUA INDUSTRY GROUP CO., LTD. |  |
| 公司的外文名称缩写 | GSRH                                   |  |
| 公司的法定代表人  | 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

|             |                |
|-------------|----------------|
| 公司注册地址      | 甘肃省武威市东关街荣华路1号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 733000         |
| 公司办公地址      | 甘肃省武威市东关街荣华路1号 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 733000         |

|      |                      |
|------|----------------------|
| 公司网址 | www.rong-hua.net     |
| 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          | 甘肃省武威市东关街荣华路1号公司证券部    |

#### 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、公司报告期内注册变更情况

##### （一）基本情况

|             |                 |
|-------------|-----------------|
| 注册登记日期      | 1998年11月12日     |
| 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      |

##### （二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

##### （三）公司上市以来，主营业务的变化情况

荣华实业上市初期，以玉米淀粉及其副产品、农膜的加工、销售为主营业务，后来公司产业链进一步延伸，主要产品以谷氨酸为主；2008年后，公司战略调整，收购了浙商矿业，经营重心逐步向采掘业转移。报告期，公司主营业务收入全部来源于浙商矿业的黄金销售。

##### （四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2003年4月以前公司控制股东为甘肃省武威淀粉厂，2003年4月甘肃省武威淀粉厂以协议转让方式将所持有的本公司股份全部转让给甘肃省武威荣华工贸总公司，转让后甘肃省武威荣华工贸总公司成为公司控股股东，后更名为武威荣华工贸有限公司。

#### 七、其他有关资料

|                 |         |                      |
|-----------------|---------|----------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）     |
|                 | 办公地址    | 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层 |
|                 | 签字会计师姓名 | 秦宝 温亭水               |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                 | 2014年          | 2013年          | 本期比上年同期增减 (%)   | 2012年            |
|------------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 营业收入                   | 215,314,472.25 | 210,333,105.06 | 2.37            | 305,575,630.10   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | -25,057,592.89 | 4,869,184.67   | -614.62         | 10,994,978.74    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -29,975,552.64 | 5,013,102.77   | -697.94         | 12,216,357.96    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 12,901,669.92  | -18,756,840.92 | 不适用             | 134,171,502.74   |
|                        | 2014年末         | 2013年末         | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2012年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 888,584,813.50 | 912,835,784.46 | -2.66           | 908,009,100.73   |
| 总资产                    | 978,992,197.85 | 993,181,810.64 | -1.43           | 1,003,326,995.27 |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                   | 2014年   | 2013年  | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年  |
|--------------------------|---------|--------|---------------|--------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | -0.0376 | 0.0073 | -615.07       | 0.0165 |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | -0.0376 | 0.0073 | -615.07       | 0.0165 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | -0.0450 | 0.0075 | -700.00       | 0.0184 |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | -2.78   | 0.53   | 减少3.31个百分点    | 1.22   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -3.33   | 0.55   | 减少3.88个百分点    | 1.35   |

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2014 年金额     | 附注（如适用）                 | 2013 年金额    | 2012 年金额      |
|--|--------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 4,765,048.17 | 本期向荣华工贸处置在建工程确认的资产转让收益。 |             |               |
| 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 | 150,000.00   |                         |             |               |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2,911.58     |                         | -121,474.05 | -1,093,689.62 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |                         |             |               |
|  |              |                         |             |               |
| 少数股东权益影响额  |              |                         |             |               |
| 所得税影响额   |              |                         | -22,444.05  | -127,689.60   |
| 合计   | 4,917,959.75 |                         | -143,918.10 | -1,221,379.22 |

## 第四节 董事会报告

## 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，公司营业收入全部来源于全资子公司浙商矿业，由于受国内外宏观经济形势等诸多因素影响，黄金价格持续在低位震荡运行，浙商矿业全年黄金平均销售价格较以前年度降幅较大，而生产成本又较 2013 年上升，对公司整体经营业绩产生了较大的影响，公司 2014 年度出现亏损。

2014 年度，公司实现营业收入 21531.45 万元，比 2013 年度上升了 2.37%；发生营业成本 20087.18 万元，同比上升了 23.86%；实现归属于上市公司股东的净利润-2505.76 万元，较 2013 年下降了 614.62%。

报告期内，为减少公司与荣华工贸未来可能发生的日常关联交易，降低经营的不确定性，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议批准，将在建工程淀粉生产线相关全部资产及菌体蛋白车间全部资产以评估价格转让给荣华工贸，报告期内，共收回资产转让款 8900 万元，截止 2015 年 1 月 31 日公司收回了全部资产转让款。

## (一) 主营业务分析

## 1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 215,314,472.25 | 210,333,105.06 | 2.37     |

|               |                |                |        |
|---------------|----------------|----------------|--------|
| 营业成本          | 200,871,819.82 | 162,181,125.16 | 23.86  |
| 销售费用          | 1,084,215.76   | 865,212.88     | 25.31  |
| 管理费用          | 55,673,094.47  | 48,608,168.75  | 14.53  |
| 财务费用          | -8,254,537.74  | -8,879,050.37  | 不适用    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,901,669.92  | -18,756,840.92 | 不适用    |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 85,620,776.83  | 7,918,743.86   | 981.24 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 10,976,505.12  | 8,566,975.04   | 28.13  |

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期,公司实现主营业务收入 21531.45 万元,较 2013 年上升了 2.37%,主要原因是:一方面平均售价下降影响主营业务收入减少了 2103.78 万元;另一方面销量上升影响主营业务收入增加了 2601.92 万元。

### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

本期营业收入均为黄金销售收入,全部通过上海黄金交易所交易系统进行黄金交易。2014 年度,浙商矿业共生产黄金 879.69 公斤,较 2013 年度下降了 4.09%;销售黄金 865.00 公斤,较 2013 年上升了 13.75%;本期生产白银 127.51 公斤,未实现销售;期末库存黄金 179.74 公斤,白银 1107.82 公斤。

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位:元

| 分行业情况  |        |                |              |                |                |                   |
|--------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|
| 分行业    | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 黄金冶炼行业 | 折旧     | 39,479,872.69  | 18.51        | 37,394,034.05  | 19.07          | 5.58              |
|        | 人工     | 39,413,021.06  | 18.48        | 39,746,334.82  | 20.27          | -0.84             |
|        | 直接材料   | 80,326,328.65  | 37.65        | 73,400,562.16  | 37.43          | 9.44              |
|        | 燃料及动力  | 30,636,181.34  | 14.36        | 28,850,740.30  | 14.71          | 6.19              |
|        | 制造费用   | 23,510,207.80  | 11.00        | 16,726,524.53  | 8.53           | 40.56             |
| 合计     |        | 213,365,611.54 | 100          | 196,118,195.85 | 100            | 8.79              |
| 分产品情况  |        |                |              |                |                |                   |
| 分产品    | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) |
| 黄金     | 折旧     | 39,390,371.24  | 18.46        | 37,111,692.00  | 18.92          | 6.14              |
|        | 人工     | 39,323,671.17  | 18.43        | 39,446,231.82  | 20.11          | -0.31             |
|        | 直接材料   | 80,144,227.70  | 37.56        | 72,846,354.36  | 37.14          | 10.02             |
|        | 燃料及动力  | 30,566,728.67  | 14.33        | 28,632,904.02  | 14.60          | 6.75              |
|        | 制造费用   | 23,456,909.81  | 10.99        | 16,600,231.61  | 8.47           | 41.30             |
|        | 小计     | 212,881,908.59 | 99.77        | 194,637,413.81 | 99.24          | 9.37              |

|    |       |                |      |                |      |        |
|----|-------|----------------|------|----------------|------|--------|
| 白银 | 折旧    | 89,501.45      | 0.04 | 282,342.05     | 0.14 | -68.30 |
|    | 人工    | 89,349.89      | 0.04 | 300,103.00     | 0.15 | -70.22 |
|    | 直接材料  | 182,100.96     | 0.09 | 554,207.80     | 0.28 | -67.14 |
|    | 燃料及动力 | 69,452.67      | 0.03 | 217,836.28     | 0.12 | -68.11 |
|    | 制造费用  | 53,297.98      | 0.02 | 126,292.91     | 0.07 | -57.80 |
|    | 小 计   | 483,702.95     | 0.23 | 1,480,782.04   | 0.76 | -67.33 |
| 合计 |       | 213,365,611.54 | 100  | 196,118,195.85 | 100  | 8.79   |

情况说明：

1)此表为报告期和 2013 年度生产成本构成分析,本期营业成本总额为 20087.18 万元。其中：上期库存产成品成本转入 3673.42 万元，本期生产成本转入 21336.56 万元。期末库存产成品成本 4922.80 万元。

2) 本期黄金单位成本较 2013 年上升了 29.79 元，主要原因是：

①产量下降，报告期共生产黄金 879.69 公斤，较 2013 年减少了 37.53 公斤，致使折旧、燃料及动力等单位固定成本增加；

②折旧增加，报告期公司在建工程转入固定资产开始计提折旧，本年度折旧总额增加；

③由于采矿费用增加，报告期直接材料较 2013 年增加；

④报告期按照采矿量计提的专项储备（安全生产费和维检费）增加了 506.88 万元，致使制造费用较 2013 年增幅较大。

3) 白银成本构成项目及总成本下降主要是因为本期白银产量较 2013 年度减少了 127.90%，报告期，白银未实现销售，期末库存 1107.82 公斤，库存白银的生产成本总额为 380.46 万元。

## (2) 主要供应商情况

前五名供应商采购总额 58,183,088.56 元，占全年采购总额 63.19%。

## 4 费用

销售费用：本期金额为 1,084,215.76 元，较上期同期增加 219,002.88 元，主要原因是本期计入销售费用的贵金属代理费用较上年同期增加。

资产减值损失：本期金额为 5,596,191.03 元，较上期同期增加 3,545,650.77 元，主要原因是本期处置给荣华工贸的在建工程应收款项计提的坏账准备及存货计提的跌价准备。

营业外收入：本期金额为 4,949,332.17 元，较上期同期增加 4,859,555.96 元,主要原因本期处置给荣华工贸的在建工程评估增值部分。

所得税费用：本期金额为-9,680,758.45 元，较上期同期减少 10,197,208.11 元，主要原因本期未经抵销的递延所得税资产中的可抵扣亏损及存货跌价准备增加所引起的递延所得税费用减少所致。

## 5 现金流

报告期,公司经营活动产生的现金流量净额为 1290.17 万元,较上年同期增加 3165.85 万元,从现流表构成看主要是支付的各项税费较去年同期大幅降低,去年同期为 5327.04 万元,报告期为 1704.38 万元,降低的原因是去年缴纳了以前年度计提未缴的税费。

投资活动产生的现金流量净额为 8562.08 万元,较上期增加 7770.20 万元,增加的主要原因是公司本期收到大股东支付的资产转让款 8900 万元。

## 6 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期,公司实现归属于上市公司股东的净利润为-2505.76 万元,去年同期为 486.92 万元。变动的主要原是：受国际金价波动的影响,公司本年度黄金平均销售价格较 2013 年下降(2013

年平均售价为 276.58 元/克，2014 年为 248.92 元/克），而黄金的单位生产成本较 2013 年上升，致使公司整体经营毛利较 2013 年减少了 16.19 个百分点。

## (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，公司计划生产黄金 1.05 吨，预计实现营业收入 2.5 亿元；实际生产黄金 879.69 公斤，实现营业收入 21531.45 万元，分别完成计划的 83.78%和 86.12%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 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           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 黄金冶炼行业    | 215,314,472.25 | 200,871,819.82 | 6.71    | 2.37          | 23.86         | 减少 16.19 个百分点 |
| 主营业务分产品情况 |                |                |         |               |               |               |
| 分产品       | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%)  |
| 黄金        | 215,314,472.25 | 200,871,819.82 | 6.71    | 2.37          | 23.86         | 减少 16.19 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 | 215,314,472.25 | 2.37          |

## (三) 资产、负债情况分析

### 1 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称  | 本期期末数          | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数          | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明                         |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 货币资金  | 382,164,354.09 | 39.04%           | 272,665,402.22 | 27.45%           | 40.16%              | 收到大股东资产转让款。                  |
| 其他应收款 | 107,814,817.56 | 11.01%           | 15,991,981.92  | 1.61%            | 574.18%             | 大股东所欠资产转让款。                  |
| 存货    | 76,706,984.32  | 7.84%            | 51,611,042.89  | 5.20%            | 48.63%              | 库存黄金及原料增加。                   |
| 在建工程  | 1,870,000.00   | 0.19%            | 208,523,993.90 | 21.00%           | -99.10%             | 公司将淀粉生产线及菌体蛋白车间等在建工程转让给荣华工贸。 |

|         |                |        |                |        |         |                           |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|---------------------------|
| 无形资产    | 38,183,085.35  | 3.90%  | 58,234,937.99  | 5.86%  | -34.43% | 采矿权摊销                     |
| 递延所得税资产 | 14,887,490.12  | 1.52%  | 5,206,731.67   | 0.52%  | 185.93% | 可抵扣亏损增加。                  |
| 应付账款    | 14,713,739.77  | 1.50%  | 25,322,278.19  | 2.55%  | -41.89% | 支付的应付材料款。                 |
| 应交税费    | 19,818,860.91  | 2.02%  | 12,879,322.90  | 1.30%  | 53.88%  | 本年计提的矿产资源补偿费、草原补偿费、资源税增加。 |
| 应付职工薪酬  | 45,814,545.54  | 4.68%  | 35,840,304.20  | 3.61%  | 27.83%  | 应付工资及社会保险费。               |
| 其他应付款   | 8,190,238.13   | 0.84%  | 6,304,120.89   | 0.63%  | 29.92%  | 增加的应付内控咨询费用               |
| 未分配利润   | -49,640,209.50 | -5.07% | -24,582,616.61 | -2.48% | 不适用     | 本期亏损                      |

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 募集资金使用情况

###### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

###### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

###### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

##### 2、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

| 子公司名称           | 行业  | 注册资本     | 主要产品 | 总资产      | 净资产      | 净利润      | 公司持股比例 (%) |
|-----------------|-----|----------|------|----------|----------|----------|------------|
| 肃北县浙商矿业投资有限责任公司 | 加工业 | 2,000.00 | 黄金   | 48887.44 | 27071.29 | -3099.99 | 100        |

##### 3、 非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

##### (一) 行业竞争格局和发展趋势

2013 年以来，受诸多因素影响，黄金价格持续低位震荡运行，行业整体毛利率下降，行业准入标准和产业集中度进一步提升。行业整体运营压力将促使黄金企业加快转型升级步伐，提高技术创新能力；不断延伸产业链，努力降低运营成本。未来，公司将通过加大技术创新和人才引进力度，提升企业管理水平和生产技术；提高资源利用效率，降低企业运营成本；积极、稳妥的参与矿产资源整合和资源竞争，增加公司资源储备；进一步加强环境治理，实现企业绿色生态发展等措施，保证企业的可持续健康发展。

## (二) 公司发展战略

公司将优化资产结构，提升公司整体资产运营效率，着力提高企业盈利水平，增强企业的核心竞争力和可持续发展能力；坚持“经济效益和环境保护并重”的经营原则，强化矿产资源节约与综合利用，努力打造经济效益最大化的环境友好型企业。

## (三) 经营计划

2015 年，公司计划生产黄金 1.05 吨，实现营业收入 2.5 亿元，为实现这个目标，公司将重点做好以下工作：

1、严格落实成本控制目标责任制度，加大奖惩力度，进一步提高管理干部和生产人员的成本控制意识，从采、选、炼等生产全过程控制生产成本；

2、鼓励技术创新，加大职工培训力度，努力提升企业整体生产技术水平，提高矿产资源开采回采率、选矿回收率、降低矿石贫化，提升资源利用效率；

3、持续改进和完善内部控制体系，不断细化公司各项内控制度，加强内部控制制度执行情况的自我检查，使内部控制制度得以有效执行，防范企业运营风险，提升公司运作效率。

4、强化全员安全生产意识和环保意识，严格落实安全生产和环境治理相关制度，防范安全和环保事故。

## (四) 可能面对的风险

### 1、市场风险

由于目前对黄金价格产生负面影响的关键因素依然存在，不能排除由于黄金价格持续低位运行，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，合理匹配生产系统，提高产能、节约能耗，努力降低生产成本，增强企业应对市场风险的能力。

### 2、安全及环保对公司经营的风险

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，严格落实国家相关法规和企业安全生产、环境保护相关制度，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。

### 3、资源储备量较低对公司经营的风险

作为矿产生产企业，公司目前的资源储备量相对较低，对公司未来生产经营带来风险，公司将坚持积极、稳妥的增储原则，一方面提高和创新探矿技术，挖掘现有矿权的资源潜力；另一方面立足甘肃，寻求合适的矿产资源，增加公司的资源储备，增强公司可持续发展能力。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

公司按照财政部新颁布或修订的企业会计准则，变更了相关会计政策，本次会计政策变更对公司前期财务报表项目及金额均无影响。

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

#### 四、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期，公司根据中国证券监督管理委员会《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）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件精神对《公司章程》进行了修订，进一步完善了公司的现金分红政策，并制定了《甘肃荣华实业（集团）股份有限公司股东回报规划（2014-2016）》。

因公司累计未分配利润为负数，近三年公司未进行现金分红或资金公积金转增资本。

##### (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

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(%) |
|-------|-------------|----------------|------------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2014年 | 0           | 0              | 0          | 0           | -25,057,592.89         | 不适用                       |
| 2013年 | 0           | 0              | 0          | 0           | 4,869,184.67           | 不适用                       |
| 2012年 | 0           | 0              | 0          | 0           | 10,994,978.74          | 不适用                       |

#### 五、积极履行社会责任的工作情况

##### (一) 社会责任工作情况

###### 1、股东利益维护方面

公司重视对股东特别是中小股东利益的维护，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；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，保证信息披露公开、公平、公正，切实维护了公司股东特别是中小股东的利益；不断完善投资者关系管理工作，建立了投资者互动平台；报告期，公司修订完善了利润分配和现金分红政策，保证股东享有法律、法规规定的合法权益。

###### 2、维护职工权益保护方面

公司依照《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规，依法与职工签订劳动合同，在聘用、报酬、培训、晋升等方面公平对待全体员工；积极改善职工生产、生活条件，营造良好的企业文化氛围；完善薪资政策，按时足额发放职工工资，制定岗位薪资考核办法，保证同工同酬、多劳多得；高度关注员工诉求，严格执行职工轮休制度，开通通勤车接送轮休职工，确保职工身心健康；重视员工培训工作，采取“请进来教、派出去学”等多种形式，定期对员工进行岗位技能培训、积极为员工创造良好的职业发展空间。

###### 3、社会责任履行方面

2014年，公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，全年共缴纳各项税费1704万元，较好的履行了依法纳税，回馈社会的企业社会责任。

###### 4、安全生产方面

公司建立了符合我公司生产特点的安全检查、教育培训、安全例会、指令整改、登记统计等制度，基本形成了安全检查工作规范运行的长效机制。同时，针对采矿厂井下采矿队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，2014年，累计培训人员达460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；定期组织对相关岗位进行全面安全风险和安全隐患自我分析，查找安全隐患，及时发现、及时整改。公司全年未发生重大安全事故。

###### 5、环境保护方面

公司坚持科学发展观，牢固树立可持续发展意识，注重环境保护、节能减排工作，2014年，公司积极采取措施减少矿山开采对矿区植被破坏，对采空区回填治理，努力保持矿山原有风貌；

坚持文明生产，文明办矿，生产用水循环使用，强化对尾矿的管控，大幅减少生产废水料的排放。保证了矿区周边的生态环境不受公司生产经营的影响，努力营造经济效益与资源环境相协调的和谐局面。

公司将继续树立科学发展大局观，支持和贯彻国家产业调整政策，努力在实现企业价值的同时履行社会责任。遵守社会公德、商业道德，维护股东及各利益相关者的权益，接受政府和社会公众的监督，树立积极的公众形象。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述   | 查询索引  |
|--|---|
| 公司五届董事会第十五次会议审议通过了公司与荣华工贸签署的《资产转让协议》，并经公司于2014年1月9日召开的2014年第一次临时股东大会审议批准，将在建工程淀粉生产线相关全部资产及菌体蛋白车间全部资产以评估价格转让给荣华工贸。报告期，公司收到荣华工贸支付的资产转让款8900万元。 | 详见公司分别于2013年12月24日、2014年1月10日和2014年12月30日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《第五届董事第十五次会议决议公告》（编号：2013-011）、《关联交易公告》（2013-012）和《2014年第一次临时股东大会决议公告》（编号：2014-001）、《关于大股东偿还资产转让款的公告》（编号2014-023）。 |

#### (二) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述                 | 查询索引   |
|----------------------|--|
| 公司收回荣华生化欠款1451.92万元。 | 详见公司2014年4月2日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的《关于收回关联方欠款的公告》（编号：2014-016） |

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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  | 承诺时间及期限        | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 |
|------|------|------------|---|----------------|---------|----------|
| 其他承诺 | 股份限售 | 武威荣华工贸有限公司 | 持有荣华实业股份中的 10556 万股，如果通过二级市场减持，则减持价格不低于每股 32 元（公司因分红、配股、转增等原因导致股份或权益变化时，将按相应比例调整该价格）                        | 长期有效           | 否       | 是        |
| 其他承诺 | 其他   | 武威荣华工贸有限公司 | 公司于 2013 年 12 月 21 日在甘肃省武威市与荣华工贸签订《资产转让协议》。荣华工贸承诺在协议生效后一年内以现金方式付清全部资产转让价款 197,976,055.60 元。                 | 2015 年 1 月 9 日 | 是       | 是        |
| 其他承诺 | 其他   | 武威荣华工贸有限公司 | 荣华工贸于 2012 年 11 月 16 日承诺，将严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、荣华实业《公司章程》及其他相关文件行使控股股东的权利，履行控股股东的义务，绝不利用控股股东身份非经营性占用上市公司资金。 | 长期有效           | 否       | 是        |

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

|              |     |                  |
|--------------|-----|------------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否   |                  |
|              | 原聘任 | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   |     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   |     | 600,000.00       |
| 境内会计师事务所审计年限 |     | 17               |

|              |                  |            |
|--------------|------------------|------------|
|              | 名称               | 报酬         |
| 内部控制审计会计师事务所 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） | 400,000.00 |

### 九、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

报告新会计准则对公司合并财务报表没有影响。

### 十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数：

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 104,590 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 108,821 |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况    |            |        |       |                                 |          |    |          |
|--------------|------------|--------|-------|---------------------------------|----------|----|----------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内增<br>减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押或冻结情况  |    | 股东<br>性质 |
|              |            |        |       |                                 | 股份<br>状态 | 数量 |          |
|              |            |        |       |                                 |          |    |          |

|            |           |             |       |   |    |             |         |
|------------|-----------|-------------|-------|---|----|-------------|---------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 0         | 108,976,734 | 16.37 | 0 | 质押 | 107,650,000 | 境内非国有法人 |
| 张少波        | 6,626,506 | 6,629,506   | 1.00  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 徐兆义        | 4,491,438 | 5,114,938   | 0.77  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 游俊         | 1,995,224 | 3,517,924   | 0.53  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 武威塑料包装有限公司 | 0         | 2,550,000   | 0.38  | 0 | 质押 | 2,550,000   | 境内非国有法人 |
| 康健         | 2,388,800 | 2,388,800   | 0.36  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 谭文         | -177,344  | 1,955,000   | 0.29  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 马爱梅        | 468,210   | 1,673,210   | 0.25  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 薛梅琴        | 1,653,078 | 1,653,078   | 0.25  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |
| 张志敏        | 1,648,072 | 1,648,072   | 0.25  | 0 | 未知 |             | 境内自然人   |

## 前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称       | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 |             |
|------------|---------------|---------|-------------|
|            |               | 种类      | 数量          |
| 武威荣华工贸有限公司 | 108,976,734   | 人民币普通股  | 108,976,734 |
| 张少波        | 6,629,506     | 人民币普通股  | 6,629,506   |
| 徐兆义        | 5,114,938     | 人民币普通股  | 5,114,938   |
| 游俊         | 3,517,924     | 人民币普通股  | 3,517,924   |
| 武威塑料包装有限公司 | 2,550,000     | 人民币普通股  | 2,550,000   |
| 康健         | 2,388,800     | 人民币普通股  | 2,388,800   |
| 谭文         | 1,955,000     | 人民币普通股  | 1,955,000   |
| 马爱梅        | 1,673,210     | 人民币普通股  | 1,673,210   |
| 薛梅琴        | 1,653,078     | 人民币普通股  | 1,653,078   |
| 张志敏        | 1,648,072     | 人民币普通股  | 1,648,072   |

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。武威荣华工贸有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《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；除上述关联关系外公司未知前十大无限售条件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。

## 三、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1 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        |

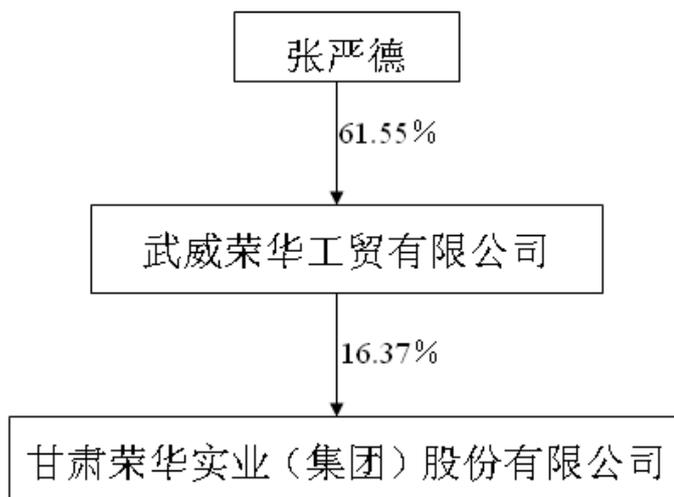
|                          |   |
|--------------------------|---|
| 成立日期                     | 2003 年 1 月 15 日   |
| 组织机构代码                   | 22542368-8  |
| 注册资本                     | 617,350,000   |
| 主要经营业务                   | 谷氨酸、味精、生物发酵肥、玉米淀粉及其副产品、饲料、化工产品的生产与销售，焦炭、兰炭及原煤的加工、储运与销售，矿产品开发、销售；物资储备、物流、养殖及生态治理。                      |
| 未来发展战略                   | 坚持清洁生产、循环经济的发展理念。充分利用本地区资源优势，依托公司主业，大规模推进产业链梯次开发，不断延伸公司产业链。力争“十二五”末使公司成为年产值超过 100 亿元，利税超过 15 亿元的企业集团。 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |

## (二) 实际控制人情况

### 1 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。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无   |

### 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、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(注)    | 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  | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|----------|----|----|------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 刘永  | 董事长、总经理  | 男  | 47 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 16                       | 0             |
| 李清华 | 董事、财务总监  | 男  | 43 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 10                       | 0             |
| 辛永清 | 董事、董事会秘书 | 男  | 40 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 13,500 | 13,500 | 0          |        | 10                       | 0             |
| 张兴成 | 董事       | 男  | 29 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 10                       | 0             |
| 常红军 | 独立董事     | 男  | 46 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 8                        | 0             |
| 严复海 | 独立董事     | 男  | 49 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 8                        | 0             |
| 赵新民 | 独立董事     | 男  | 45 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 8                        | 0             |
| 鲁尔岳 | 监事会主席    | 男  | 46 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 12                       | 0             |
| 明俊年 | 监事       | 男  | 52 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 8                        | 0             |
| 李明  | 监事       | 男  | 47 | 2014-01-09 | 2017-01-08 | 0      | 0      | 0          |        | 8                        | 0             |
| 合计  | /        | /  | /  | /          | /          | 13,500 | 13,500 | 0          | /      | 98                       | /             |

| 姓名  | 最近5年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 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，公司第四届董事会副董事长兼总经理、第五届董事会董事长兼总经理，报告期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，第五届董事会董事、财务总监、副总经理，报告期任本公司董事、财务总监、                                     |

|     |  |
|-----|--|
|     | 副总经理。  |
| 辛永清 | 公司第四、五届董事会董事、董事会秘书，报告期任本公司董事。  |
| 张兴成 | 曾任肃北县浙商矿业投资有限责任公司副总经理兼金山金矿副矿长，现任肃北县浙商矿业投资有限责任公司总经理兼金山金矿矿长，公司第五届董事会董事，报告期任本公司董事。                            |
| 常红军 | 1990年起至今任职于甘肃省社会科学院经济研究所，皇台酒业独立董事，自2014年1月9日起任本公司独立董事。   |
| 严复海 | 现任兰州理工大学经济管理学院副院长兼财务与会计研究所所长，兼任甘肃莫高实业发展股份公司独立董事，甘肃省宏观经济学会理事会副会长，甘肃省审计学会常务理事，甘肃省税务学会理事，自2014年1月9日起任本公司独立董事。 |
| 赵新民 | 曾在甘肃正天合律师事务所、上海锦天城律师事务所担任律师，是华龙证券、祁连山、兰州市国资委等单位的常年法律顾问，上市公司大禹节水、长城电工独立董事，自2014年1月9日起任本公司独立董事。              |
| 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，公司第四届监事会主席，报告期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，肃北县浙商矿业投资有限责任公司警鑫金矿矿长，公司第四届监事会监事，报告期任本公司监事。  |
| 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，公司第四届监事会监事，报告期任本公司监事。  |

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称  | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|---|------------|------------|--------|
| 刘永           | 武威荣华工贸有限公司  | 副董事长       | 2010-01-10 |        |
| 刘永           | 民勤县荣达矿业有限公司   | 董事长        | 2011-04-13 |        |
| 在股东单位任职情况的说明 | 本公司董事长刘永先生，自2010年1月起，担任第一大股东武威荣华工贸有限公司副董事长；自2011年4月起，担任荣华工贸全资子公司民勤县荣达矿业有限公司董事长，但不在股东单位领取薪资。 |            |            |        |

**(二) 在其他单位任职情况**

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称   | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------|----------|------------|------------|--------|
| 常红军    | 甘肃省社会科学院 | 副研究员       | 1990-08-01 |        |
| 严复海    | 兰州理工大学   | 副院长        | 2003-06-01 |        |

|              |  |    |            |  |
|--------------|--|----|------------|--|
| 赵新民          | 上海科汇律师事务所  | 律师 | 2004-08-01 |  |
| 在其他单位任职情况的说明 | 严复海先生自 2010 年起兼任甘肃莫高实业股份公司(600543)独立董事;赵新民先生自 2010 年起兼任大禹节水(300021)独立董事,自 2012 年起兼任长城电工(600192)独立董事。 |    |            |  |

### 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应付报酬情况       | 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。  |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 2014 年度,公司全部董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬(税前)为 980000.00 元。   |

### 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 |
|------|-------|------|------|
| 范昌彦  | 董事    | 离任   | 任期届满 |
| 程晓鸣  | 独立董事  | 离任   | 任期届满 |
| 皇甫京华 | 独立董事  | 离任   | 任期届满 |
| 毕阳   | 独立董事  | 离任   | 任期届满 |
| 刘志军  | 独立董事  | 离任   | 任期届满 |
| 常红军  | 独立董事  | 选举   | 换届选举 |
| 严复海  | 独立董事  | 选举   | 换届选举 |
| 赵新民  | 独立董事  | 选举   | 换届选举 |

### 五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内,公司核心技术团队或关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)等对公司核心竞争力有重大影响的人员无变动。

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 15     |
| 主要子公司在职员工的数量           | 816    |
| 在职员工的数量合计              | 831    |
| 母公司及主要子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 |
| 生产人员                   | 484    |
| 销售人员                   | 3      |
| 技术人员                   | 298    |
| 财务人员                   | 8      |
| 行政人员                   | 38     |
| 合计                     | 831    |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量（人）  |
| 硕士及博士                  | 6      |
| 本科                     | 42     |
| 大专及中专                  | 277    |
| 其他                     | 506    |
| 合计                     | 831    |

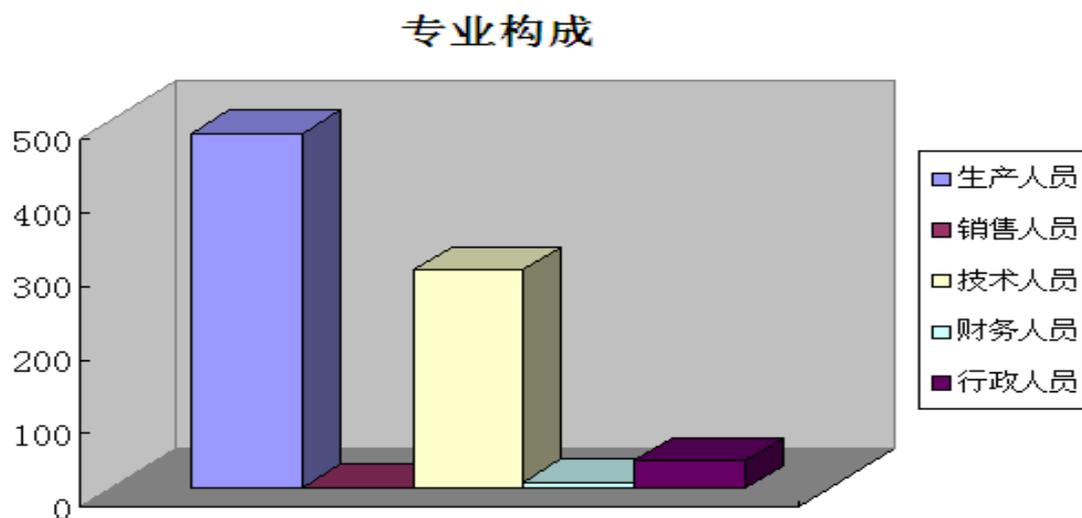
### (二) 薪酬政策

公司根据国家相关法律,结合公司的实际经营情况和地方的工资水平制定职工薪酬政策,全体职工实行岗位绩效工资制。根据不同的岗位设立岗位工资,同时对岗位进行绩效考核。在保证员工正常薪资收入的同时,根据员工的工作完成情况评定绩效工资,强化绩效激励作用,有效保证了员工队伍的稳定。

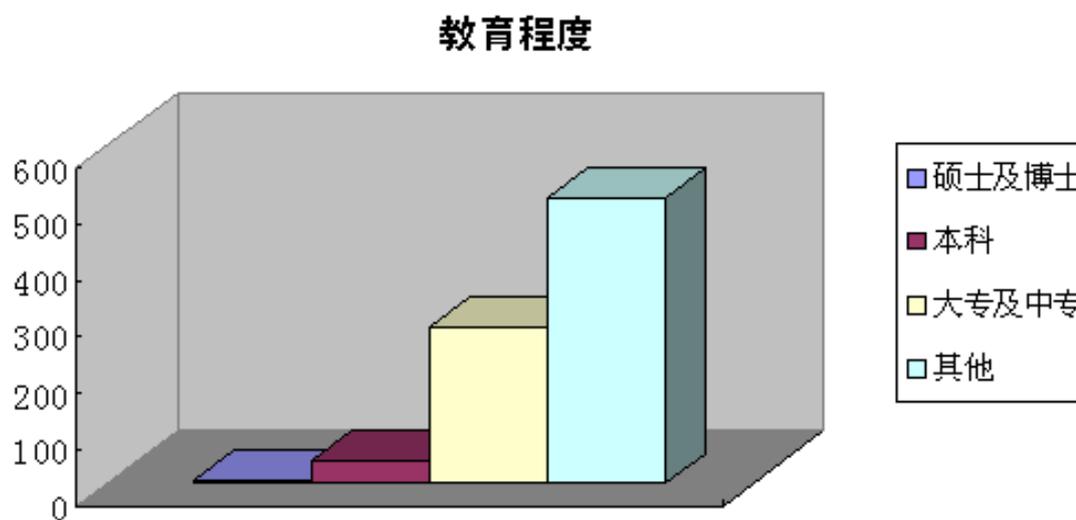
### (三) 培训计划

公司高度重视员工培训工作,定期对员工进行岗位技能和公司制度的培训。2015年,公司将继续对安全管理及检查、业务流程和操作规程、公司内部控制制度等内容进行培训,提升生产管理人员和技术人员的业务素质;由矿山安全环保处牵头,适时组织安全培训,定期组织矿工的安全学习,提高矿工的安全意识,为全矿的稳定生产营造良好的安全氛围。

## (四) 专业构成统计图



## (五) 教育程度统计图



## 第八节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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。2014 年，公司根据中国证券监督管理委员会《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）及《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件精神对《公司章程》进行了修订，进一步完善了公司的利润分配和现金分红政策。

公司按照《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，修订完善了公司《内幕信息知情人登记备案制度》，本报告期内，公司按照该制度的规定，对公司定期报告披露等事项中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。报告期，没有发现内幕知情人利用内幕信息谋取利益的情况。

## 二、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期            | 会议议案名称  | 决议情况   | 决议刊登的指定网站的查询索引   | 决议刊登的披露日期       |
|-----------------|-----------------|---|--------|--|-----------------|
| 2014 年第一次临时股东大会 | 2014 年 1 月 9 日  | 1、关于向武威荣华工贸有限公司转让资产的议案；2、关于修改公司章程的议案；3、关于公司董事会换届选举的议案；4、关于制订董事报酬的议案；5、关于制订独立董事津贴标准的议案；6、关于公司监事会换届选举的议案；7、关于制订监事报酬的议案。   | 全部审议通过 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 1 月 10 日 |
| 2013 年度股东大会     | 2014 年 3 月 23 日 | 1、公司 2013 年度董事会工作报告；2、公司 2013 年度监事会工作报告；3、公司 2013 年度财务决算报告；4、公司 2013 年度利润分配和资本公积金转增股本预案；5、公司 2013 年年度报告及其摘要；6、关于续聘会计师事务所的议案；7、关于聘请公司内部控制审计机构的议案；8、公司 2013 年度独立董事述职报告。 | 全部审议通过 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 3 月 25 日 |
| 2014 年第二次临时股东大会 | 2014 年 4 月 13 日 | 1、关于修订《公司章程》的议案；2、公司股东回报规划（2014-2016）   | 全部审议通过 | 上海证券交易所网站<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 4 月 15 日 |

## 三、董事履行职责情况

### （一）董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况<br>出席股东大会的次数 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------------------|
|      |        | 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      | 7          | 7      |           |        | 0    | 否             | 3                     |
| 李清华  | 否      | 7          | 7      |           |        | 0    | 否             | 3                     |
| 辛永清  | 否      | 7          | 7      |           |        | 0    | 否             | 3                     |

|     |   |   |   |  |   |   |   |
|-----|---|---|---|--|---|---|---|
| 张兴成 | 否 | 7 | 7 |  | 0 | 否 | 3 |
| 常红军 | 是 | 7 | 7 |  | 0 | 否 | 3 |
| 严复海 | 是 | 7 | 7 |  | 0 | 否 | 3 |
| 赵新民 | 是 | 7 | 7 |  | 0 | 否 | 2 |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 7 |
| 其中：现场会议次数      | 7 |
| 通讯方式召开会议次数     | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期，独立董事没有对公司董事会议案及其他事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

### (一) 董事会审计委员会履职情况

详细内容请见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的公司《审计委员会年度履职报告》。

### (二) 董事会战略与发展委员会履职情况

报告期，董事会战略与发展委员会认真研究国家经济、产业政策，结合公司实际情况，对公司中、长期战略规划及影响公司发展的重大事项提出建议，较好的履行了职责。

### (三) 董事会提名委员会履职情况

董事会提名委员会是董事会设立的专门工作机构，负责公司各项董事、监事及高管人员的提名审核及评定。委员会严格按照中国证监会、上交所有关法律法规和公司内部管理制度的有关规定对公司董事、高管人员的人选、任职资质和程序提出建议，未有违反法律法规、公司管理制度的情形发生。

### (四) 董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期，董事会薪酬与考核委员会按照中国证监会、上交所有关法律法规和公司内部管理制度对董事、高管人员的薪酬和考核标准的制定、执行情况进行研究和审查，并提出建议。

## 五、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司按照相关法律、法规并结合公司的实际情况制定了年度目标责任考评机制，对高级管理人员实施年度目标责任考核，依照公司年度经营目标的完成情况，结合年度个人考核测评，对高级管理人员的年度工作进行考评。

董事会薪酬与考核委员会按照有关法律法规和《公司章程》、《薪酬与考核委员会实施细则》的有关规定，对 2014 年度公司高级管理人员的薪酬情况进行了认真审查，认为 2014 年度公司对高级管理人员支付的薪酬公平、合理，符合公司实际情况及有关薪酬政策和考核标准，没有违反公司薪酬管理制度的情况发生。

公司目前尚未制定高级管理人员的长期激励机制。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

#### 1、董事会声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。

监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。

经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

#### 2、内部控制制度的建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制订并不断完善各项内部控制制度，以保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果。公司已建立了良好的治理结构与组织架构和相关控制制度，重视建设良好的企业文化，在业务管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整有效的内部控制体系。

公司今后将继续根据国家法律法规及公司执行过程中的自我监控进一步健全和完善内控管理体系，不断完善公司内部控制结构，提高防范风险能力，加强信息披露管理，切实保障投资者的合法权益，全面提升公司管理水平，强化公司防范风险的能力，促进公司规范运营和健康发展。

本公司内部控制自我评价报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性审计后认为：公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本公司内部控制审计报告详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。制度对公司年报披露的主要内容、程序、管理、责任追究等进行了详细规定。报告期内公司年报信息披露未出现重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

瑞华审字[2015] 62030001 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”）的财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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荣华实业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣华实业公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦宝

中国·北京

中国注册会计师：温亭水

二〇一五年二月八日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 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           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   | 七、1  | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |
| 结算备付金                  |      |                |                |
| 拆出资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   | 七、3  | 7,906.35       | 7,462.43       |
| 预付款项                   | 七、4  | 34,350,487.38  | 34,275,375.75  |
| 应收保费                   |      |                |                |
| 应收分保账款                 |      |                |                |
| 应收分保合同准备金              |      |                |                |
| 应收利息                   | 七、5  | 727,175.00     | 1,014,728.00   |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 七、6  | 107,814,817.56 | 15,991,981.92  |
| 买入返售金融资产               |      |                |                |
| 存货                     | 七、7  | 76,706,984.32  | 51,611,042.89  |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 601,771,724.70 | 375,565,993.21 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 发放贷款及垫款                |      |                |                |
| 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                   | 七、8  | 313,746,803.39 | 335,910,777.64 |
| 在建工程                   | 七、9  | 1,870,000.00   | 208,523,993.90 |
| 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                   | 七、10 | 38,183,085.35  | 58,234,937.99  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 | 七、11 | 8,533,094.29   | 9,739,376.23   |
| 递延所得税资产                | 七、12 | 14,887,490.12  | 5,206,731.67   |
| 其他非流动资产                |      |                |                |
| 非流动资产合计                |      | 377,220,473.15 | 617,615,817.43 |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 资产总计                   |      | 978,992,197.85 | 993,181,810.64 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   |      |                |                |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据                   |      |                |                |
| 应付账款                   | 七、13 | 14,713,739.77  | 25,322,278.19  |
| 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                 | 七、14 | 45,814,545.54  | 35,840,304.20  |
| 应交税费                   | 七、15 | 19,818,860.91  | 12,879,322.90  |
| 应付利息                   |      |                |                |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 其他应付款                  | 七、16 | 8,190,238.13   | 6,304,120.89   |
| 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                |      |                |                |
| 划分为持有待售的负债             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                |                |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| 流动负债合计                 |      | 88,537,384.35  | 80,346,026.18  |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   |      |                |                |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  |      |                |                |
| 预计负债                   |      |                |                |
| 递延收益                   | 七、17 | 1,870,000.00   |                |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |
| 非流动负债合计                |      | 1,870,000.00   |                |
| 负债合计                   |      | 90,407,384.35  | 80,346,026.18  |
| <b>所有者权益</b>           |      |                |                |
| 股本                     | 七、18 | 665,600,000.00 | 665,600,000.00 |
| 其他权益工具                 |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 资本公积                   | 七、19 | 219,439,342.72 | 219,439,342.72 |
| 减：库存股                  |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          | 七、20 | 806,621.93     |                |
| 盈余公积          | 七、21 | 52,379,058.35  | 52,379,058.35  |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 七、22 | -49,640,209.50 | -24,582,616.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 888,584,813.50 | 912,835,784.46 |
| 少数股东权益        |      |                |                |
| 所有者权益合计       |      | 888,584,813.50 | 912,835,784.46 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 978,992,197.85 | 993,181,810.64 |

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

2014 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           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 381,792,878.48 | 271,610,857.31 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                |                |
| 衍生金融资产                 |      |                |                |
| 应收票据                   |      |                |                |
| 应收账款                   |      |                |                |
| 预付款项                   |      |                | 120,000.00     |
| 应收利息                   |      | 727,175.00     | 1,014,728.00   |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 十六、1 | 149,232,283.88 | 91,711,587.33  |
| 存货                     |      |                |                |
| 划分为持有待售的资产             |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      |                |                |
| 流动资产合计                 |      | 531,752,337.36 | 364,457,172.64 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 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                 | 十六、2 | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   |      | 5,108,172.32   | 5,344,989.50   |
| 在建工程                   |      |                | 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                |  | 216,337,494.52  | 409,785,319.13  |
| 资产总计                   |  | 748,089,831.88  | 774,242,491.77  |
| <b>流动负债：</b>           |  |                 |                 |
| 短期借款                   |  |                 |                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                 |                 |
| 衍生金融负债                 |  |                 |                 |
| 应付票据                   |  |                 |                 |
| 应付账款                   |  |                 |                 |
| 预收款项                   |  |                 |                 |
| 应付职工薪酬                 |  | 2,126,359.03    | 2,041,053.47    |
| 应交税费                   |  | 7,540,891.08    | 7,436,250.46    |
| 应付利息                   |  |                 |                 |
| 应付股利                   |  |                 |                 |
| 其他应付款                  |  | 1,347,190.50    | 110,766.70      |
| 划分为持有待售的负债             |  |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                 |                 |
| 其他流动负债                 |  |                 |                 |
| 流动负债合计                 |  | 11,014,440.61   | 9,588,070.63    |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                 |                 |
| 长期借款                   |  |                 |                 |
| 应付债券                   |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 长期应付款                  |  |                 |                 |
| 长期应付职工薪酬               |  |                 |                 |
| 专项应付款                  |  |                 |                 |
| 预计负债                   |  |                 |                 |
| 递延收益                   |  |                 |                 |
| 递延所得税负债                |  |                 |                 |
| 其他非流动负债                |  |                 |                 |
| 非流动负债合计                |  |                 |                 |
| 负债合计                   |  | 11,014,440.61   | 9,588,070.63    |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                 |                 |
| 股本                     |  | 665,600,000.00  | 665,600,000.00  |
| 其他权益工具                 |  |                 |                 |
| 其中：优先股                 |  |                 |                 |
| 永续债                    |  |                 |                 |
| 资本公积                   |  | 219,439,342.72  | 219,439,342.72  |
| 减：库存股                  |  |                 |                 |
| 其他综合收益                 |  |                 |                 |
| 专项储备                   |  |                 |                 |
| 盈余公积                   |  | 52,379,058.35   | 52,379,058.35   |
| 未分配利润                  |  | -200,343,009.80 | -172,763,979.93 |
| 所有者权益合计                |  | 737,075,391.27  | 764,654,421.14  |

|            |  |                |                |
|------------|--|----------------|----------------|
| 负债和所有者权益总计 |  | 748,089,831.88 | 774,242,491.77 |
|------------|--|----------------|----------------|

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |      | 215,314,472.25 | 210,333,105.06 |
| 其中：营业收入               | 七、23 | 215,314,472.25 | 210,333,105.06 |
| 利息收入                  |      |                |                |
| 已赚保费                  |      |                |                |
| 手续费及佣金收入              |      |                |                |
| 二、营业总成本               |      | 254,970,783.34 | 204,825,996.68 |
| 其中：营业成本               | 七、23 | 200,871,819.82 | 162,181,125.16 |
| 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                  | 七、24 | 1,084,215.76   | 865,212.88     |
| 管理费用                  | 七、25 | 55,673,094.47  | 48,608,168.75  |
| 财务费用                  | 七、26 | -8,254,537.74  | -8,879,050.37  |
| 资产减值损失                | 七、27 | 5,596,191.03   | 2,050,540.26   |
| 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）     |      | -39,656,311.09 | 5,507,108.38   |
| 加：营业外收入               | 七、28 | 4,949,332.17   | 89,776.21      |
| 其中：非流动资产处置利得          |      | 4,765,048.17   |                |
| 减：营业外支出               | 七、29 | 31,372.42      | 211,250.26     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |      | -34,738,351.34 | 5,385,634.33   |
| 减：所得税费用               | 七、30 | -9,680,758.45  | 516,449.66     |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |      | -25,057,592.89 | 4,869,184.67   |
| 归属于母公司所有者的净利润         |      | -25,057,592.89 | 4,869,184.67   |
| 少数股东损益                |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额         |      |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  |      |                |                |

|                                     |  |                |              |
|-------------------------------------|--|----------------|--------------|
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |              |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |              |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |              |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |              |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |              |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |              |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |              |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |              |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |              |
| 6. 其他                               |  |                |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  |                |              |
| 七、综合收益总额                            |  | -25,057,592.89 | 4,869,184.67 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | -25,057,592.89 | 4,869,184.67 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |                |              |
| 八、每股收益：                             |  |                |              |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | -0.0376        | 0.0073       |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | -0.0376        | 0.0073       |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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                  |    | 4,899,375.47   | 3,413,442.99   |
| 财务费用                  |    | -8,255,585.34  | -8,879,120.20  |
| 资产减值损失                |    | 35,700,287.91  | 24,599,123.42  |
| 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）     |    | -32,344,078.04 | -19,133,446.21 |
| 加：营业外收入               |    | 4,765,048.17   |                |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 4,765,048.17   |                |

|                                     |  |                |                |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| 减：营业外支出                             |  |                |                |
| 其中：非流动资产处置损失                        |  |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |  | -27,579,029.87 | -19,133,446.21 |
| 减：所得税费用                             |  |                |                |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |  | -27,579,029.87 | -19,133,446.21 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |  |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |  |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |  |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                |                |
| 6. 其他                               |  |                |                |
| 六、综合收益总额                            |  | -27,579,029.87 | -19,133,446.21 |
| 七、每股收益：                             |  |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）                      |  |                |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                      |  |                |                |

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 215,320,000.00 | 209,580,000.00 |
| 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                 |    |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                |                |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 收到的税费返还                   |        |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七、31.1 | 9,109,173.55   | 10,386,150.14  |
| 经营活动现金流入小计                |        | 224,429,173.55 | 219,966,150.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 146,684,134.25 | 126,665,720.45 |
| 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           |        | 36,614,197.50  | 43,531,393.50  |
| 支付的各项税费                   |        | 17,043,839.22  | 53,270,434.66  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七、31.1 | 11,185,332.66  | 15,255,442.45  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 211,527,503.63 | 238,722,991.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 12,901,669.92  | -18,756,840.92 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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 |        | 89,000,000.00  |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 4,099,637.75   | 22,400,000.00  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 93,099,637.75  | 22,400,000.00  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 7,478,860.92   | 14,481,256.14  |
| 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                |        | 7,478,860.92   | 14,481,256.14  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | 85,620,776.83  | 7,918,743.86   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 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            | 七、31.3 | 13,944,568.29  | 17,755,632.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 13,944,568.29  | 17,755,632.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |        |                |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        |                | 418,656.96     |
| 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            | 七、31.4 | 2,968,063.17   | 8,770,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 2,968,063.17   | 9,188,656.96   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | 10,976,505.12  | 8,566,975.04   |

|                    |  |                |                |
|--------------------|--|----------------|----------------|
| 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     |  | 109,498,951.87 | -2,271,122.02  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 272,665,402.22 | 274,936,524.24 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |

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

## 母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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            |    | 8,618,466.24  | 10,286,644.96 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 8,618,466.24  | 10,286,644.96 |
| 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           |    | 1,511,260.00  | 1,869,120.00  |
| 支付的各项税费                   |    |               |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,626,391.11  | 1,830,852.31  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,137,651.11  | 3,699,972.31  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 5,480,815.13  | 6,586,672.65  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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 |    | 89,000,000.00 |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 4,099,637.75  | 22,400,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| 投资活动现金流入小计                |    | 93,099,637.75 | 22,400,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               |               |
| 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                |    |               |               |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 93,099,637.75 | 22,400,000.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |    |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 12,601,568.29 | 3,380,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 12,601,568.29 | 3,380,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |               | 418,656.96    |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,000,000.00   | 26,070,000.00  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 1,000,000.00   | 26,488,656.96  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 11,601,568.29  | -23,108,656.96 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 110,182,021.17 | 5,878,015.69   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 271,610,857.31 | 265,732,841.62 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 381,792,878.48 | 271,610,857.31 |

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**  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 本期             |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
|---------------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|---------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                |               |                |            |               |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                |
|                           | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本公积           | 减:<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般<br>风险<br>准备 |                |         | 未分配利润          |
|                           | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 一、上年期末余额                  | 665,600,000.00 |         |    |  | 219,439,342.72 |               |                |            | 52,379,058.35 |                | -24,582,616.61 |         | 912,835,784.46 |
| 加: 会计政策变更                 |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 前期差错更正                    |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 同一控制下企业合并                 |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 其他                        |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 二、本年期初余额                  | 665,600,000.00 |         |    |  | 219,439,342.72 |               |                |            | 52,379,058.35 |                | -24,582,616.61 |         | 912,835,784.46 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |         |    |  |                |               |                | 806,621.93 |               |                | -25,057,592.89 |         | -24,250,970.96 |
| (一) 综合收益总额                |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                | -25,057,592.89 |         | -25,057,592.89 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| 4. 其他                     |                |         |    |  |                |               |                |            |               |                |                |         |                |
| (三) 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            |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| （四）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            |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  | 806,621.93    |               |  |                |  | 806,621.93     |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  | 11,448,301.05 |               |  |                |  | 11,448,301.05  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  | 10,641,679.12 |               |  |                |  | 10,641,679.12  |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |               |               |  |                |  |                |
| 四、本期期末余额         | 665,600,000.00 |  |  |  | 219,439,342.72 |  |  | 806,621.93    | 52,379,058.35 |  | -49,640,209.50 |  | 888,584,813.50 |

| 项目          | 上期             |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
|-------------|----------------|-------------|--------|--|----------------|-------------------|----------------|------------|---------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|
|             | 归属于母公司所有者权益    |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益<br>合计 |
|             | 股本             | 其他权益工具      |        |  | 资本公积           | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 一般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                |                 |
| 优<br>先<br>股 |                | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
| 一、上年期末余额    | 665,600,000.00 |             |        |  | 219,439,342.72 |                   |                | 42,500.94  | 52,379,058.35 |                        | -29,451,801.28 |                | 908,009,100.73  |
| 加：会计政策变更    |                |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
| 前期差错更正      |                |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
| 同一控制下企业合并   |                |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
| 其他          |                |             |        |  |                |                   |                |            |               |                        |                |                |                 |
| 二、本年期初余额    | 665,600,000.00 |             |        |  | 219,439,342.72 |                   |                | 42,500.94  | 52,379,058.35 |                        | -29,451,801.28 |                | 908,009,100.73  |
| 三、本期增减变动金额  |                |             |        |  |                |                   |                | -42,500.94 |               |                        | 4,869,184.67   |                | 4,826,683.73    |

|                   |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|--|------|---------------|--|----------------|----------------|
| (减少以“-”号填列)       |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  | 4,869,184.67   | 4,869,184.67   |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| (三) 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             |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| (四) 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             |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  | -42,500.94     | -42,500.94     |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  | 6,287,613.91   | 6,287,613.91   |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  | 6,330,114.85   | 6,330,114.85   |
| (六) 其他            |                |  |  |  |  |                |  |  |      |               |  |                |                |
| 四、本期期末余额          | 665,600,000.00 |  |  |  |  | 219,439,342.72 |  |  | 0.00 | 52,379,058.35 |  | -24,582,616.61 | 912,835,784.46 |

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |                |
| 一、上年期末余额                  | 665,600,000.00 |        |     |    | 219,439,342.72 |       |        |      | 52,379,058.35 | -172,763,979.93 | 764,654,421.14 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 二、本年期初余额                  | 665,600,000.00 |        |     |    | 219,439,342.72 |       |        |      | 52,379,058.35 | -172,763,979.93 | 764,654,421.14 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -27,579,029.87  | -27,579,029.87 |
| (一) 综合收益总额                |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -27,579,029.87  | -27,579,029.87 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (三) 利润分配                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 3. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| (四) 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       |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |                |
| （五）专项储备     |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |                |
| 1. 本期提取     |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |                |
| 2. 本期使用     |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |                |
| （六）其他       |                |  |  |  |                |  |  |               |                 |                |
| 四、本期期末余额    | 665,600,000.00 |  |  |  | 219,439,342.72 |  |  | 52,379,058.35 | -200,343,009.80 | 737,075,391.27 |

| 项目                        | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
|---------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|-----------------|----------------|
|                           | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润           | 所有者权益合计        |
|                           |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |                 |                |
| 一、上年期末余额                  | 665,600,000.00 |        |     |    | 219,439,342.72 |       |        |      | 52,379,058.35 | -153,630,533.72 | 783,787,867.35 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 其他                        |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 二、本年期初余额                  | 665,600,000.00 |        |     |    | 219,439,342.72 |       |        |      | 52,379,058.35 | -153,630,533.72 | 783,787,867.35 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -19,133,446.21  | -19,133,446.21 |
| （一）综合收益总额                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               | -19,133,446.21  | -19,133,446.21 |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 股东投入的普通股               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| （三）利润分配                   |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |
| 2. 对所有者（或股东）              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |                 |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|-----------------|----------------|
| 的分配              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (四) 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            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |  |  |               |                 |                |
| 四、本期期末余额         | 665,600,000.00 |  |  |  | 219,439,342.72 |  |  |  | 52,379,058.35 | -172,763,979.93 | 764,654,421.14 |

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、公司基本情况

#### 1. 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：620000000001868，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。

本财务报表业经本公司董事会于2015年2月8日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事谷氨酸、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。

#### 2. 合并财务报表范围

本期合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本期合并财务报表的合并范围没有发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

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

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13 “长期股权投资” 或本附注五、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ③ 贷款和应收款项

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

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

#### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可

靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （9）权益工具

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

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

### 10. 应收款项

#### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。   |
| 单项金额重大并单项计提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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征 |

|  |                 |
|--|-----------------|
|  | 的应收款项组合中进行减值测试。 |
|--|-----------------|

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

|   |       |
|---|-------|
| 按信用风险特征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

适用 不适用

| 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             |
| 其中：1 年以内分项，可添加行 |              |               |
|                 |              |               |
| 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           |
|                 |              |               |
|                 |              |               |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**11. 存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

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

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

### 13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

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

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、六、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 14. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

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

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

## 15. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）       |
|--------|-------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-40   | 5      | 2.38%-4.75%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-15    | 5      | 6.33%-19%     |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8       | 5      | 11.88%        |
| 其他设备   | 年限平均法 | 3-8     | 5      | 11.88%-31.67% |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 17. 借款费用

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

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

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

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

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

## 18. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

## 19. 长期资产减值

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

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要为活性炭摊销。长期待摊费用在预计受益期间按本期矿石耗用量每吨 9 元进行摊销。

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方

面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 23. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内含价值计量，内含价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25. 收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 26. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 27. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28. 租赁

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

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

**29. 其他重要的会计政策和会计估计**

## 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“划分为持有待售资产”相关描述。

**30. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序  | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额)                      |
|---|---|--|
| <p>因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。</p> <p>2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。</p> | <p>经本公司第六届董事会第一次临时会议于2014年9月决议通过，本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，本次新准则的颁布或修订对于公司列报前期财务报表项目及金额均无影响。</p> | <p>本次新准则的颁布或修订对于公司列报前期财务报表项目及金额均无影响。</p> |

其他说明

公司其他会计政策没有变更。

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 31. 其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率      |
|---------|--|---------|
| 增值税     | 应税收入按 17% 和 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 17%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。                                  | 5%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的 25% 计缴。                                   | 25%     |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。                                  | 3%      |
|         |  |         |

## 2. 税收优惠

本公司销售的黄金系委托西脉黄金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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 51,788.38      | 114,925.38     |
| 银行存款          | 17,112,565.71  | 1,250,476.84   |
| 其他货币资金        | 365,000,000.00 | 271,300,000.00 |
| 合计            | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |
| 其中:存放在境外的款项总额 |                |                |

其他说明

期末其他货币资金全部为存放在武威农村商业银行股份有限公司的定期存款,其中一年期定期存款 85,000,000.00 元,6 个月定期存款 280,000,000.00 元。

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

| 类别                    | 期末余额     |        |        |         |          | 期初余额     |        |        |         |          |
|-----------------------|----------|--------|--------|---------|----------|----------|--------|--------|---------|----------|
|                       | 账面余额     |        | 坏账准备   |         | 账面价值     | 账面余额     |        | 坏账准备   |         | 账面价值     |
|                       | 金额       | 比例(%)  | 金额     | 计提比例(%) |          | 金额       | 比例(%)  | 金额     | 计提比例(%) |          |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |          |        |        |         |          |          |        |        |         |          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 8,411.01 | 100.00 | 504.66 | 6.00    | 7,906.35 | 7,938.76 | 100.00 | 476.33 | 6.00    | 7,462.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |          |        |        |         |          |          |        |        |         |          |
| 合计                    | 8,411.01 | /      | 504.66 | /       | 7,906.35 | 7,938.76 | /      | 476.33 | /       | 7,462.43 |

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 账龄         | 期末余额     |        |      |
|------------|----------|--------|------|
|            | 应收账款     | 坏账准备   | 计提比例 |
| 1 年以内      |          |        |      |
| 其中:1 年以内分项 |          |        |      |
| 1 年以内      | 8,411.01 | 504.66 | 6.00 |
| 1 年以内小计    | 8,411.01 | 504.66 | 6.00 |

|         |          |        |      |
|---------|----------|--------|------|
| 1 至 2 年 |          |        |      |
| 2 至 3 年 |          |        |      |
| 3 年以上   |          |        |      |
| 3 至 4 年 |          |        |      |
| 4 至 5 年 |          |        |      |
| 5 年以上   |          |        |      |
| 合计      | 8,411.01 | 504.66 | 6.00 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 28.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

**(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,411.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 504.66 元。

**4、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 30,415,233.06 | 88.54  | 33,901,963.06 | 98.91  |
| 1 至 2 年 | 3,766,654.30  | 10.97  | 324,812.69    | 0.95   |
| 2 至 3 年 | 120,000.02    | 0.35   | 40,000.00     | 0.12   |
| 3 年以上   | 48,600.00     | 0.14   | 8,600.00      | 0.02   |
| 合计      | 34,350,487.38 | —      | 34,275,375.75 |        |

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额 30,568,651.01 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 88.99%。

**5、应收利息**

**(1). 应收利息分类**

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 定期存款 | 727,175.00 | 1,014,728.00 |
| 委托贷款 |            |              |
| 债券投资 |            |              |
|      |            |              |
| 合计   | 727,175.00 | 1,014,728.00 |

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |              |          |                | 期初余额          |        |              |          |               |
|------------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |          | 账面价值           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 117,094,287.11 | 100.00 | 9,279,469.55 | 7.92     | 107,814,817.56 | 21,929,666.20 | 100.00 | 5,937,684.28 | 27.08    | 15,991,981.92 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |              |          |                |               |        |              |          |               |
| 合计                     | 117,094,287.11 | /      | 9,279,469.55 | /        | 107,814,817.56 | 21,929,666.20 | /      | 5,937,684.28 | /        | 15,991,981.92 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额           |              |        |
|------------|----------------|--------------|--------|
|            | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内      |                |              |        |
| 其中：1 年以内分项 |                |              |        |
| 1 年以内      | 110,800,495.96 | 6,648,029.76 | 6.00   |
| 1 年以内小计    | 110,800,495.96 | 6,648,029.76 | 6.00   |
| 1 至 2 年    | 469,040.00     | 46,904.00    | 10.00  |
| 2 至 3 年    | 3,057,213.39   | 917,164.02   | 30.00  |
| 3 至 4 年    | 2,200,195.90   | 1,100,097.95 | 50.00  |
| 4 至 5 年    | 340.19         | 272.15       | 80.00  |
| 5 年以上      | 567,001.67     | 567,001.67   | 100.00 |
| 合计         | 117,094,287.11 | 9,279,469.55 |        |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,341,785.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 7,094,462.67 | 6,320,530.00 |

|       |                |               |
|-------|----------------|---------------|
| 备用金   | 1,023,768.84   | 1,089,930.16  |
| 资产转让款 | 108,976,055.60 | 14,519,206.04 |
| 合计    | 117,094,287.11 | 21,929,666.20 |

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄             | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|------|-------|----------------|----------------|---------------------|--------------|
| 1    | 资产转让款 | 108,976,055.60 | 1年以内           | 93.07               | 6,538,563.34 |
| 2    | 保证金   | 6,500,000.00   | 1年以内、2-3年、3-4年 | 5.55                | 2,078,000.00 |
| 3    | 备用金   | 421,510.00     | 1-2年           | 0.36                | 42,151.00    |
| 4    | 保证金   | 150,000.00     | 5年以上           | 0.13                | 150,000.00   |
| 5    | 押金    | 191,112.67     | 5年以上           | 0.16                | 191,112.67   |
| 合计   | /     | 116,238,678.27 | /              | 99.27               | 8,999,827.01 |

## 7、存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

| 项目              | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                 | 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             | 31,352,966.36 | 1,619,614.24 | 29,733,352.12 | 15,504,023.72 | 1,619,614.24 | 13,884,409.48 |
| 在产品             |               |              |               |               |              |               |
| 库存商品            | 49,230,197.71 | 2,256,565.51 | 46,973,632.20 | 36,736,405.99 | 2,188.08     | 36,734,217.91 |
| 周转材料            |               |              |               | 992,415.50    |              | 992,415.50    |
| 消耗性生物资产         |               |              |               |               |              |               |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |               |              |               |               |              |               |
| 低值易耗品           |               |              |               |               |              |               |
| 合计              | 80,583,164.07 | 3,876,179.75 | 76,706,984.32 | 53,232,845.21 | 1,621,802.32 | 51,611,042.89 |

## (2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

| 项目              | 期初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|-----------------|--------------|--------------|----|--------|----|--------------|
|                 |              | 计提           | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料             | 1,619,614.24 |              |    |        |    | 1,619,614.24 |
| 在产品             |              |              |    |        |    |              |
| 库存商品            | 2,188.08     | 2,254,377.43 |    |        |    | 2,256,565.51 |
| 周转材料            |              |              |    |        |    |              |
| 消耗性生物资产         |              |              |    |        |    |              |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |              |              |    |        |    |              |
| 合计              | 1,621,802.32 | 2,254,377.43 |    |        |    | 3,876,179.75 |

## 8、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 其他设备         | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 125,753,610.40 | 333,363,076.55 | 38,516,384.86 | 5,673,320.79 | 503,306,392.60 |
| 2. 本期增加金额  | 594,600.98     | 15,235,667.89  | 1,968,000.00  |              | 17,798,268.87  |
| (1) 购置     |                | 508,790.00     | 1,968,000.00  |              | 2,476,790.00   |
| (2) 在建工程转入 | 594,600.98     | 14,726,877.89  |               |              | 15,321,478.87  |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 126,348,211.38 | 348,598,744.44 | 40,484,384.86 | 5,673,320.79 | 521,104,661.47 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 18,678,434.61  | 112,306,421.65 | 16,879,419.60 | 4,154,580.18 | 152,018,856.04 |
| 2. 本期增加金额  | 3,616,798.26   | 30,813,434.27  | 4,600,626.51  | 931,384.08   | 39,962,243.12  |
| (1) 计提     | 3,616,798.26   | 30,813,434.27  | 4,600,626.51  | 931,384.08   | 39,962,243.12  |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 22,295,232.87  | 143,119,855.92 | 21,480,046.11 | 5,085,964.26 | 191,981,099.16 |
| 三、减值准备     |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 1,187,859.53   | 14,188,899.39  |               |              | 15,376,758.92  |
| 2. 本期增加金额  |                |                |               |              |                |
| (1) 计提     |                |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 1,187,859.53   | 14,188,899.39  |               |              | 15,376,758.92  |
| 四、账面价值     |                |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值  | 102,865,118.98 | 191,289,989.13 | 19,004,338.75 | 587,356.53   | 313,746,803.39 |
| 2. 期初账面价值  | 105,887,316.26 | 206,867,755.51 | 21,636,965.26 | 1,518,740.61 | 335,910,777.64 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 账面原值          | 累计折旧 | 减值准备          | 账面价值 | 备注   |
|-------|---------------|------|---------------|------|--|
| 房屋建筑物 | 1,187,859.53  |      | 1,187,859.53  | 0    | 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，处于闲置状态。 |
| 机器设备  | 14,188,899.39 |      | 14,188,899.39 | 0    |  |
| 合计    | 15,376,758.92 |      | 15,376,758.92 | 0    |  |

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因                                    |
|-------|---------------|---|
| 房屋建筑物 | 92,453,089.44 | 浙商矿业矿区房屋地处戈壁，且交通不便；肃北县相关部门对辖区内的矿山企业均未办理房屋产权证。 |

## 9、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         |      |              | 期初余额           |      |                |
|-----------------|--------------|------|--------------|----------------|------|----------------|
|                 | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 淀粉二车间           |              |      |              | 36,173,669.20  |      | 36,173,669.20  |
| 制酸浓缩车间          |              |      |              | 1,367,450.77   |      | 1,367,450.77   |
| 淀粉三车间           |              |      |              | 66,249,428.60  |      | 66,249,428.60  |
| 热电车间            |              |      |              | 14,523,356.99  |      | 14,523,356.99  |
| 淀粉厂包装车间         |              |      |              | 8,091,345.07   |      | 8,091,345.07   |
| 菌体蛋白车间          |              |      |              | 2,168,457.54   |      | 2,168,457.54   |
| 淀粉一车间           |              |      |              | 37,098,628.54  |      | 37,098,628.54  |
| 渣烘干车间纤维         |              |      |              | 9,104,004.87   |      | 9,104,004.87   |
| 热电车间            |              |      |              | 18,399,297.51  |      | 18,399,297.51  |
| 淀粉厂办公室          |              |      |              | 35,368.34      |      | 35,368.34      |
| 供汽系统房屋建筑物       |              |      |              | 39,400.00      |      | 39,400.00      |
| 警鑫金矿新建井口电缆      |              |      |              | 26,250.00      |      | 26,250.00      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程1号井 |              |      |              | 2,988,407.87   |      | 2,988,407.87   |
| 金山金矿井口巷道延伸工程2号井 |              |      |              | 2,716,489.96   |      | 2,716,489.96   |
| 金山金矿井口巷道延伸工程3号井 |              |      |              | 3,255,554.91   |      | 3,255,554.91   |
| 金山金矿井口巷道延伸工程4号井 |              |      |              | 3,022,466.99   |      | 3,022,466.99   |
| 金山金矿井口巷道延伸工程5号井 |              |      |              | 2,743,958.16   |      | 2,743,958.16   |
| 警鑫金矿井口改造        |              |      |              | 520,458.58     |      | 520,458.58     |
| 尾矿库工程           | 1,870,000.00 |      | 1,870,000.00 |                |      |                |
| 合计              | 1,870,000.00 |      | 1,870,000.00 | 208,523,993.90 |      | 208,523,993.90 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 预算数 | 期初余额           | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额       | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例(%) | 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 |
|-----------------|-----|----------------|--------------|---------------|----------------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 淀粉二车间           |     | 36,173,669.20  |              |               | 36,173,669.20  |              |                |      |           |              |             |      |
| 制酸浓缩车间          |     | 1,367,450.77   |              |               | 1,367,450.77   |              |                |      |           |              |             |      |
| 淀粉三车间           |     | 66,249,428.60  |              |               | 66,249,428.60  |              |                |      |           |              |             |      |
| 热电站             |     | 14,523,356.99  |              |               | 14,523,356.99  |              |                |      |           |              |             |      |
| 淀粉厂包装车间         |     | 8,091,345.07   |              |               | 8,091,345.07   |              |                |      |           |              |             |      |
| 菌体蛋白车间          |     | 2,168,457.54   |              |               | 2,168,457.54   |              |                |      |           |              |             |      |
| 淀粉一车间           |     | 37,098,628.54  |              |               | 37,098,628.54  |              |                |      |           |              |             |      |
| 渣烘干车间纤维         |     | 9,104,004.87   |              |               | 9,104,004.87   |              |                |      |           |              |             |      |
| 热电站             |     | 18,399,297.51  |              |               | 18,399,297.51  |              |                |      |           |              |             |      |
| 淀粉厂办公室          |     | 35,368.34      |              |               | 35,368.34      |              |                |      |           |              |             |      |
| 供汽系统房屋建筑物       |     | 39,400.00      |              | 39,400.00     |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 警鑫金矿新建井口电缆      |     | 26,250.00      |              | 26,250.00     |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程1号井 |     | 2,988,407.87   |              | 2,988,407.87  |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程2号井 |     | 2,716,489.96   |              | 2,716,489.96  |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程3号井 |     | 3,255,554.91   |              | 3,255,554.91  |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程4号井 |     | 3,022,466.99   |              | 3,022,466.99  |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 金山金矿井口巷道延伸工程5号井 |     | 2,743,958.16   |              | 2,743,958.16  |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 警鑫金矿井口改造        |     | 520,458.58     | 8,492.40     | 528,950.98    |                |              |                |      |           |              |             |      |
| 尾矿库             |     |                | 1,870,000.00 |               |                | 1,870,000.00 |                |      |           |              |             | 政府补助 |
| 合计              |     | 208,523,993.90 | 1,878,492.40 | 15,321,478.87 | 193,211,007.43 | 1,870,000.00 | /              | /    |           |              | /           | /    |

## 10、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 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       | 合计             |
|------------|--------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值     |              |               |              |                |                |
| 1. 期初余额    | 4,976,313.76 | 16,967,100.00 | 3,458,600.00 | 156,544,300.00 | 181,946,313.76 |
| 2. 本期增加金额  |              |               |              |                |                |
| (1) 购置     |              |               |              |                |                |
| (2) 内部研发   |              |               |              |                |                |
| (3) 企业合并增加 |              |               |              |                |                |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |                |                |
| (1) 处置     |              |               |              |                |                |
| 4. 期末余额    | 4,976,313.76 | 16,967,100.00 | 3,458,600.00 | 156,544,300.00 | 181,946,313.76 |
| 二、累计摊销     |              |               |              |                |                |
| 1. 期初余额    | 331,868.63   | 16,967,100.00 | 2,049,540.55 | 104,362,866.59 | 123,711,375.77 |
| 2. 本期增加金额  | 99,526.32    |               | 384,288.84   | 19,568,037.48  | 20,051,852.64  |
| (1) 计提     | 99,526.32    |               | 384,288.84   | 19,568,037.48  | 20,051,852.64  |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |                |                |
| (1) 处置     |              |               |              |                |                |
| 4. 期末余额    | 431,394.95   | 16,967,100.00 | 2,433,829.39 | 123,930,904.07 | 143,763,228.41 |
| 三、减值准备     |              |               |              |                |                |
| 1. 期初余额    |              |               |              |                |                |
| 2. 本期增加金额  |              |               |              |                |                |
| (1) 计提     |              |               |              |                |                |
| 3. 本期减少金额  |              |               |              |                |                |
| (1) 处置     |              |               |              |                |                |
| 4. 期末余额    |              |               |              |                |                |
| 四、账面价值     |              |               |              |                |                |
| 1. 期末账面价值  | 4,544,918.81 |               | 1,024,770.61 | 32,613,395.93  | 38,183,085.35  |
| 2. 期初账面价值  | 4,644,445.13 |               | 1,409,059.45 | 52,181,433.41  | 58,234,937.99  |

## 11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 活性炭摊销 | 9,739,376.23 | 1,187,151.06 | 2,393,433.00 |        | 8,533,094.29 |
| 合计    | 9,739,376.23 | 1,187,151.06 | 2,393,433.00 |        | 8,533,094.29 |

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|              | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 可抵扣亏损        | 35,687,551.91 | 8,921,887.98  |               |              |
| 计提未支付的职工教育经费 | 3,493,185.44  | 873,296.36    | 3,874,976.75  | 968,744.19   |
| 固定资产减值准备     | 15,376,758.92 | 3,844,189.73  | 15,376,758.92 | 3,844,189.73 |
| 存货跌价准备       | 2,254,377.43  | 563,594.36    |               |              |
| 坏账准备         | 2,738,086.73  | 684,521.69    | 1,575,190.99  | 393,797.75   |
| 合计           | 59,549,960.43 | 14,887,490.12 | 20,826,926.66 | 5,206,731.67 |

## (2) 未确认递延所得税资产情况

本公司由于期末存在较大金额的未弥补亏损且预计未来无法取得足够的应纳税所得额，故未确认递延所得税资产。

## 13、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 14,125,689.35 | 24,114,626.63 |
| 工程款 | 151,736.74    | 1,114,597.66  |
| 其他  | 436,313.68    | 93,053.90     |
| 合计  | 14,713,739.77 | 25,322,278.19 |

## 14、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 11,668,406.04 | 42,885,408.84 | 38,808,267.50 | 15,745,547.38 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,171,898.16 | 5,930,580.00  | 33,480.00     | 30,068,998.16 |
| 三、辞退福利         |               |               |               |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
|                |               |               |               |               |

|    |               |               |               |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    |               |               |               |               |
| 合计 | 35,840,304.20 | 48,815,988.84 | 38,841,747.50 | 45,814,545.54 |

## (2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,071,200.36  | 41,596,107.04 | 38,439,965.00 | 11,227,342.40 |
| 二、职工福利费       |               | 153,347.00    | 153,347.00    |               |
| 三、社会保险费       | 696,098.76    | 405,987.80    | 186,835.50    | 915,251.06    |
| 其中: 医疗保险费     |               | 9,720.00      | 9,720.00      |               |
| 工伤保险费         | 304,335.60    | 208,562.00    | 176,035.50    | 336,862.10    |
| 生育保险费         | 391,763.16    | 187,705.80    | 1,080.00      | 578,388.96    |
|               |               |               |               |               |
| 四、住房公积金       |               |               |               |               |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,901,106.92  | 729,967.00    | 28,120.00     | 3,602,953.92  |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
|               |               |               |               |               |
| 合计            | 11,668,406.04 | 42,885,408.84 | 38,808,267.50 | 15,745,547.38 |

## (3). 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少      | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 1、基本养老保险 | 23,301,730.36 | 5,513,456.00 | 30,240.00 | 28,784,946.36 |
| 2、失业保险费  | 870,167.80    | 417,124.00   | 3,240.00  | 1,284,051.80  |
| 3、企业年金缴费 |               |              |           |               |
|          |               |              |           |               |
| 合计       | 24,171,898.16 | 5,930,580.00 | 33,480.00 | 30,068,998.16 |

其他说明:

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税   | -40,679.90   | -40,679.90   |
| 消费税   |              |              |
| 营业税   |              |              |
| 企业所得税 | 2,107,033.87 | 3,284,675.79 |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 个人所得税   | 1,561,137.33  | 1,544,501.32  |
| 城市维护建设税 | -80,810.57    | -80,810.57    |
| 教育费附加   | 51,201.57     | 51,201.57     |
| 房产税     | 6,471,996.86  | 6,402,770.24  |
| 资源税     | 4,463,300.14  | 1,613,126.05  |
| 土地使用税   | 235,020.00    | 235,020.00    |
| 车船使用税   | 66,520.40     | 92,387.52     |
| 印花税     | -214,499.29   | -222,869.12   |
| 矿产资源补偿费 | 4,439,772.16  |               |
| 草原补偿费   | 758,868.34    |               |
| 合计      | 19,818,860.91 | 12,879,322.90 |

## 16、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 代扣代缴税款 | 2,063,948.20 | 1,347,359.40 |
| 往来款    | 1,352,786.83 | 2,393,560.20 |
| 咨询费    | 1,200,000.00 |              |
| 其他     | 3,573,503.10 | 2,563,201.29 |
| 合计     | 8,190,238.13 | 6,304,120.89 |

## 17、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 形成原因 |
|------|------|--------------|------|--------------|------|
| 政府补助 |      | 1,870,000.00 |      | 1,870,000.00 | 政府补助 |
|      |      |              |      |              |      |
| 合计   |      | 1,870,000.00 |      | 1,870,000.00 | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目   | 期初余额 | 本期新增补助金额     | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------|--------------|-------------|------|--------------|-------------|
| 尾矿治理补助 |      | 1,870,000.00 |             |      | 1,870,000.00 | 与资产相关       |
|        |      |              |             |      |              |             |
| 合计     |      | 1,870,000.00 |             |      | 1,870,000.00 | /           |

## 18、股本

单位：元 币种：人民币

|  | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | 期末余额 |
|--|------|-------------|------|
|--|------|-------------|------|

|      |                |          |    |           |    |    |                |
|------|----------------|----------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股 | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 665,600,000.00 |          |    |           |    |    | 665,600,000.00 |

## 19、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 211,915,296.19 |      |      | 211,915,296.19 |
| 其他资本公积     | 7,524,046.53   |      |      | 7,524,046.53   |
|            |                |      |      |                |
| 合计         | 219,439,342.72 |      |      | 219,439,342.72 |

## 20、专项储备

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额       |
|-------|------|---------------|---------------|------------|
| 安全生产费 |      | 4,471,921.05  | 4,338,032.35  | 133,888.70 |
| 维检费   |      | 6,976,380.00  | 6,303,646.77  | 672,733.23 |
|       |      |               |               |            |
| 合计    |      | 11,448,301.05 | 10,641,679.12 | 806,621.93 |

## 21、盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 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 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 22、未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -24,582,616.61 | -29,451,801.28 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | -24,582,616.61 | -29,451,801.28 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -25,057,592.89 | 4,869,184.67   |
| 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           | -49,640,209.50 | -24,582,616.61 |

### 23、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 215,314,472.25 | 200,871,819.82 | 210,333,105.06 | 162,181,125.16 |
| 其他业务 |                |                |                |                |
| 合计   | 215,314,472.25 | 200,871,819.82 | 210,333,105.06 | 162,181,125.16 |

### 24、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------|--------------|------------|
| 贵金属加工费 | 704,276.84   | 532,214.13 |
| 职工薪资   | 219,059.04   | 217,683.12 |
| 差旅费    | 136,339.88   | 100,575.63 |
| 其他     | 24,540.00    | 14,740.00  |
| 合计     | 1,084,215.76 | 865,212.88 |

### 25、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 草原补偿费  | 12,918,868.34 | 12,207,453.88 |
| 资源补偿费  | 5,279,772.16  | 4,655,607.07  |
| 无形资产摊销 | 20,051,852.64 | 20,051,852.64 |
| 通勤车费用  | 1,421,426.66  | 1,116,243.99  |
| 排污费    | 1,500,000.00  | 1,700,000.00  |
| 折旧费    | 245,553.25    | 483,320.70    |
| 职工薪酬   | 2,136,504.60  | 2,205,942.04  |
| 税金     | 4,958,465.05  | 2,133,798.86  |
| 安全咨询费  | 1,410,000.00  |               |
| 其他     | 5,750,651.77  | 4,053,949.57  |
| 合计     | 55,673,094.47 | 48,608,168.75 |

### 26、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出        |               | 418,656.96    |
| 减：利息收入      | -8,265,186.35 | -9,313,226.93 |
| 减：利息资本化金额   |               |               |
| 汇兑损益        |               |               |
| 减：汇兑损益资本化金额 |               |               |
| 其他          | 10,648.61     | 15,519.60     |
| 合计          | -8,254,537.74 | -8,879,050.37 |

## 27、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失         | 3,341,813.60 | 1,497,604.67 |
| 二、存货跌价损失       | 2,254,377.43 | 552,935.59   |
| 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             | 5,596,191.03 | 2,050,540.26 |

## 28、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 4,765,048.17 |           | 4,765,048.17  |
| 其中：固定资产处置利得 | 4,765,048.17 |           | 4,765,048.17  |
| 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        | 150,000.00   |           | 150,000.00    |
| 其他          | 34,284.00    | 89,776.21 | 34,284.00     |
| 合计          | 4,949,332.17 | 89,776.21 | 4,949,332.17  |

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目    | 本期发生金额     | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|--------|-------------|
| 纳税大户奖励款 | 150,000.00 |        | 与收益相关       |
| 合计      | 150,000.00 |        | /           |

其他说明：

营业外收入固定资产处置利得 4,765,048.17 元为本期向大股东武威荣华工贸有限公司处置在建工程应确认的资产转让收益。

**29、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 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        |           | 120,000.00 |               |
| 其他          | 31,372.42 | 91,250.26  | 31,372.42     |
| 合计          | 31,372.42 | 211,250.26 | 31,372.42     |

**30、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额       |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 |               | 757,360.06  |
| 递延所得税费用 | -9,680,758.45 | -240,910.40 |
| 合计      | -9,680,758.45 | 516,449.66  |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目               | 本期发生额          |
|------------------|----------------|
| 利润总额             | -34,738,351.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 |                |
| 子公司适用不同税率的影响     |                |
| 调整以前期间所得税的影响     |                |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响                       |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 |               |
| 本期新确认的递延所得税收益                  | -9,680,758.45 |
|                                |               |
| 所得税费用                          | -9,680,758.45 |

### 31、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 8,552,619.08 | 10,296,373.93 |
| 往来款  | 372,270.47   |               |
| 政府补助 | 150,000.00   |               |
| 其他   | 34,284.00    | 89,776.21     |
| 合计   | 9,109,173.55 | 10,386,150.14 |

#### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 勘查费    | 5,000.00      | 63,600.00     |
| 办公费    | 101,595.70    | 140,333.70    |
| 差旅费    | 236,314.00    | 358,968.13    |
| 电话费    | 60,136.11     | 89,533.62     |
| 交通费    | 9,775.00      | 9,316.50      |
| 其他费    | 2,827,495.95  | 3,171,914.31  |
| 水电费    | 7,959.65      | 10,687.90     |
| 小车费    | 238,923.50    | 141,457.97    |
| 业务招待费  | 484,636.00    | 675,272.58    |
| 办公室租赁费 | 179,930.00    | 179,930.00    |
| 通勤车费   | 1,421,426.66  | 1,350,000.00  |
| 审计费    | 600,000.00    | 600,000.00    |
| 信息披露   | 590,000.00    | 340,000.00    |
| 罚款支出   | 30,242.58     | 91,250.00     |
| 往来款    | 1,300,000.00  | 4,918,075.64  |
| 评估费    |               | 300,000.00    |
| 伙食费    | 2,213,633.55  | 2,112,343.40  |
| 伙食费    | 878,263.96    | 702,758.70    |
| 合计     | 11,185,332.66 | 15,255,442.45 |

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 往来借款 | 12,074,568.29 | 17,755,632.00 |
| 政府补助 | 1,870,000.00  |               |
| 合计   | 13,944,568.29 | 17,755,632.00 |

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 往来借款 | 2,968,063.17 | 8,770,000.00 |
| 合计   | 2,968,063.17 | 8,770,000.00 |

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                |                |
| 净利润                              | -25,057,592.89 | 4,869,184.67   |
| 加: 资产减值准备                        | 5,596,191.03   | 2,050,540.26   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 39,962,243.12  | 38,595,207.77  |
| 无形资产摊销                           | 20,051,852.64  | 20,051,852.64  |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,393,433.00   | 2,440,500.66   |
| 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) | -4,765,048.17  |                |
| 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)                  |                | 418,656.96     |
| 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)             | -9,680,758.45  | -240,910.40    |
| 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)                 | -27,350,318.86 | -30,880,083.47 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 4,092,616.89   | -63,526,986.06 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 7,659,051.61   | 7,465,196.05   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 12,901,669.92  | -18,756,840.92 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                |                |
| 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                 |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> |                |                |
| 现金的期末余额                  | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |
| 减: 现金的期初余额               | 272,665,402.22 | 274,936,524.24 |
| 加: 现金等价物的期末余额            |                |                |
| 减: 现金等价物的期初余额            |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额             | 109,498,951.87 | -2,271,122.02  |

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

|                            | 金额           |
|----------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物      |              |
|                            |              |
| 减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物    |              |
|                            |              |
| 加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 4,099,637.75 |
| 其中: 甘肃荣华生化有限公司             | 4,099,637.75 |
|                            |              |
| 处置子公司收到的现金净额               | 4,099,637.75 |

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                               | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                             | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |
| 其中: 库存现金                         | 51,788.38      | 114,925.38     |
| 可随时用于支付的银行存款                     | 17,112,565.71  | 1,250,476.84   |
| 可随时用于支付的其他货币资<br>金               | 365,000,000.00 | 271,300,000.00 |
| 可用于支付的存放中央银行款<br>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                   | 382,164,354.09 | 272,665,402.22 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用<br>受限制的现金和现金等价物 |                |                |

## 33、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:  
无

## 八、合并范围的合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1)、企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质    | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|-----------------|--------|--------|---------|---------|----|------|
|                 |        |        |         | 直接      | 间接 |      |
| 肃北县浙商矿业投资有限责任公司 | 甘肃省肃北县 | 甘肃省肃北县 | 黄金生产与销售 | 100%    |    | 外购   |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

无

##### (2) 利率风险—现金流量变动风险

无

##### (3) 其他价格风险

无

#### 2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，公司专门进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质                         | 注册资本         | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) |
|------------|-----|------------------------------|--------------|------------------|-------------------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 武威市 | 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 | 61,735.00 万元 | 16.37            | 16.37             |
|            |     |                              |              |                  |                   |

本企业的母公司情况的说明  
企业最终控制方是自然人张严德。

### 2、本企业的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 武威荣华重离子医院股份有限公司 | 股东的子公司      |
| 武威荣华新型农业股份有限公司  | 股东的子公司      |
| 武威荣华天然气有限公司     | 股东的子公司      |
| 民勤县荣达矿业有限公司     | 股东的子公司      |

### 4、关联交易情况

#### (1). 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方        | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额 |
|------------|--------|----------------|-------|
| 武威荣华工贸有限公司 | 在建工程   | 193,211,007.43 |       |

#### (2). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 980,000.00 | 1,160,000.00 |

### 5、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称   | 关联方        | 期末余额           |              | 期初余额          |              |
|--------|------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|        |            | 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 | 108,976,055.60 | 6,538,563.34 | 14,519,206.04 | 4,355,761.81 |
|        |            |                |              |               |              |

|     |  |                |              |               |              |
|-----|--|----------------|--------------|---------------|--------------|
| 合 计 |  | 108,976,055.60 | 6,538,563.34 | 14,519,206.04 | 4,355,761.81 |
|-----|--|----------------|--------------|---------------|--------------|

## 十二、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十三、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、 资产负债表日后事项

### 1、 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2013 年 12 月 21 日在甘肃省武威市与本公司控股股东武威荣华工贸有限公司签订《资产转让协议》，拟将在建工程淀粉生产线相关资产及菌体蛋白车间全部资产转让给武威荣华工贸有限公司，资产帐面价值为 193,211,007.43 元。上述资产已经北京北方亚事评估有限责任公司评估，并于 2013 年 12 月 2 日出具了北方亚事评报字(2013)第 214 号资产评估报告，评估价值为 197,976,055.60 元，双方同意以评估结果作为最终交易价格，武威荣华工贸有限公司在协议生效后一年内以现金方式付清全部资产转让价款。截止 2015 年 1 月 31 日，武威荣华工贸有限公司已经以现金方式付清以上全部资产转让款。

## 十五、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

单位:元 币种:人民币

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |
|           |      |                  |       |

公司 2014 年未发生前期差错更正

## 2、 债务重组

无

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

无

## (2). 其他资产置换

无

## 4、 年金计划

无

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额           |        |               |          |                | 期初余额           |        |               |          |               |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |               |          |                |                |        |               |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 247,800,024.82 | 100.00 | 98,567,740.94 | 39.78    | 149,232,283.88 | 154,579,040.36 | 100.00 | 62,867,453.03 | 40.67    | 91,711,587.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |        |               |          |                |                |        |               |          |               |
| 合计                     | 247,800,024.82 | /      | 98,567,740.94 | /        | 149,232,283.88 | 154,579,040.36 | /      | 62,867,453.03 | /        | 91,711,587.33 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|            | 其他应收款          | 坏账准备          | 计提比例  |
|------------|----------------|---------------|-------|
| 1 年以内      | 110,031,458.00 | 6,601,887.48  | 6.00  |
| 其中：1 年以内分项 |                |               |       |
|            |                |               |       |
| 1 年以内小计    | 110,031,458.00 | 6,601,887.48  | 6.00  |
| 1 至 2 年    | 26,070,000.00  | 2,607,000.00  | 10.00 |
| 2 至 3 年    |                |               |       |
| 3 年以上      |                |               |       |
| 3 至 4 年    |                |               |       |
| 4 至 5 年    | 111,698,566.82 | 89,358,853.46 | 80.00 |
| 5 年以上      |                |               |       |
| 合计         | 247,800,024.82 | 98,567,740.94 |       |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 35,700,287.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------|----------------|----------------|
| 往来款  | 247,744,622.42 | 154,469,772.86 |
| 备用金  | 55,402.40      | 109,267.50     |
| 合计   | 247,800,024.82 | 154,579,040.36 |

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄                | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|----------------|-------------------|----------------------|---------------|
| 1    | 往来款   | 138,768,566.82 | 1 年以内、1-2 年、4-5 年 | 56.00                | 92,025,853.19 |
| 2    | 往来款   | 108,976,055.60 | 1 年以内             | 43.97                | 6,538,563.34  |
| 3    | 备用金   | 39,401.90      | 1 年以内             | 0.01                 | 2,364.11      |
| 4    | 备用金   | 16,000.00      | 1 年以内             | 0.01                 | 960.00        |
| 5    | 备用金   | 0.50           | 1 年以内             | 0.01                 | 0.30          |
| 合计   | /     | 247,800,024.82 | /                 | 100.00               | 98,567,740.94 |

2、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 211,229,322.20 |      | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 |      | 211,229,322.20 |

|            |                |  |                |                |                |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 对联营、合营企业投资 |                |  |                |                |                |
| 合计         | 211,229,322.20 |  | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 | 211,229,322.20 |

## (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 肃北县浙商矿业投资有限责任公司 | 211,229,322.20 |      |      | 211,229,322.20 |          |          |
| 合计              | 211,229,322.20 |      |      | 211,229,322.20 |          |          |

## 十七、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 金额           | 说明                      |
|--|--------------|-------------------------|
| 非流动资产处置损益  | 4,765,048.17 | 本期向荣华工贸处置在建工程确认的资产转让收益。 |
| 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）        | 150,000.00   |                         |
| 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期初至合并日的当期净损益                          |              |                         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                |              |                         |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保                                   |              |                         |

|   |              |  |
|---|--------------|--|
| 值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |              |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |              |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                      |              |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                  |              |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |              |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 2,911.58     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |              |  |
|   |              |  |
| 所得税影响额  |              |  |
| 少数股东权益影响额   |              |  |
| 合计  | 4,917,959.75 |  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益    |         |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.78         | -0.0376 | -0.0376 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.33         | -0.0450 | -0.0450 |

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

|        |                                      |
|--------|--------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人签名的年度报告文本；                    |
|        | 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表； |
|        | 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；        |
|        | 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

董事会批准报送日期：2015 年 2 月 8 日

### 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |