

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 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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）王俊福声明：保证半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

本报告期，公司不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告内容中涉及未来计划等前瞻性陈述且存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描绘日常经营活动中面临的风险，敬请查阅第四节“经营情况的讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	公司债券相关情况.....	17
第十节	财务报告.....	17
第十一节	备查文件目录.....	86

第一节 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
大股东、控股股东、荣华工贸	指	武威荣华工贸集团有限公司
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

第二节 公司简介和主要财务指标

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	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村
电话	0935-6151222	0935-6151222
传真	0935-6151333	0935-6151333
电子信箱	rhxyongqin@163.com	ronghualiuquan@163.com

三、 基本情况变更简介

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	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村
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
报告期内变更情况查询索引	

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减 (%)
营业收入	27,681,541.29	40,229,613.60	-31.19
归属于上市公司股东的净利润	-31,606,318.23	-45,677,541.17	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-32,042,298.25	-46,097,396.69	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-102,516,911.26	1,441,370.45	-7,212.46
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	689,389,968.83	720,996,287.06	-4.38
总资产	821,554,986.82	872,328,538.67	-5.82

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.047	-0.069	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.047	-0.069	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.048	-0.069	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-4.48	-5.66	增加 1.18 个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-4.54	-5.71	增加 1.17 个百分 点

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	436,000.02	摊销的递延收益
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-20.00	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	435,980.02	

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内，公司主要业务为浙商矿业黄金开采、选冶、加工与销售。

浙商矿业下设采矿厂、选矿厂、冶炼厂和配套生产部门，设备齐全，生产线完善。生产所需矿石由企业自行开采，整体生产加工过程包括原矿的粗破-中细碎-筛分-磨矿-分级-浓缩-浸出吸附-解析电解-金泥熔炼-尾矿压滤。完成后，委托乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司加工成标准金后存入上海黄金交易所，并通过乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司利用上海黄金交易所交易系统代理销售。

据中国黄金协会数据显示，2019年上半年，国内原料黄金产量为180.68吨，与2018年同期相比，减产9.60吨，同比下降5.05%。其中，黄金矿产金产量153.89吨，同比下降4.78%，有色副产金产量26.79吨，同比下降6.52%。

2019年上半年，全国黄金实际消费量523.54吨，与2018年同期相比下降3.27%。其中：黄金首饰358.77吨，同比增长1.97%；金条110.51吨，同比下降17.29%；金币2.90吨，同比下降29.27%；工业及其他51.36吨，同比下降0.60%。国内黄金首饰消费继续稳中有升，金条、金币需求出现下滑趋势。与2018年同期相比，国内黄金平均价格有所提高。

在全球宏观经济乏力、国内经济结构调整的背景下，黄金行业积极响应新时代高质量发展要求，深化供给侧结构性改革，淘汰落后产能，优化产业结构，整合优质黄金资源，逐步推进科技创新。国内重点黄金企业仍然保持矿产金产量同比3.19%的递增，推动黄金生产持续向好发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，浙商矿业生产黄金86.71公斤，同比减少42.58%；销售黄金95.40公斤，同比减少35.96%；实现营业收入2768.15万元，比上年同期减少31.19%；发生营业成本5161.13万元，比上年同期增加12.25%。实现归属于上市公司股东的净利润为-3160.63万元。

报告期亏损的主要原因是：

一、矿石入选品位低。为保证后期对 2030 米标高以下的矿体开采和对资源的合理利用，浙商矿业金山金矿继续对低品位矿体和残留的小矿体进行回采，导致金山金矿本期矿石平均品位较低，生产成本大幅上升。

二、生产不连续，产量较低。2018 年末，因金山金矿采矿厂续办安全生产许可证，加之 2019 年春节期间的采矿厂工人放假，库存矿石不足，金山金矿选矿厂上半年生产不连续。警鑫金矿完成采矿证续办手续后，于 2019 年 4 月份恢复采矿。

截止报告期末，浙商矿业金山金矿和警鑫金矿生产基本恢复正常。下半年，公司一方面将继续狠抓矿山生产管理，努力提高黄金产量，降低成本；另一方面，督促大股东荣华工贸尽快完成焦炭生产线设备整修和移交，以便公司顺利开展焦炭经营业务。浙商矿业将继续坚持以“资源综合利用、生产安全环保”为经营宗旨，不断强化安全、环保意识，严格落实安全生产和环境保护责任考核，进一步完善矿山安全、环保设施及管理体系。

(一) 主营业务分析

1 财务报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	27,681,541.29	40,229,613.60	-31.19
营业成本	51,611,297.82	45,978,461.94	12.25
销售费用	76,490.10	166,836.66	-54.15
管理费用	9,412,239.44	4,293,926.65	119.20
财务费用	-3,659,122.02	1,404.97	-260,541.29
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-102,516,911.26	1,441,370.45	-7,212.46
投资活动产生的现金流量净额	-3,625,389.18	-1,514,000.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			
营业税金及附加	2,267,215.28	3,536,583.24	-35.89
资产减值损失		40,104,796.83	-100.00

营业收入变动原因说明：主要原因是本期黄金销量较上年同期减少。

营业成本变动原因说明：主要原因是本期黄金产量下降，单位成本上升。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期黄金销量减少；本期代理费降低。

管理费用变动原因说明：主要原因是本期警鑫金矿 1-4 月份停产，相应的人工、折旧计入管理费用；无形资产摊销较上年增加。

财务费用变动原因说明：主要原因本期收到通知存款利息

研发费用变动原因说明：无

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是营业收入减少，收到经营活动现金流量减少，支付的经营活动现金流量增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是支付的前期购建固定资产应付款项。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：无

营业税金及附加变动原因说明:主要原因是本期营业收入减少,相应的各项税费也减少。

资产减值损失变动原因说明:上期计提了存货跌价准备,本期未计提。

(二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

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	363,019,953.56	44.19	469,162,254.00	53.78	-22.62	支付前期应付款和预付材料款
预付款项	65,868,420.21	8.02	3,928,906.22	0.45	1,576.51	预付的材料款
应付账款	32,746,437.86	3.99	49,192,589.73	5.64	-33.43	支付了应付账款

(三) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元

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	2000	黄金	77,578.69	-2,140.93	-2,954.83	100

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√适用 □不适用

本报告期,公司黄金产量、销量及营业收入与上年同期相比均出现较大幅度下降,生产成本偏高,出现业绩亏损。鉴于上述实际情况,预计年初至下一报告期末公司经营业绩可能出现亏损。

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场风险

2019年上半年,黄金价格仍在动荡徘徊,影响黄金价格波动的诸多因素仍然存在较大不确定性。不能排除黄金价格持续震荡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,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

公司将继续完善安全和环保设施建设，加强安全和环保管理，严格落实国家关于安全生产和环境保护的法律法规及有关制度，重点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

除已探明并经评审的保有储量外，公司暂时没有新的已探明储量，作为矿山生产企业，公司目前的资源储备量较低，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，提高和创新探矿技术，挖掘现有矿权的资源潜力，增加公司的资源储备，增强公司可持续发展能力。

4、单一的产业结构对公司经营的风险

因公司的营业收入完全来自浙商矿业的黄金生产，且黄金价格仍在震荡，单一的产业结构对公司经营带来一定的风险。公司计划通过调整产业结构，拓宽业务范围，防范单一的产业结构对公司经营带来的风险。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019年第一次临时股东大会	2019年3月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019年3月26日
2018年年度股东大会	2019年5月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019年5月24日
2019年第二次临时股东大会	2019年6月14日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2019年6月15日

股东大会情况说明

适用 不适用

上海市汇业（兰州）律师事务所孙健、孙晨炜律师对公司上述股东大会做了见证，见证律师认为：公司股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的有关规定；出席会议人员资格合法有效，召集人资格合法有效；会议表决程序合法，各项议案经审议通过的表决票数符合公司章程规定，表决结果和形成的决议合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	武威荣华工贸集团有限公司	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	武威荣华工贸集团有限公司	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		
其他承诺	其他	武威荣华工贸集团有限公司	通过二级市场增持不低于200万股本公司股份，并严格执行相关规定。	2015年7月10日	是	否	截止报告期，已超过履约期限，未及时履行的原因是荣华工贸在建项目投资大，资金紧张，无法按计划完成增持承诺。	公司将督促大股东尽快履行承诺，完成增持计划。

四、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期，公司控股股东荣华工贸因未能偿付相关债务，所持公司股份继续被司法冻结，详见公司分别于2018年4月4日、2018年6月12号发布的2018-008号、2018-016号临时公告。

五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

股权激励情况

□适用 √不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年5月28日公司与荣华工贸签署《资产租赁经营协议》，拟租赁荣华工贸年产150万吨捣固焦生产线，从事焦炭加工业务。2019年6月14日，经公司2019年第二次临时股东大会批准，公司修订了《公司章程》，公司经营范围增加了焦炭加工及贸易。报告期，公司根据协议约定向荣华工贸预付了焦炭生产线租金2400万元。

(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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
武威荣华工贸集团有限公司	控股股东	0	24,000,000.00	24,000,000.00			
合计		0	24,000,000.00	24,000,000.00			
关联债权债务形成原因		预付焦炭生产线租金					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		无					

七、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

八、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司全资子公司浙商矿业属于甘肃省环保厅公布的重金属国家重点监控企业。环境空气执行《环境空气质量标准》(GB3095-2012)二类区标准；污染物排放执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级标准；一般固废场地执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001)及修改单中的要求；地下水环境执行《地下水质量标准》(GB/T14848-93)中三类标准；土壤环境质量执行《土壤环境质量标准》(GB15618-1995)二级标准；厂界噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)2类标准。

公司坚持以“资源综合利用，生产安全环保”为宗旨，进一步加强环保意识，严格落实环境保护责任考核。截止 2019 年 6 月 30 日，浙商矿业未发生环保事故和环保违法行为。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

浙商矿业各类环保设施完善，运行良好。重点排污口安装有在线监测装置和环保标识牌。生产过程实现无氰化生产；生产过程水全部循环利用，实现零排放；对粉尘、固废、危废进行科学管控，环境监测安全可靠；生活污水经地理式一体化污水处理设备处理后用于厂区绿化、废石场和尾矿库洒水降尘，没有外排；对尾矿坝进行加固和防渗处理，保证矿区周边生态环境不受生产经营的影响。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

浙商矿业金山金矿金矿及尾矿选矿综合开发利用项目环境影响评价及竣工环保验收均取得环保主管部门批复；警鑫金矿采、选项目环保设施已通过竣工验收。金山金矿和警鑫金矿均取得环保部门核发的《排污许可证》。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

浙商矿业按照国家相关规定对金矿进行了环境风险评估，编制了《风险评估应急预案》，并定期组织人员进行应急演练。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

浙商矿业已完成了环保设施升级改造，逐步完善在线监测和自动报警装置，环保专管人员定期监督检查，保证污染源达标排放，生产过程无环保事故发生。

十一、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及执行新金融工具准则要求。

公司需按照修订后的一般企业财务报表格式编制财务报表，对财务报表部分项目进行列报调整。

财务报表列报项目调整如下：

资产负债表列报项目

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
将原“应收票据及应收账款”拆分至“应收票据”和“应收账款”	年初应收账款变为 5,046.03 元
将原“应付票据及应付账款”拆分至“应付票据”和“应付账款”	年初应付账款变为 49,192,589.73 元

利润表列报项目

将“资产减值损失”项目调整列报至“公允价值变动收益”项目之后。

2018 年 12 月 31 日(变更前)		2019 年 1 月 1 日(变更后)	
项目	账面价值	项目	账面价值
资产减值损失	40,104,796.83	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-40,104,796.83

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	94,712
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(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 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
武威荣华 工贸集团 有限公司	0	108,976,734	16.37	0	质押	108,976,734	境内非国有 法人
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
王南彬	2,500,000	2,500,000	0.38	0	无		境内自然人
陆英姿	0	2,016,572	0.30	0	无		境内自然人
路月清	60,000	1,975,500	0.30	0	无		境内自然人
张岩	650,116	1,720,012	0.26	0	无		境内自然人
董夫河	0	1,705,200	0.26	0	无		境内自然人
邵明	18,901	1,700,000	0.26	0	无		境内自然人
中央汇金 资产管理 有限责任 公司	0	1,596,200	0.24	0	无		国有法人
王建明	237,801	1,530,500	0.23	0	无		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			

武威荣华工贸集团有限公司	108,976,734	人民币普通股	108,976,734
武威塑料包装有限公司	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
王南彬	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
陆英姿	2,016,572	人民币普通股	2,016,572
路月清	1,975,500	人民币普通股	1,975,500
张岩	1,720,012	人民币普通股	1,720,012
董夫河	1,705,200	人民币普通股	1,705,200
邵明	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
中央汇金资产管理有限责任公司	1,596,200	人民币普通股	1,596,200
王建明	1,530,500	人民币普通股	1,530,500
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集团有限公司 25.3% 的股份。武威荣华工贸集团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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(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情况

适用 不适用

(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

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	363,019,953.56	469,162,254.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	3,141.08	5,046.03
应收款项融资			
预付款项	七、4	65,868,420.21	3,928,906.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	2,730,922.51	2,667,957.36
其中：应收利息			343,976.63
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	94,876,166.49	76,617,189.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	428,335.85	428,335.85
流动资产合计		526,926,939.70	552,809,688.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、9	237,553,037.74	259,668,622.37
在建工程	七、10	525,475.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,396,047.79	47,368,292.87
开发支出	七、11		
商誉			
长期待摊费用	七、12	7,302,787.04	7,631,236.04
递延所得税资产	七、13	4,850,698.92	4,850,698.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		294,628,047.12	319,518,850.20
资产总计		821,554,986.82	872,328,538.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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、15	32,746,437.86	49,192,589.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、16	47,652,476.65	50,290,246.90
应交税费	七、17	29,668,885.76	30,128,757.92
其他应付款	七、18	15,429,217.78	14,616,657.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,497,018.05	144,228,251.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、21	6,667,999.94	7,103,999.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,667,999.94	7,103,999.96
负债合计		132,165,017.99	151,332,251.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、22	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、23	219,439,342.72	219,439,342.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、24		
盈余公积	七、25	52,379,058.35	52,379,058.35
一般风险准备			
未分配利润	七、26	-248,028,432.24	-216,422,114.01
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		689,389,968.83	720,996,287.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		689,389,968.83	720,996,287.06
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		821,554,986.82	872,328,538.67

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：王俊福

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		743,995.10	2,787,398.45
交易性金融资产			
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			

应收款项融资			
预付款项		44,500,000.00	
其他应收款	十三、2	473,869,034.89	518,614,916.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		428,335.85	428,335.85
流动资产合计		519,541,365.84	521,830,651.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	211,229,322.20	211,229,322.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,297.14	30,297.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
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		211,259,619.34	211,259,619.34
资产总计		730,800,985.18	733,090,270.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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		1,772,269.47	1,235,889.28
应交税费		8,187,015.19	8,931,424.75
其他应付款		364,000.03	387,236.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,323,284.69	10,554,550.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		10,323,284.69	10,554,550.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		665,600,000.00	665,600,000.00
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		-216,940,700.58	-214,882,681.05
所有者权益（或股东权益）合计		720,477,700.49	722,535,720.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		730,800,985.18	733,090,270.63

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：王俊福

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		27,681,541.29	40,229,613.60
其中：营业收入	七、27	27,681,541.29	40,229,613.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,708,120.62	53,977,213.46

其中：营业成本	七、27	51,611,297.82	45,978,461.94
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			
税金及附加	七、28	2,267,215.28	3,536,583.24
销售费用	七、29	76,490.10	166,836.66
管理费用	七、30	9,412,239.44	4,293,926.65
研发费用			
财务费用	七、31	-3,659,122.02	1,404.97
其中：利息费用			
利息收入		3,664,136.65	837.38
加：其他收益	七、32	436,000.02	436,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）	七、33		7,755,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-40,104,796.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、34		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,590,579.31	-45,661,396.67
加：营业外收入			
减：营业外支出	七、36	20.00	16,144.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,590,599.31	-45,677,541.17
减：所得税费用	七、37	15,718.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,606,318.23	-45,677,541.17
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,606,318.23	-45,677,541.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收			

益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-31,606,318.23	-45,677,541.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,606,318.23	-45,677,541.17
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)		-0.047	-0.069
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.047	-0.069

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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：王俊福

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			5.00
销售费用			
管理费用		2,043,577.06	1,853,867.43
研发费用			
财务费用		-1,296.45	1,311.88
其中：利息费用			
利息收入		2,730.45	142.12
加：其他收益			
投资收益(损失以“—”号填列)			3,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收			
益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,042,280.61	1,444,815.69
加：营业外收入			
减：营业外支出		20.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,042,300.61	1,444,815.69
减：所得税费用		15,718.92	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,058,019.53	1,444,815.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,058,019.53	1,444,815.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.003	0.002
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.003	0.002

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：王俊福

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,683,446.24	42,690,000.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、38.1	4,408,113.28	837.38
经营活动现金流入小计		32,091,559.52	42,690,837.38
购买商品、接受劳务支付的现金		109,756,541.87	28,501,949.58
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		19,770,673.49	5,937,508.48
支付的各项税费		2,751,297.54	4,653,466.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、38.2	2,329,957.88	2,156,542.74
经营活动现金流出小计		134,608,470.78	41,249,466.93
经营活动产生的现金流量净额		-102,516,911.26	1,441,370.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,625,389.18	1,514,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,625,389.18	1,514,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,625,389.18	-1,514,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-106,142,300.44	-72,629.55
加：期初现金及现金等价物余额		469,162,254.00	351,354.85
六、期末现金及现金等价物余额		363,019,953.56	278,725.30

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：王俊福

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,730.45	142.12
经营活动现金流入小计		2,730.45	142.12
购买商品、接受劳务支付的现金		44,500,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		309,738.96	25,765.70
支付的各项税费		751,299.54	642,548.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,272,795.30	30,109.79
经营活动现金流出小计		46,833,833.80	698,423.78
经营活动产生的现金流量净额		-46,831,103.35	-698,281.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

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			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,788,000.00	742,543.26
筹资活动现金流入小计		44,788,000.00	742,543.26
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		300.00	
筹资活动现金流出小计		300.00	
筹资活动产生的现金流量净额		44,787,700.00	742,543.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,043,403.35	44,261.60
加：期初现金及现金等价物余额		2,787,398.45	99,943.05
六、期末现金及现金等价物余额		743,995.10	144,204.65

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：王俊福

合并所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	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		-216,422,114.01		720,996,287.06		720,996,287.06
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		-216,422,114.01		720,996,287.06		720,996,287.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-31,606,318.23		-31,606,318.23		-31,606,318.23
(一)综合收益总额											-31,606,318.23		-31,606,318.23		-31,606,318.23
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															

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	-107,722,374.77	829,696,026.30			829,696,026.30	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-45,677,541.17	-45,677,541.17			-45,677,541.17	
（一）综合收益总额									-45,677,541.17	-45,677,541.17			-45,677,541.17	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取						1,645,345.60							1,645,345.60
2. 本期使用						1,645,345.60							1,645,345.60
(六) 其他													
四、本期期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72		52,379,058.35		-153,399,915.94		784,018,485.13		784,018,485.13

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：王俊福

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	-214,882,681.05	722,535,720.02
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	-214,882,681.05	722,535,720.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,058,019.53	-2,058,019.53
(一)综合收益总额										-2,058,019.53	-2,058,019.53

(二)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 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	-216,940,700.58	720,477,700.49

项目	2018 年半年度									
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本 (或股本)	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	-119,344,944.44	818,073,456.63
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	-119,344,944.44	818,073,456.63
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										1,444,815.69	1,444,815.69
(一) 综合收益总额										1,444,815.69	1,444,815.69
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	-117,900,128.75	819,518,272.32

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：王俊福

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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、甘肃省武威怡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 2019 年 8 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司本期纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

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 42 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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年上半年的经营成果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。

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。

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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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、6），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、14“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

√适用 □不适用

（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，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、14 “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”（详见本附注五、14）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

√适用 □不适用

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、14 “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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

√适用 □不适用

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。

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。

（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。

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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司【假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。】

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(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的控制。

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。

(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) 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。

10. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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。
----------------------	--

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	以账龄作为信用风险特征组合
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

11. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	以账龄作为信用风险特征组合
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 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

12. 存货

√适用 □不适用

(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、库存商品等

(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。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。

14. 长期股权投资

适用 不适用

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。

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。

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。

(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。

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、6“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。

15. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

√适用 □不适用

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、17“长期资产减值”。

17. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

18. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20. 收入√适用 不适用**(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。

黄金成品送往代加工机构，并存入代加工机构库房，由其暂行保管，需要销售的时候，在上海黄金交易所系统进行操作，上海黄金交易所确认成交后即完成销售，确认销售收入实现。

(2) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 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。

21. 政府补助√适用 不适用

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（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。

23. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（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

√适用 □不适用

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。

24. 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)
将原“应收票据及应收账款”拆分至“应收票据”和“应收账款”	七届十九次董事会决议	年初应收账款变为 5,046.03 元
将原“应付票据及应付账款”拆分至“应付票据”和“应付账款”	七届十九次董事会决议	年初应付账款变为 49,192,589.73 元

其他说明：

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司 2019 年 8 月 18 日第七届董事会第十九次会议决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）		2019 年 1 月 1 日（变更后）	
项目	账面价值	项目	账面价值
资产减值损失	40,104,796.83	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,104,796.83

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

25. 其他

适用 不适用

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) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 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。

（4）长期资产减值准备

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

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%, 9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
资源税	应税收入	2.5%
草原补偿费	应税收入	6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

√适用 □不适用

本公司销售的黄金系委托乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司代加工为标准金并通过其在上
海黄金交易所的黄金交易席位销售，依据财税[2002]142号文免征增值税。

3. 其他

√适用 □不适用

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%/10%税率。根据《财政部 税务总
局 海关总署公告2019第39号》规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	363,019,953.56	469,162,254.00
其他货币资金		
合计	363,019,953.56	469,162,254.00
其中：存放在境外的款 项总额		

其他说明：

银行存款余额中有361,400,000.00元为存放在浙商银行股份有限公司的七天通知存款。

2、 应收票据

(1). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

3、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	3141.08
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	3141.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	3464.32	100.00	323.24	9.33	3141.08	5369.27	100.00	323.24	6.00	5046.03
其中：										
合计	3464.32	/	323.24	/	3141.08	5369.27	/	323.24	/	5046.03

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄分析法

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3464.32	323.24	9.33
合计	3464.32	323.24	9.33

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
西脉黄金股份有限公司	323.24	0.00	0.00	0.00	323.24
合计	323.24	0.00	0.00	0.00	323.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

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 3,464.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 323.24 元。

4、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**适用 不适用

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	65,770,512.83	99.85	3,830,998.84	97.51
1 至 2 年	22,917.50	0.03	22,917.50	0.58
2 至 3 年	72,736.48	0.01	72,736.48	1.85
3 年以上	2,253.40	0.00	2,253.40	0.06
合计	65,868,420.21		3,928,906.22	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况适用 不适用

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为 61,960,098.49 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 94.07%。

5、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		343,976.63
应收股利		
其他应收款	2,730,922.51	2,323,980.73
合计	2,730,922.51	2,667,957.36

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
通知存款		343,976.63
合计		343,976.63

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	2,148,400.10
1 至 2 年	322,823.00
2 至 3 年	61,823.00
3 年以上	
3 至 4 年	145,000.00
4 至 5 年	1,425,236.16
5 年以上	6,420,313.76
合计	10,523,596.02

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	7,350,000.00	7,350,000.00
备用金	1,109,975.41	703,033.63
其他	2,063,620.61	2,063,620.61
合计	10,523,596.02	10,116,654.24

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,792,673.51			7,792,673.51
2019年1月1日余额在本期	7,792,673.51			7,792,673.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	7,792,673.51			7,792,673.51

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,792,673.51				7,792,673.51

合计	7,792,673.51				7,792,673.51
----	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

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
肃北蒙古自治县财政局	保证金	6,600,000.00	3-4年、4-5年、5年以上	62.72	6,290,000.00
施如年	备用金	718,222.00	1年以内	6.82	43,093.32
甘肃省国土资源厅	往来款	609,816.00	5年以上	5.79	609,816.00
肃北县人事劳动和社会保障局	农民工工资保证金	600,000.00	1年以内、5年以上	5.70	130,000.00
明水派出所	往来款	191,112.67	5年以上	1.82	191,112.67
合计	/	8,719,150.67	/	82.85	7,264,021.99

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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	4,489,141.74	1,619,614.24	2,869,527.50	4,518,959.44	1,619,614.24	2,899,345.20
在产品						
库存商品	152,466,102.33	60,459,463.34	92,006,638.99	134,177,307.15	60,459,463.34	73,717,843.81
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	156,955,244.07	62,079,077.58	94,876,166.49	138,696,266.59	62,079,077.58	76,617,189.01

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	60,459,463.34					60,459,463.34
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	62,079,077.58					62,079,077.58

7、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
各项税金重分类	428,335.85	428,335.85
合计	428,335.85	428,335.85

8、长期股权投资

□适用 √不适用

9、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	237,553,037.74	259,668,622.37
固定资产清理		
合计	237,553,037.74	259,668,622.37

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

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	133,925,387.90	452,482,115.40	40,540,384.86	6,661,943.33	633,609,831.49
2. 本期增加 金额			80,900.00		80,900.00
(1) 购置			80,900.00		80,900.00
(2) 在建 工程转入					
(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	133,925,387.90	452,482,115.40	40,621,284.86	6,661,943.33	633,690,731.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	32,145,551.47	283,178,427.66	36,320,892.46	5,506,338.64	357,151,210.23
2. 本期增加 金额	2,694,295.93	18,768,932.39	671,883.51	61,372.80	22,196,484.63
(1) 计提	2,694,295.93	18,768,932.39	671,883.51	61,372.80	22,196,484.63
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	34,839,847.40	301,947,360.05	36,992,775.97	5,567,711.44	379,347,694.86
三、减值准备					
1. 期初余额	1,769,850.87	14,996,675.23	19,229.07	4,243.72	16,789,998.89
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	1,769,850.87	14,996,675.23	19,229.07	4,243.72	16,789,998.89
四、账面价值					
1. 期末账面	97,315,689.63	135,538,080.12	3,609,279.82	1,089,988.17	237,553,037.74

价值					
2. 期初账面价值	100,009,985.56	154,307,012.51	4,200,263.33	1,151,360.97	259,668,622.37

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	95,532,555.57	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。

10、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	525,475.63	
工程物资		
合计	525,475.63	

其他说明:

在建工程为警鑫金矿井口改造工程

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
警鑫金矿井口改造	525,475.63		525,475.63			
合计	525,475.63		525,475.63			

11、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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	警鑫金矿采矿权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	4,976,313.76			16,967,100.00	3,458,600.00	196,719,101.96	7,501,587.12	229,622,702.84
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	196,719,101.96	7,501,587.12	229,622,702.84
二、累计摊销								
1. 期初余额	829,500.23			16,967,100.00	3,458,600.00	159,887,863.50	1,111,346.24	182,254,409.97
2. 本期增加金额	49,763.16					1,255,462.56	1,667,019.36	2,972,245.08
(1) 计提	49,763.16					1,255,462.56	1,667,019.36	2,972,245.08
3. 本期减少金额								
(1) 处置								

4. 期末余额	879,263.39	-	-	16,967,100.00	3,458,600.00	161,143,326.06	2,778,365.60	185,226,655.05
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	4,097,050.37	-	-	-	-	35,575,775.90	4,723,221.52	44,396,047.79
2. 期初账面价值	4,146,813.53					36,831,238.46	6,390,240.88	47,368,292.87

12、长期待摊费用

√适用 □不适用

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	7,631,236.04	528,000.00	856,449.00		7,302,787.04
合计	7,631,236.04	528,000.00	856,449.00		7,302,787.04

13、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

√适用 □不适用

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
资产减值准备	15,376,758.92	3,844,189.73	15,376,758.92	3,844,189.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	4,026,036.75	1,006,509.19	4,026,036.75	1,006,509.19
合计	19,402,795.67	4,850,698.92	19,402,795.67	4,850,698.92

(2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

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	67,259,277.55	67,259,277.55
可抵扣亏损	187,088,101.47	187,088,101.47
合计	254,347,379.02	254,347,379.02

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	87,117,954.54	87,117,954.54	
2021年	56,461,032.12	56,461,032.12	
2022年	2,835,735.66	2,835,735.66	
2023年	40,673,379.15	40,673,379.15	
合计	187,088,101.47	187,088,101.47	/

14、应付票据

□适用 √不适用

15、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	19,420,706.12	35,166,857.99
工程款	10,688,757.21	11,388,757.21
其他	2,636,974.53	2,636,974.53
合计	32,746,437.86	49,192,589.73

16、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

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	7,673,019.89	13,378,650.59	18,313,433.44	2,738,237.04
二、离职后福利-设定提存计划	42,617,227.01	2,312,312.60	15,300.00	44,914,239.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,290,246.90	15,690,963.19	18,328,733.44	47,652,476.65

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	6,014,771.00	13,050,124.02	18,137,075.44	927,819.58
二、职工福利费		132,500.00	132,500.00	
三、社会保险费	1,541,970.11	151,694.97	-	1,693,665.08
其中：医疗保险费				
工伤保险费	412,919.54	79,979.10		492,898.64
生育保险费	1,129,050.57	71,715.87		1,200,766.44
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	116,278.78	44,331.60	43,858.00	116,752.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,673,019.89	13,378,650.59	18,313,433.44	2,738,237.04

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	40,135,823.23	2,152,592.00	15,300.00	42,273,115.23
2、失业保险费	2,481,403.78	159,720.60		2,641,124.38
3、企业年金缴费				
合计	42,617,227.01	2,312,312.60	15,300.00	44,914,239.61

17、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	2,038,867.10	2,787,304.78
个人所得税	1,745,721.24	1,724,373.00
城市维护建设税		
教育费附加	51,201.57	51,201.57
房产税	6,541,223.48	6,541,223.48
资源税	2,529,785.21	3,868,384.30
土地使用税	235,020.00	235,020.00
车船使用税	71,758.16	71,758.16
印花税	57,374.49	38,915.49
草原补偿费	15,699,727.51	14,112,370.14
排污费	698,207.00	698,207.00
合计	29,668,885.76	30,128,757.92

18、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,429,217.78	14,616,657.10
合计	15,429,217.78	14,616,657.10

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴税款	7,525,003.73	7,136,661.23
往来款	1,890,889.32	1,238,479.42
中介披露费	120,000.00	120,000.00
其他	5,893,324.73	6,121,516.45
合计	15,429,217.78	14,616,657.10

19、其他流动负债

□适用 √不适用

20、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

21、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	7,103,999.96		436,000.02	6,667,999.94	政府补助拨入
合计	7,103,999.96		436,000.02	6,667,999.94	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
尾矿治理补助	2,604,000.00			186,000.00		2,418,000.00	资产
重金属污染减排专项资金	4,499,999.96			250,000.02		4,249,999.94	资产

22、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

23、资本公积

√适用 □不适用

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

24、专项储备

√适用 □不适用

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		884,555.15	884,555.15	
合计		884,555.15	884,555.15	

25、盈余公积

√适用 □不适用

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

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。

26、未分配利润

√适用 □不适用

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	-216,422,114.01	-107,722,374.77
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	-216,422,114.01	-107,722,374.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,606,318.23	-45,677,541.17
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	-248,028,432.24	-153,399,915.94

27、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

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	27,681,541.29	51,611,297.82	40,229,613.60	45,978,461.94
其他业务				
合计	27,681,541.29	51,611,297.82	40,229,613.60	45,978,461.94

28、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税	661,398.91	1,005,740.35
房产税		
土地使用税		
车船使用税		84,346.64
印花税	18,459.00	32,719.44
草原补偿费	1,587,357.37	2,413,776.81
合计	2,267,215.28	3,536,583.24

29、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贵金属代理费	15,038.10	105,744.66
职工薪资	61,452.00	61,092.00
差旅费		
其他		
合计	76,490.10	166,836.66

30、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,972,245.08	1,680,305.10

折旧费	1,837,388.91	15,461.52
职工薪酬	2,528,517.01	1,151,649.04
水电费	309,156.16	5,000.00
审计费	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	764,932.28	441,510.99
合计	9,412,239.44	4,293,926.65

31、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,664,136.65	-837.38
手续费	5,014.63	2,242.35
合计	-3,659,122.02	1,404.97

32、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	436,000.02	436,000.02
合计	436,000.02	436,000.02

33、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		7,755,000.00
合计		7,755,000.00

34、资产减值损失

√适用 □不适用

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		148,468.81
二、存货跌价损失		-40,253,265.64
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		-40,104,796.83

35、营业外收入

□适用 √不适用

36、营业外支出

√适用 □不适用

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			
其他	20.00	16,144.5	
合计	20.00	16,144.50	

37、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

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		
递延所得税费用		
汇算清缴产生的所得税	15,718.92	
合计	15,718.92	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-31,590,599.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,897,649.83
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	15,718.92
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	
本期未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	7,897,649.83
所得税费用	15,718.92

其他说明：

□适用 √不适用

38、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,008,113.28	837.38
其他	400,000.00	
合计	4,408,113.28	837.38

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用及管理费用	1,992,523.25	848,006.39
手续费支出	4,414.63	2,242.35
其他	333,020.00	1,306,294.00

合计	2,329,957.88	2,156,542.74
----	--------------	--------------

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-31,606,318.23	-45,677,541.17
加：资产减值准备		40,104,796.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,196,484.63	22,206,874.41
无形资产摊销	2,972,245.08	1,680,305.10
长期待摊费用摊销	856,449.00	1,080,396.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,659,122.02	1,404.97
投资损失（收益以“-”号填列）		-7,755,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,258,977.48	-33,911,555.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,060.20	335,018.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-74,956,612.04	23,376,671.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,516,911.26	1,441,370.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	363,019,953.56	278,725.30
减：现金的期初余额	469,162,254.00	351,354.85
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	-106,142,300.44	-72,629.55

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	363,019,953.56	469,162,254.00
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	363,019,953.56	469,162,254.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	363,019,953.56	469,162,254.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

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	甘肃省酒泉市肃北县	甘肃省酒泉市肃北县	黄金生产与销售	100.00		外购

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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、信用风险

2019年6月30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。

2、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

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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 (%)
武威荣华工贸集团有限公司	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	75,595	16.37	16.37

企业最终控制方是张严德

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃重离子医院股份有限公司	本公司控股股东之子公司
武威荣华新型农业股份有限公司	本公司控股股东之子公司

4、 关联交易情况

(1). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元 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	49.00	49.00

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2019年6月30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

√适用 □不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2). 坏账准备的情况

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	473,869,034.89	518,614,916.99
合计	473,869,034.89	518,614,916.99

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	213,562,117.90
1 至 2 年	51,333,514.88
2 至 3 年	293,525,648.00
3 年以上	
3 至 4 年	117,004,836.15
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	675,426,116.93

按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	675,354,499.03	720,161,999.03

备用金	71,617.90	10,000.00
合计	675,426,116.93	720,171,999.03

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	201,557,082.04			201,557,082.04
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	201,557,082.04			201,557,082.04

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
往来款	201,550,882.04				201,550,882.04
备用金	6,200.00				6200.00
合计	201,557,082.04				201,557,082.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

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
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	往来款	675,354,499.03	1年以内、1-2年、3-4年	99.99	201,550,882.04
刘永	备用金	23,919.00	1年以内	0.00	1,200.00
包建文	备用金	17,000.00	1年以内	0.00	
李清华	备用金	12,158.75	1年以内	0.00	
卢俊花	备用金	10,000.00	3-4年	0.00	5,000.00
合计	/	675,417,576.78	/	99.99	201,557,082.04

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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		

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	436,000.02	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-20.00
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计		435,980.02

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	-4.48	-0.047	-0.047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.54	-0.048	-0.048

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-31,606,318.23	-45,677,541.17	689,389,968.83	720,996,287.06
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则				

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半年度报告文本
	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的财务报告文本
	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：2019 年 8 月 18 日

修订信息

适用 不适用