

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、大华会计师事务所(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)王俊福声明：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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019年度公司实现净利润-92,676,009.26元，加上年结转的未分配利润-216,422,114.01元，2019年度末公司未分配利润为-309,098,123.27元。

鉴于公司本年度未分配利润为负数，根据《公司章程》有关规定，2019年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

此议案需经公司股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度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“管理层讨论与分析”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 .....	8
第四节	经营情况讨论与分析 .....	9
第五节	重要事项 .....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	22
第七节	优先股相关情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	26
第九节	公司治理 .....	31
第十节	公司债券相关情况 .....	33
第十一节	财务报告 .....	34
第十二节	备查文件目录 .....	142

## 第一节 释义

### 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、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
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
上交所	指	上海证券交易所
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

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《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	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村公司证券部

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	张海英、温亭水

## 七、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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	215,147,884.37	82,235,138.98	161.63	166,347,808.31
归属于上市公司股东的净利润	-92,676,009.26	-108,699,739.24	不适用	2,572,559.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-90,576,543.59	-109,534,585.34	不适用	1,143,239.25
经营活动产生的现金流量净额	-276,765,202.21	-31,248,125.85	不适用	32,565,579.73
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司	628,320,277.80	720,996,287.06	-12.85	829,696,026.30

股东的净资产				
总资产	997,373,369.70	872,328,538.67	14.33	959,853,469.82

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年 同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	-0.1392	-0.1633	不适用	0.0039
稀释每股收益(元/股)	-0.1392	-0.1633	不适用	0.0039
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-0.1361	-0.1646	不适用	0.0017
加权平均净资产收益率(%)	-13.74	-14.02	增加0.28个 百分点	0.31
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率(%)	-13.43	-14.13	增加0.7个百 分点	0.14

## 八、2019年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	8,518,095.05	19,163,446.24	128,865,005.82	58,601,337.26
归属于上市公司股东的净利润	-10,519,376.44	-21,086,941.79	-12,996,439.90	-48,073,251.13
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-10,737,376.45	-21,304,921.80	-12,889,258.18	-45,644,987.16
经营活动产生的现金流量净额	-57,126,238.33	-45,390,672.93	-29,222,157.58	-145,026,133.37

## 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	2019年金额	附注 (如 适用)	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	-2,644,121.98	固定		

		资产 报 废 损 失		
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	872,000.04	摊 销 的 递 延 收 益	1,212,000.04	372,000.00
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	/			

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			-377,153.94	1,057,320.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-327,343.73			
少数股东权益影响额				
所得税影响额				
合计	-2,099,465.67		834,846.10	1,429,320.30

### 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，公司主要业务全部来自浙商矿业的黄金开采、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-解吸电解-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(简称：“天山星”)加工成标准金，并通过天山星在上海黄金交易所销售，公司与天山星结算交易。

2019年，受全球经贸摩擦加剧、世界经济下行压力增大、地缘政治危机等因素影响，推动黄金价格在下半年持续高位运行；黄金市场受到越来越多投资机构的关注，黄金现货、期货成交量呈明显增长趋势。



## 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

报告期,公司货币资金减少 159,379,473.08 元,主要用于焦炭生产线脱硫系统、熄焦系统和炼焦炉膛的升级改造。截止 2019 年 12 月 31 日,改造工程累计投入 180,414,770.05 元。

其中:境外资产 0 (单位:元 币种:人民币), 占总资产的比例为 0%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

□适用 √不适用

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2019 年,公司一方面努力做好浙商矿业的黄金开采与销售业务,继续深化矿山生产精细化管理,强化安全生产和环保责任考核,提高黄金产量,降低生产成本,使浙商矿业下半年生产经营状况较上半年实现较大改善;另一方面,督促荣华工贸完成焦炭生产线设备整修和移交,组织开展对焦炭生产线的升级改造,保证焦炭生产经营开展后能够连续、稳定生产。

2019 年公司经营业绩持续亏损,主要原因是:

1、2019 年上半年,浙商矿业因金山金矿和警鑫金矿办理经营相关手续,导致生产不能连续,产量较低;金山金矿上半年继续对低品位矿体和残留的小矿体进行回采,矿石入选品位较低,致使浙商矿业当期生产成本过高。受上半年经营状况影响浙商矿业全年经营业绩持续亏损。

2、浙商矿业部分资产已达到或超过使用年限,根据第三方评审机构对浙商矿业部分长期资产进行减值测试后出具的评估报告,浙商矿业 2019 年度形成减值损失 3135.9 万元,对公司经营业绩产生一定影响。

2020 年,公司要求浙商矿业进一步加强生产管理,挖掘矿山潜力,严格控制矿体边界品位,提高矿石入选品位;通过科学规划和精细化管理,切实提高采矿效益,降低生产成本。同时,公司也将全力做好焦炭生产经营业务,严格控制经营成本,积极开拓市场,使公司 2020 年整体经营状况取得较大改善,努力实现全年业绩扭亏为盈。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期,浙商矿业生产黄金 399.08 公斤,同比增加 41.50%;销售黄金 665.77 公斤,同比增加 118.91%;实现营业收入 21514.79 万元,比上年同期增加 161.63%;发生营业成本 24691.54 万元,比上年同期上升 119.75%。报告期,实现归属于上市公司股东的净利润为-9267.60 万元。

### (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	215,147,884.37	82,235,138.98	161.63
营业成本	246,915,399.94	112,362,052.25	119.75
销售费用	138,230.15	587,120.82	-76.46

管理费用	16,194,887.15	16,730,189.11	-3.20
研发费用			
财务费用	-11,558,685.49	-341,556.89	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-276,765,202.21	-31,248,125.85	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-110,595,622.24	500,059,025.00	-122.12
筹资活动产生的现金流量净额			

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期，公司营业收入较上一年度增加了 161.63%，主要原因一是本年度黄金产量较上年增加，加上浙商矿业将以前年度库存在本期销售，本年度黄金销量较 2018 年增加；二是本年度黄金平均售价较上年度上升，本年度公司黄金平均售价 323.16 元/克，上年度平均售价 270.91 元/克，产品单位售价较去年上升了 19.29%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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 (%)
黄金行业	215,147,884.37	246,915,399.94	-12.87	161.63	119.75	增加 13.94 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	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	215,147,884.37	246,915,399.94	-12.87	161.63	119.75	增加 13.94 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
上海黄	8,518,095.05	14,702,587.61	-42.06	-89.64	-86.91	减少

金交易所						15.25 个百分点
乌鲁木齐	206,629,789.32	232,212,812.33	-11.02	100.00	100.00	不适用

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

①公司未取得上海黄金交易所会员资格，天山星具有上海黄金交易所交易席位和标准金加工资质，是上海黄金交易所综合类会员，与公司不存在关联关系，本年度公司通过天山星利用上海黄金交易所交易系统销售黄金。

②报告期，公司未实现白银销售，主要原因是公司白银存量较低，暂未销售。

③公司一月份委托西脉黄金在上海黄金交易所销售黄金，由于一月份黄金产量低，单位成本高，而当期市场价格较低，因此分地区情况显示上海黄金交所毛利率偏低。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
黄金	公斤	399.08	665.77	0	41.5	118.91	-100
白银	公斤	38.02	0	1,403.75	-22.25		2.78

#### (3). 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(%)	情况说明
黄金冶炼	折旧	43,046,794.05	24.23	41,333,913.06	25.35	4.14	
	人工	26,098,432.62	14.69	29,199,561.90	20.37	-10.62	
	直接材料	48,562,618.35	27.34	49,897,754.81	30.99	-2.68	
	燃料及动力	23,111,210.57	13.01	22,743,438.19	13.55	1.62	
	制造费用	37,040,911.58	20.85	26,339,553.19	9.74	40.63	
	合计	177,859,967.17	100.12	169,514,221.15	100	4.92	
分产品情况							
分产	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况

品			比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	说明
黄金	折旧	42,987,134.72	24.17	41,232,246.86	25.28	4.26	
	人工	26,062,262.33	14.65	29,127,741.73	20.31	-10.52	
	直接材料	48,495,314.53	27.27	49,775,024.71	30.91	-2.57	
	燃料及动力	23,079,180.32	12.98	22,687,497.71	13.51	1.73	
	制造费用	36,989,575.91	20.80	26,274,767.59	9.72	40.78	
	小计	177,613,467.81	99.86	169,097,278.60	99.73	5.04	
白银	折旧	59,659.33	0.03	101,666.20	0.06	-41.32	
	人工	36,170.29	0.02	71,820.17	0.05	-49.64	
	直接材料	67,303.82	0.04	122,730.10	0.08	-45.16	
	燃料及动力	32,030.25	0.02	55,940.48	0.03	-42.74	
	制造费用	51,335.67	0.03	64,785.60	0.05	-20.76	
	小计	246,499.36	0.14	416,942.55	0.27	-40.88	
	合计	177,859,967.17	100.00	169,514,221.15	100.00	4.92	

#### 成本分析其他情况说明

①此表为报告期和 2018 年度生产成本构成对比分析，本期营业成本总额为 24691.54 万元。其中：上期库存产成品成本转入 12913.82 万元，本期生产成本转入 17786.00 万元，存货跌价准备冲回成本 6008.28 万元，本期末黄金库存产成品成本 0.00 万元。

②本期黄金单位成本较 2018 年下降了 156.07 元/克，主要是本年度产量上升及矿石入选品位提高。

③本期白银产量较 2018 年度减少了 22.25%，未实现销售，期末库存 1403.75 公斤，库存白银的生产成本总额为 528.31 万元。

④本期制造费用较上年同期增加 40.63%，主要原因是报告期产量较 2018 年增加，本年度设备维修费用及安全生产费等增加。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 21,514.79 万元，占年度销售总额 100.00%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00%。

前五名供应商采购额 18,384.98 万元，占年度采购总额 67.90%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

销售费用：本期金额为 138,230.15 元，较上年同期减少 448,890.67 元，主要原因是本期黄金大部分销给乌鲁木齐天山星贵金属冶炼有限公司，黄金代理费直接从销售收入扣除，计入销售费用的贵金属代理费用较上年同期减少。

管理费用：本期金额为 16,194,887.15 元，基本上与上年保持一致。

财务费用：本期金额为-11,558,685.49 元，较上年同期减少了 11,217,128.60 元，主要原因是本期收到了通知存款利息。

资产减值损失：本期金额为 31,358,992.42 元，较上年同期减少 29,500,709.86 元，主要原因是上年度计提了存货减值准备。

其他收益：本期金额为 872,000.04 元，较上年同期减少 340,000.00 元，主要原因是上年收到肃北县财政局电锅炉改造补贴款 30 万元，收到肃北县住房城乡建设局电锅炉改造款 4 万元。

营业外支出：本期金额为 2,993,811.18 元，较上年同期增加 2,616,657.24 元，主要原因是固定资产报废损失。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为-276,765,202.21 元，较上年同期减少 245,517,076.36 元，主要原因是本年度焦炭项目原料储备支付的采购款较大。

投资活动产生的现金流量净额为-110,596,622.24 元，较上期减少 610,654,647.24 元，主要原因是上年 470,000,000.00 元定期存款到期收回，计入收到的其他与投资活动有关的现金；本期支付焦炭生产线改造款。

#### (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	310,126,757.55	31.09	469,506,230.63	53.82	-33.95	支付原料采购款和工程款
应收账款		0.00	5,046.03	0.00	-100.00	收回黄金交易款
预付账款	81,132,943.55	8.13	3,928,906.22	0.45	1,965.03	预付材料款和工程款
其他应收款	4,629,527.98	0.46	2,323,980.73	0.27	99.21	支付的备用金
存货	135,737,259.34	13.61	76,617,189.01	8.78	77.16	购入原材料
在建工程	55,256,547.36	5.54				焦炭生产线改造

递延所得税资产	1,061,141.60	0.11	4,850,698.92	0.56	-78.12	本期部分固定资产报废, 转出递延所得税资产
其他流动资产	11,732,394.72	1.18	428,335.85	0.05	2,639.06	未抵扣的进项税增加
其他非流动资产	125,158,222.69	12.55	0.00	-	不适用	焦炭生产线改造支出
应付票据	227,526,398.40	22.81			不适用	以银行承兑支付焦炭生产线改造及原料储备款
应交税费	39,812,675.23	3.90	30,128,757.92	3.45	32.14	本期计提的各项税费

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截止 2019 年 12 月 31 日, 公司货币资金中因银行承兑业务累计发生保证金 227,526,398.40 元。

### (三) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

据中国黄金协会最新统计数据显示, 2019 年, 国内原料黄金产量为 380.23 吨, 连续 13 年位居全球第一, 与 2018 年相比, 减产 20.89 吨, 同比下降 5.21%。国内黄金矿山的减产, 致使国内黄金冶炼原料供应趋紧, 进口黄金冶炼原料有所上升, 并已成为我国黄金生产的重要补充。2019 年, 全国黄金实际消费量 1002.78 吨, 与 2018 年相比下降 12.91%。其中: 黄金首饰 676.23 吨, 同比下降 8.16%; 金条及金币 225.80 吨, 同比下降 26.97%; 工业及其他 100.75 吨, 同比下降 4.90%。

### (四) 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	2,000.00	黄金	38749.49	-7986.05	-8799.95	100

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

受自然保护区内矿业权清退、矿业权出让收益政策、矿山资源枯竭等因素影响，国内矿产金产量有所下降。近年来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，正在由规模速度型向高质量效益型转变，重点黄金企业矿产金产量占比有所提高，产业集中度进一步提升。

#### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

在国际大环境和国内新形势下，公司将立足甘肃，抢抓“一带一路”建设的良好机遇，全面优化和调整产业结构，激励企业技术升级和创新改造，坚持“经济效益和环境保护并重”的经营原则，一方面通过强化矿山资源节约和综合利用，努力创建经济效益最大、环境保护最好示范企业；另一方面通过积极拓展业务范围，构建多元化经营发展模式，做好焦炭加工业务，逐步提升企业盈利水平，增强企业核心竞争力和可持续发展能力。

#### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2020年，公司以努力实现扭亏为盈为经营目标。为实现这一目标，公司将重点做好以下工作：

1、通过加强绩效考核，挖掘生产潜力，提高黄金产量，降低生产成本；利用技术创新，提高矿石入选品位，提升资源综合利用率。抓好浙商矿业黄金业务，提升经济效益。

2、全力抓好焦炭业务生产经营，严格经营目标责任考核，积极开拓市场，努力实现焦炭业务达产达效。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、市场风险

2020年，影响黄金价格震荡的诸多因素仍然存在，不能排除黄金价格波动对浙商矿业经营业务的影响；全球经济低迷、新冠疫情对国内经济的冲击都给公司2020年度焦炭业务带来较大不确定性，公司将不断提高生产技术和管理水平，努力降低生产成本，增强企业应对市场风险能力。

##### 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

浙商矿业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。

## 第五节 重要事项

### 一、普通股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

适用  不适用

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。

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）的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	0	0	0	-92,676,009.26	0
2018年	0	0	0	0	-108,699,739.24	0
2017年	0	0	0	0	2,572,559.55	0

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用  不适用

#### (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用  不适用

### 二、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	承	承诺	承诺	承诺	是否	是否	如未能及	如未



诺背景	诺类型	方	内容	时间及期限	有履行期限	及时严格履行	时履行应说明未完成履行的具体原因	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，未能完成增持计划。	公司将督促大股东尽快履行承诺，完成增持计划。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

三、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“41. 重要会计政策和会计估计变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

四、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	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）	大华会计师事务所（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		1
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司业务发展和未来审计的需要，经与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）事先沟通，公司已终止与瑞华会计师事务所的合作。经公司第七届董事会第二十次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议通过，同意聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度会计审计和内部控制审计机构，聘期一年。

六、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 七、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，公司第一大股东荣华工贸因未能清偿到期债务，致使其所持公司股份被司法冻结(详见公司2018年4月5日和2018年6月11日《公司股份冻结公告》2018-008号、2018-016号临时公告)。荣华工贸就上述债务处理和相关债权人进行了多次沟通，截止本报告期末，所持本公司股份尚未解除司法冻结。

## 八、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，经公司第七届董事会十八次会议审议通过，公司与荣华工贸签署了《资产租赁经营协议》。根据协议约定，公司租赁荣华工贸年产150万吨捣固焦生产线，开展焦炭加工经营业务，租赁期限暂定为一年。公司按照协议约定已向荣华工贸支付2400万元租金。2019年7月22日，荣华工贸向公司移交了焦炭生产线。为响应生态环境部等五部委《关于推进实施钢铁行业超低排放意见》要求，保证租赁后生产经营连续、稳定，陆续投入资金对焦炭生产线脱硫系统、熄焦系统和炼焦炉膛进行升级改造。完成改造后，焦炭生产线于2020年4月1日投入运行。

## 九、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 社会责任工作情况

适用 不适用

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。

2、维护职工权益保护方面公司依照《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 2019 年，公司严格执行国家税收政策，积极履行纳税义务，全年缴纳各项税费 913.06 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。

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。公司通过调整生产工艺，努力降低环保风险，并对安全生产和环保设施做了完善和更新，加强对粉尘、固废、危废的控制和管理。生产系统的过程水全部循环利用不外排，生活污水配备安装地埋式一体化污水处理设备；加固了尾矿坝并增强防渗措施。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政策调整，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，树立积极负责的公众形象。

## （二）环境信息情况

### 1. 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

公司全资子公司肃北县浙商矿业投资有限责任公司（以下简称：“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。

2019 年，浙商矿业按照环保要求重点对生产过程中陶瓷过滤机在进行矿浆分离时产生的废水和尾渣中重金属进行监控。公司选矿厂安装 14 台陶瓷过滤机随磨矿设备全时运行，矿浆经过陶瓷过滤机固液分离后，废水全部循环利用不外排，尾矿干排堆

存在尾矿库。主要监测项目及排放限值包括铅 0.5mg/L、铬 1.5mg/L、镉 0.05mg/L、汞 0.03mg/L、砷 0.3mg/L。2019 年，浙商矿业金山金矿和警鑫金矿均未超标排放情形发生。

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 12 月 31 日，浙商矿业未发生环保事故和环保违法行为。

在环境保护方面，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。一方面通过调整生产工艺，进一步降低了环保风险，另一方面对安全生产和环保设施进行升级改造，加强对粉尘、固废、危废的控制和管理。生产系统过程水全部循环利用，不外排。生活污水经地埋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措施，保证了矿区周边的生态环境不受公司生产经营的影响。

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

适用  不适用

2019 年，浙商矿业环保设施运行正常，没有发生污染物超标排放的情况。公司将继续坚持以“经济效益与环境保护并重”的经营原则，强化矿山资源综合利用，努力创建经济效益最大、环境保护最好的示范企业。

## (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

## (4) 突发环境事件应急预案

适用  不适用

浙商矿业制定了《突发环境事件应急预案》，已经专家评审后在环保部门备案。2019 年浙商矿业无突发环境事件。

## (5) 环境自行监测方案

适用  不适用

浙商矿业根据环保法、环保部门有关规定、环境影响评价报告书及其批复要求，制定了环境自行监测方案，并在环保部门备案。在循环水池进水口和尾矿车间出渣口设置监测点，重点对铅、铬、镉、汞、砷进行检测，检测频次每月一次；并每季度检测车间噪音。2019 年，浙商矿业严格遵守环境保护部颁布的环境监测质量管理规定，制定了明确措施，确保了监测数据科学准确。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股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

截止报告期末普通股股东总数(户)	83,462
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	85,140
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月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	冻 结	108,976,734	境内非国 有法人
林章义	3,367,900	3,367,900	0.51	0	无	0	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
陆英姿	0	2,016,572	0.30	0	无	0	境内自然 人
廖建武	2,007,191	2,007,191	0.30	0	无	0	境内自然 人

路月清	60,000	1,975,500	0.30	0	无	0	境内自然人
王建明	352,799	1,881,100	0.28	0	无	0	境内自然人
邵明	9,499	1,728,400	0.26	0	无	0	境内自然人
曹莉莉	28,500	1,720,800	0.26	0	无	0	境内自然人
张岩	100,127	1,720,000	0.26	0	无	0	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
林章义	3,367,900	人民币普通股	3,367,900
武威塑料包装有限公司	2,550,000	人民币普通股	2,550,000
陆英姿	2,016,572	人民币普通股	2,016,572
廖建武	2,007,191	人民币普通股	2,007,191
路月清	1,975,500	人民币普通股	1,975,500
王建明	1,881,100	人民币普通股	1,881,100
邵明	1,728,400	人民币普通股	1,728,400
曹莉莉	1,720,800	人民币普通股	1,720,800
张岩	1,720,000	人民币普通股	1,720,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	武威塑料包装有限公司持有武威荣华工贸集团有限公司 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	无		

## 三、 控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

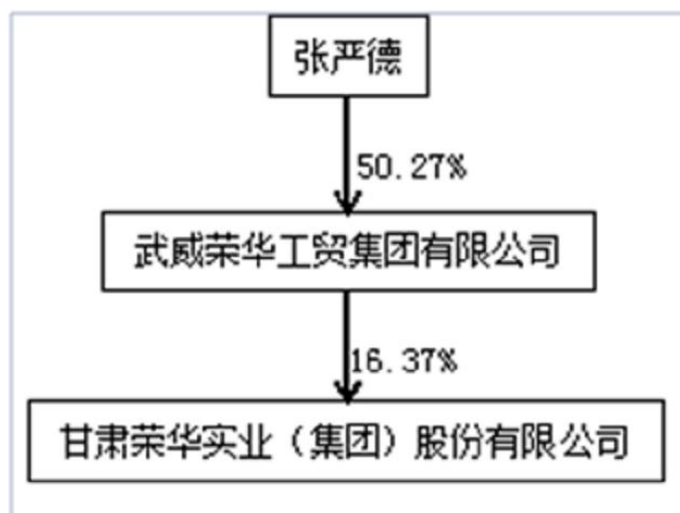
√适用 □不适用

名称	武威荣华工贸集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张严德
成立日期	2003 年 1 月 15 日
主要经营业务	玉米淀粉及其深加工产品；谷氨酸、饲料、生物发酵肥及其副产品的生产、销售；焦炭余热发电；旅游服

	务、疗养等。
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
其他情况说明	无

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

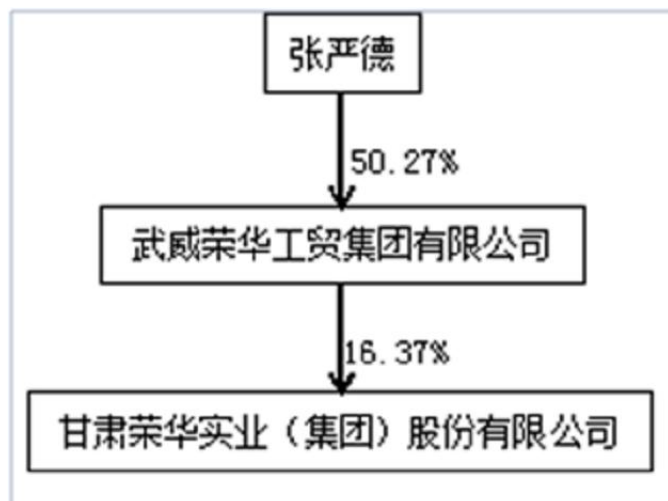
√适用 □不适用

姓名	张严德
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	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集团有限公司董事长。
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

√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

√适用 □不适用

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	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘永	董事长、总经理	男	53	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		21.41	否
李清华	董事、财务总监	男	49	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		15.41	否
辛永清	董事、董事会秘书	男	45	2020-01-10	2023-01-10	13,500	13,500	0		15.38	否
张兴成	董事	男	34	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		16.99	否
常红军	独立董事	男	51	2017-01-10	2020-01-10	0	0	0		8	否
马军	独立董事	男	48	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		8	否
党琳	独立董事	女	45	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		8	否
鲁尔岳	监事会主席	男	52	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		17.41	否
明俊年	监事	男	58	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		8	否
李明	监事	男	55	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		13.63	否
马洪维	独立董事	男	50	2020-01-10	2023-01-10	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	13,500	13,500		/	132.23	/

姓名	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、第六、第七届董事会董事长兼总经理，现任本公司第八届董事会董事长兼总经理。
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、第六、第七届董事会董事、财务总监、副总经理，现任本公司第八届董事会董事、财务总监、副总经理。
辛永清	曾任本公司第四、第五、第六、第七届董事会董事兼董事会秘书，现任本公司第八届董事会董事兼董事会秘书。
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、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、第六、第七届董事会董事，现任本公司第八届董事会董事兼肃北县浙商矿业投资有限责任公司总经理。
常红军	1990年起至今任职于甘肃省社会科学院经济研究所，2016年12月起担任皇台酒业独立董事。本公司第六、第七届董事会独立董事，现已任期届满后离职。
马军	1994年7月至今在兰州财经大学工作。2018年4月25日起担任本公司第七届董事会独立董事。现为本公司第八届董事会独立董事。
党琳	2010年3月至今在甘肃正天合律师事务所工作。2018年4月25日起担任本公司第七届董事会独立董事。现为本公司第八届董事会独立董事。
马洪维	1994年7月参加工作，先后在甘肃省审计厅、希格玛会计师事务所甘肃分所、利安达会计师事务所甘肃分所、甘肃光迅投资有限公司就职，现为中兴财光华会计师事务所甘肃分所合伙人。2020年1月10日担任本公司第八届董事会独立董事。
鲁尔岳	曾任武威荣华工贸集团有限公司总经理办公室主任、本公司人力资源部部长，公司第五、第六、第七届监事会主席，报告期任本公司第八届监事会主席。
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，公司第五、第六、第七届监事会监事，报告期任本公司第八届监事会监事。
李明	曾任本公司供销部副部长、供应部部长、副总经理。本公司第五、第六、第七届监事会监事，报告期任本公司第八届监事会监事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二)董事、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	武威荣华工贸集团有限公司	副董事长	2010年1月10日	
刘永	民勤县荣达矿业有限公司	董事长、总经理	2011年4月13日	
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集团有限公司副董事长；自2011年4月起担任荣华工贸控股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年8月1日	
马军	兰州财经大学	教授	1994年7月	
党琳	甘肃正天合律师事务所	律师	2010年3月	
马洪维	中兴财光华会计师事务所甘肃分所	合伙人	2018年3月	
在其他单位任职情况的说明	常红军自2016年12月起担任皇台酒业独立董事。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

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

	大会审议通过的薪金标准领取年度津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事和高级管理人员报酬的确定主要依据其工作量和所承担的责任；结合地区、行业的收入水平，以及是否有利于人员的激励和稳定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均已按照薪酬方案确定的数额扣除个人所得税后支付。
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	2019 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 132.23 万元。

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
常红军	独立董事	离任	任期届满后离任
马洪维	独立董事	选举	增补独立董事

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 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	201
主要子公司在职员工的数量	446
在职员工的数量合计	647
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	390
销售人员	8
技术人员	205
财务人员	6
行政人员	38
合计	647
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	49
大专及中专	238
其他	360
合计	647

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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。2020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;由生产技术部牵头,适时组织安全培训,定期组织职工的安全学习,提高职工的安全意识,为公司的稳定生产营造良好的安全氛围。

## 第九节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

适用 不适用

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。

本报告期内，公司按照《内幕信息知情人登记备案制度》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。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、 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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	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 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019 年 6 月 15 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 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	参加董事会情况	参加股东大会情况

	董事	本年应 参加董 事会次 数	亲自 出席 次数	以通讯 方式参 加次数	委托 出席 次数	缺席 次数	是否连续 两次未亲 自参加会 议	出席股东 大会的次 数
刘永	否	7	7	0	0	0	否	3
李清华	否	7	7	0	0	0	否	3
张兴成	否	7	7	0	0	0	否	3
辛永清	否	7	7	0	0	0	否	3
常红军	是	7	7	1	0	0	否	3
马军	是	7	7	1	0	0	否	3
党琳	是	7	7	1	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	6
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	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

(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、 监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、 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**

适用 不适用

公司董事会根据《上市公司治理准则》、《薪酬考核委员会实施细则》的要求，结合经营目标完成情况对高级管理人员的履职情况进行评价。

**八、 是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

公司 2019 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司聘请了大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行独立审计，并出具了标准无保留意见。内控审计报告详见上海证券交易所网站(www. sse. com. cn)。是否披露内部控制审计报告：是

**十、 其他**

适用 不适用

**第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

### 审 计 报 告

大华审字[2020]007232号

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称荣华实业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣华实业公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣华实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 强调事项

2019 年 5 月 28 日，荣华实业公司与控股股东武威荣华工贸集团有限公司（以下简称“荣华工贸”）签署了《资产租赁经营协议》，协议约定，荣华实业公司租赁荣华工贸年产 150 万吨捣固焦生产线，开展焦炭加工经营业务，租赁期限暂定为一年，并支付租金 2400 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，荣华实业公司已就租赁荣华工贸焦炭生产线项目投入升级改造资金 1.8 亿元。2020 年 3 月 20 日，荣华实业公司与荣华工贸签订《资产租赁经营协议》补充协议约定，租赁期满，若荣华实业公司不再续租以上生产线，荣华工贸将回购该生产线改造形成的全部资产，回购价格按照租赁期满该生产线改造形成的资产账面净值扣减当期应支付荣华工贸租金后剩余金额确定。荣华工贸向荣华实业公司支付回购资金后，该焦炭生产线改造形成的资产将全部移交给荣华工贸。

我们提醒财务报表使用者关注以上事项。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 固定资产、无形资产减值

###### 1、事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（十四）、（十六）、（十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释”注释 7、注释 9、注释 32 所述。

截至 2019 年 12 月 31 日，荣华实业公司固定资产及无形资产账面净值为 26,619.59 万元，已计提减值准备合计为 3,336.52 万元。2019 年计提固定资产及无形资产减值准备 3,173.35 万元。

荣华实业公司管理层在对这些资产进行减值测试而聘请专业评估机构进行估值时，需要对矿山资源储量、矿山开发利用计划、矿山生产能力及服务年限、销售价格、运营成本、折旧费用、税金及折现率等关键假设作出判断、估计和假设，我们认为该事项为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们对固定资产、无形资产减值所实施的重要审计程序包括：

（1）与管理层讨论并分析荣华实业公司固定资产、无形资产的状态，并评估是否存在减值迹象；

（2）针对存在减值迹象的相关资产，复核专业评估机构出具的评估报告，主要审计程序包括：1）复核所采用的折现现金流计算模型及方法，是否适用于对应的业务类别；2）复核评估报告以及折现现金流计算模型所采用的关键假设的合理性（主要包括矿山资源储量、矿山开发利用计划、矿山生产能力及服务年限、销售价格、运营成本、折旧费用、税金及折现率等），并与管理层进行沟通，获取相关技术报告进行参考；3）复核所采用的关键假设与历史数据的相关性；4）复核评估机构的资质、独立性及相关胜任能力；5）复核财务报表附注中信息披露的充分性和完整性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对固定资产、无形资产减值的相关判断及估计是合理的。

#### 五、其他信息

荣华实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何

形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

荣华实业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，荣华实业公司管理层负责评估荣华实业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荣华实业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督荣华实业公司的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荣华实业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荣华实业公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就荣华实业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人)

张海英

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

温亭水

二〇二〇年四月二十六日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2019 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七.1	310,126,757.55	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	七.5		5,046.03
应收款项融资			
预付款项	七.7	81,132,943.55	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	七.8	4,629,527.98	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	七.9	135,737,259.34	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	七.12	11,732,394.72	428,335.85
流动资产合计		543,358,883.14	552,809,688.47
<b>非流动资产：</b>			
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. 20	232,399,106.50	259,668,622.37
在建工程	七. 21	55,256,547.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七. 25	33,796,789.37	47,368,292.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. 28	6,342,679.04	7,631,236.04
递延所得税资产	七. 29	1,061,141.60	4,850,698.92
其他非流动资产	七. 30	125,158,222.69	
非流动资产合计		454,014,486.56	319,518,850.20
资产总计		997,373,369.70	872,328,538.67
<b>流动负债：</b>			
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	七. 34	227,526,398.40	
应付账款	七. 35	30,890,381.18	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. 37	49,988,555.17	50,290,246.90
应交税费	七. 38	39,812,675.23	30,128,757.92
其他应付款	七. 39	14,603,082.00	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		362,821,091.98	144,228,251.65

<b>非流动负债：</b>			
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. 49	6, 231, 999. 92	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, 231, 999. 92	7, 103, 999. 96
负债合计		369, 053, 091. 90	151, 332, 251. 61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七. 53	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. 57	219, 439, 342. 72	219, 439, 342. 72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 56		
盈余公积	七. 57	52, 379, 058. 35	52, 379, 058. 35
一般风险准备			
未分配利润	七. 58	-309, 098, 123. 27	-216, 422, 114. 01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		628, 320, 277. 80	720, 996, 287. 06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		628, 320, 277. 80	720, 996, 287. 06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		997, 373, 369. 70	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 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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		227,985,360.24	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		70,018,215.23	
其他应收款	十六.1	310,589,993.63	518,614,916.99
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		119,665,368.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,732,394.72	428,335.85
流动资产合计		739,991,332.14	521,830,651.29
<b>非流动资产:</b>			
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	十六.2	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		55,256,547.36	
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		125,158,222.69	
非流动资产合计		391,674,389.39	211,259,619.34
资产总计		1,131,665,721.53	733,090,270.63
<b>流动负债：</b>			
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		227,526,398.40	
应付账款		384,982.00	
预收款项			
应付职工薪酬		3,372,148.57	1,235,889.28
应交税费		8,391,020.06	8,931,424.75
其他应付款		260,726.83	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		239,935,275.86	10,554,550.61
<b>非流动负债：</b>			
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		239,935,275.86	10,554,550.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-45,687,955.40	-214,882,681.05
所有者权益（或股东权益）合计		891,730,445.67	722,535,720.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,131,665,721.53	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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		215,147,884.37	82,235,138.98
其中：营业收入	七.59	215,147,884.37	82,235,138.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		270,275,988.84	136,689,385.81
其中：营业成本	七.59	246,915,399.94	112,362,052.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.60	18,586,157.09	7,351,580.52
销售费用	七.61	138,230.15	587,120.82
管理费用	七.62	16,194,887.15	16,730,189.11
研发费用			
财务费用	七.64	-11,558,685.49	-341,556.89
其中：利息费用			
利息收入		11,682,339.95	345,128.91
加：其他收益	七.65	872,000.04	1,212,000.04

投资收益（损失以“-”号填列）	七.66		15,356,649.65
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			
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）	七.69	-284,170.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.70	-31,358,992.42	-60,859,702.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,899,267.31	-98,745,299.42
加：营业外收入	七.72	22,345.47	
减：营业外支出	七.73	2,993,811.18	377,153.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,870,733.02	-99,122,453.36
减：所得税费用	七.74	3,805,276.24	9,577,285.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,676,009.26	-108,699,739.24
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,676,009.26	-108,699,739.24
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）		-92,676,009.26	-108,699,739.24
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			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		-92,676,009.26	-108,699,739.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-92,676,009.26	-108,699,739.24
(二) 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)		-0.1392	-0.1633
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.1392	-0.1633

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—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		25,590.10	5.00
销售费用			
管理费用		4,538,732.34	3,454,403.33
研发费用			
财务费用		96,787.83	1,214.62
其中：利息费用			
利息收入		19,081.51	394.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.3		6,426,735.15
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			
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）		173,871,574.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-97,853,050.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,210,464.57	-94,881,938.71
加：营业外收入			
减：营业外支出		20.00	400.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		169,210,444.57	-94,882,338.71
减：所得税费用		15,718.92	655,397.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		169,194,725.65	-95,537,736.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		169,194,725.65	-95,537,736.61
（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		169,194,725.65	-95,537,736.61
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2542	-0.1435
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2542	-0.1435

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		215,153,253.64	84,710,000.00
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	七.76.1	11,340,321.63	341,152.28
经营活动现金流入小计		226,493,575.27	85,051,152.28
购买商品、接受劳务支付的现金		221,663,302.76	80,531,702.13
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		34,138,688.87	25,078,586.62
支付的各项税费		12,305,623.06	6,787,690.68
支付其他与经营活动有关的现金	七.76.2	235,151,162.79	3,901,298.70
经营活动现金流出小计		503,258,777.48	116,299,278.13
经营活动产生的现金流量净额		-276,765,202.21	-31,248,125.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			470,000,000.00
取得投资收益收到的现金			32,181,225.00
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			502,181,225.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,595,622.24	2,122,200.00
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		110,595,622.24	2,122,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-110,595,622.24	500,059,025.00
<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			
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			
<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</b>		-387,360,824.45	468,810,899.15

加额			
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		81,801,429.55	469,162,254.00

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—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		19,081.51	394.38
经营活动现金流入小计		19,081.51	394.38
购买商品、接受劳务支付的现金		86,297,859.83	
支付给职工及为职工支付的现金		524,344.27	2,746,322.48
支付的各项税费		749,327.60	642,548.29
支付其他与经营活动有关的现金		230,110,382.19	2,181,554.16
经营活动现金流出小计		317,681,913.89	5,570,424.93
经营活动产生的现金流量净额		-317,662,832.38	-5,570,030.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			200,000,000.00
取得投资收益收到的现金			14,111,666.66
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			214,111,666.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,570,233.06	
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		66,570,233.06	
投资活动产生的现金流量净额		-66,570,233.06	214,111,666.66
<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		398,430,859.83	7,645,819.29
筹资活动现金流入小计		398,430,859.83	7,645,819.29
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		16,526,231.00	213,500,000.00
筹资活动现金流出小计		16,526,231.00	213,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		381,904,628.83	-205,854,180.71
<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>		-2,328,436.61	2,687,455.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,787,398.45	99,943.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		458,961.84	2,787,398.45

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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)											-92,676,009.26		-92,676,009.26		-92,676,009.26
(一)综合收益 总额											-92,676,009.26		-92,676,009.26		-92,676,009.26
(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							3,167,646.15					3,167,646.15		3,167,646.15
2. 本期使用							3,167,646.15					3,167,646.15		3,167,646.15
(六) 其他														
四、本期期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72			52,379,058.35		-309,098,123.27		628,320,277.80		628,320,277.80

项目	2018 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		-107,722,374.77		829,696,026.30		829,696,026.30
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）											-108,699,739.24		-108,699,739.24		-108,699,739.24
（一）综合收益 总额											-108,699,739.24		-108,699,739.24		-108,699,739.24
（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															

2019 年年度报告

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							2,882,447.00					2,882,447.00		2,882,447.00
2. 本期使用							2,882,447.00					2,882,447.00		2,882,447.00
(六)其他														
四、本期期末余 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

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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)										169,194,725.65	169,194,725.65
(一) 综合收益总额										169,194,725.65	169,194,725.65
(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	-45,687,955.40	891,730,445.67

项目	2018 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）										-95,537,736.61	-95,537,736.61
（一）综合收益总额										-95,537,736.61	-95,537,736.61
（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											

2019 年年度报告

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	-214,882,681.05	722,535,720.02

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

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。

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。

公司注册地为甘肃省武威市，总部地址为甘肃省武威市东关街荣华路1号。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围如下：谷氨酸、生物发酵肥、淀粉及其副产品、饲料、包装材料、塑料制品的生产、批发零售；煤炭、焦炭、兰炭加工、贸易及进出口业务；建筑材料、农副产品的批发零售；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）；农副产品加工及深加工产品；黄金矿石（除国家限制经营的项目外）开采、加工、销售；玉米收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要经营活动为煤炭、焦炭、兰炭加工、黄金生产及销售。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年4月26日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### 四、 财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 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

##### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

##### 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

采用人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

## **(2) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## **(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

√适用 不适用

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ② 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，



如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资

产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

① 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

② 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础

的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工

具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实

际利率法，按照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：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### **(3) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1)、2) 之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

① 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

② 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

② 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日,将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,也将预期信用损失的可利得变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著

增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ① 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。



② 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③ 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.10.6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人信用评级较低，信用损失风险极高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般	参考历史信用损失经验计提坏账准备

## 12. 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.10.6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损

失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	政府及国有企业客户	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合二	合并范围内客户	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合三	其他客户	参考历史信用损失经验计提坏账准备

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五.10.6 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	保证金、押金、差旅费借款	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合二	合并范围内款项	参考历史信用损失经验计提坏账准备
组合三	其他代垫款项	参考历史信用损失经验计提坏账准备

组合一预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

组合二预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1—2 年	5.00
2—3 年	10.00
3—4 年	20.00
4—5 年	50.00

5年以上	60.00
组合三预期信用损失率如下：	
账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	6.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

## 15. 存货

√适用 □不适用

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ①低值易耗品采用五五摊销法；
- ②包装物采用一次转销法。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资****(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**18. 其他债权投资****(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 长期应收款****(1). 长期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

**20. 长期股权投资**

适用 不适用

**(1) 初始投资成本的确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

**② 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

**(2) 后续计量及损益确认****① 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## ② 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## (3) 长期股权投资核算方法的转换

### ① 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③ 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### ④ 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### ⑤ 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### **(5) 长期股权投资的处置**

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

① 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

② 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

② 在合并财务报表中，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，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。

#### **（6）共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 21. 投资性房地产

## 22. 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。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）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④ 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### （3）固定资产后续计量及处置

#### ① 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度



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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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%

### ② 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### ③ 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## (1). 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%

## (2). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 23. 在建工程

适用  不适用

### (1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价

值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 24. 借款费用

适用 不适用

#### 25. 生物资产

适用 不适用

#### 26. 油气资产

适用 不适用

#### 27. 使用权资产

适用 不适用

#### 28. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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，包括土地使用权、采矿权等。

##### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生、的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命

不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限
土地使用权	土地使用证证载时间	土地使用证
采矿权	采矿权证证载时间	采矿权证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，确认商誉的减值损失。

### 30. 长期待摊费用

√适用  不适用

#### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### (2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
活性炭摊销	按照消耗矿石量每吨 9 元摊销	

### 31. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本

公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (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。

#### 32. 租赁负债

适用  不适用

#### 33. 预计负债

适用  不适用

#### 34. 股份支付

适用  不适用

#### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

#### 36. 收入

适用  不适用

##### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 37. 政府补助

适用  不适用

##### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于政府补助业务全部采用总额法进行核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合

并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### 2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**41. 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)
财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)	经本公司 2019 年 8 月 18 日第七届董事会第十九次会议审议通过	
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	经本公司 2019 年 8 月 18 日第七届董事会第十九次会议审议通过	

**其他说明****1) 执行新金融工具准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注五。

**2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响**

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用



## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	469,162,254.00	469,506,230.63	343,976.63
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	5,046.03	5,046.03	
应收款项融资			
预付款项	3,928,906.22	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	2,667,957.36	2,323,980.73	-343,976.63
其中: 应收利息	343,976.63		-343,976.63
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	76,617,189.01	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	428,335.85	428,335.85	
流动资产合计	552,809,688.47	552,809,688.47	
<b>非流动资产:</b>			
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	259,668,622.37	259,668,622.37	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	47,368,292.87	47,368,292.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,631,236.04	7,631,236.04	
递延所得税资产	4,850,698.92	4,850,698.92	
其他非流动资产			
非流动资产合计	319,518,850.20	319,518,850.20	
资产总计	872,328,538.67	872,328,538.67	
<b>流动负债：</b>			
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	49,192,589.73	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	50,290,246.90	50,290,246.90	
应交税费	30,128,757.92	30,128,757.92	
其他应付款	14,616,657.10	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	144,228,251.65	144,228,251.65	
<b>非流动负债：</b>			
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	7,103,999.96	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	7,103,999.96	7,103,999.96	
负债合计	151,332,251.61	151,332,251.61	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	
一般风险准备			
未分配利润	-216,422,114.01	-216,422,114.01	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	720,996,287.06	720,996,287.06	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	720,996,287.06	720,996,287.06	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	872,328,538.67	872,328,538.67	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,787,398.45	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			
其他应收款	518,614,916.99	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	521,830,651.29	521,830,651.29	
<b>非流动资产：</b>			
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	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	733,090,270.63	733,090,270.63	
<b>流动负债：</b>			
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	1,235,889.28	1,235,889.28	
应交税费	8,931,424.75	8,931,424.75	
其他应付款	387,236.58	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	10,554,550.61	10,554,550.61	
<b>非流动负债：</b>			
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	10,554,550.61	10,554,550.61	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-214,882,681.05	-214,882,681.05	
所有者权益（或股东权 益）合计	722,535,720.02	722,535,720.02	
负债和所有者权益 （或股东权益）总计	733,090,270.63	733,090,270.63	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2019年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
其他应收款	2,667,957.36	-343,976.63	2,323,980.73	
货币资金	469,162,254.00	343,976.63	469,506,230.63	

#### (4). 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□适用 √不适用

## 42. 其他

√适用 □不适用

本公司按照国家规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
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%

注1:根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号)的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为,原适用16%税率的,税率分别调整为13%。

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

依据财税[2002]142号的规定:黄金生产和经营单位销售黄金(不包括以下品种:成色 AU9999、AU9995、AU999、AU995;规格为 50 克、100 克、1 公斤、3 公斤、12.5 公斤的黄金,以下简称标准黄金)和黄金矿砂(含伴生金),免征增值税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 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	81,801,429.55	469,162,254.00
其他货币资金	227,526,398.40	
未收到应收利息	798,929.60	343,976.63
合计	310,126,757.55	469,506,230.63
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

截止 2019 年 12 月 31 日,本公司期末其他货币资金 227,526,398.40 元全部为银行承兑汇票保证金,期末处于受限状态。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用  不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用  不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用  不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

## (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						5,369.27	100.00	323.24	6.00	5,046.03
其中:										
合计		/		/		5,369.27	/	323.24	/	5,046.03

按单项计提坏账准备:

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

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	其他变动	
政府及国有企业客户	323.24		323.24			
合计	323.24		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). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、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	80,601,660.45	99.35	3,830,998.84	97.51
1至2年	434,677.12	0.53	22,917.50	0.58
2至3年	22,917.50	0.03	72,736.48	1.85
3年以上	73,688.48	0.09	2,253.40	0.06

合计	81,132,943.55	100.00	3,928,906.22	100.00
----	---------------	--------	--------------	--------

## (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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	64,498,018.61	79.50

其他说明

□适用 √不适用

## 8、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	4,629,527.98	2,323,980.73
合计	4,629,527.98	2,323,980.73

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

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	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	3,099,446.98
1 至 2 年	1,416,354.29
2 至 3 年	317,893.00
3 年以上	
3 至 4 年	42,451.00
4 至 5 年	155,000.00
5 年以上	7,675,549.92
合计	12,706,695.19

## (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、备用金	11,962,325.38	9,656,769.57
其他	744,369.81	459,884.67
合计	12,706,695.19	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	7,402,702.84	389,970.67		7,792,673.51

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	252,560.59	31,933.11		284,493.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	7,655,263.43	421,903.78		8,077,167.21

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	其他变动	
保证金、押金、差旅费借款	7,402,702.84	252,560.59				7,655,263.43
其他代垫款项	389,970.67	31,933.11				421,903.78
合计	7,792,673.51	284,493.70				8,077,167.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 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	4-5年、5年以上	51.94	6,550,000.00

张红霞	备用金	2,138,244.74	1 年以内	16.83	64,147.34
施如年	备用金	1,021,222.00	1 年以内、1-2 年	8.04	80,912.20
甘肃省国土资源厅	保证金	609,816.00	5 年以上	4.80	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	1-2 年、2-3 年	4.72	70,000.00
合计	/	10,969,282.74	/	86.33	7,374,875.54

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、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	132,073,800.00	1,619,614.24	130,454,185.76	4,518,959.44	1,619,614.24	2,899,345.20
在产品						
库存商品	5,285,261.66	2,188.08	5,283,073.58	134,177,307.15	60,459,463.34	73,717,843.81
合计	137,359,061.66	1,621,802.32	135,737,259.34	138,696,266.59	62,079,077.58	76,617,189.01

## (2). 存货跌价准备

√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			60,457,275.26		2,188.08
周转材料						
合计	62,079,077.58			60,457,275.26		1,621,802.32

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

## 12、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	11,732,394.72	428,335.85
合计	11,732,394.72	428,335.85

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值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

其他说明：

适用 不适用

## 15、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

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). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

### (2). 办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



## 20、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	232,399,106.50	259,668,622.37
固定资产清理		
合计	232,399,106.50	259,668,622.37

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 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	44,092,736.69	191,600.00	80,900.00		44,365,236.69
(1) 购置		191,600.00	80,900.00		272,500.00
(2) 在建工程转入	44,092,736.69				44,092,736.69
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	1,998,543.06	49,460,589.84	24,381,180.86	783,463.14	76,623,776.90
(1) 处置或报废	1,998,543.06	49,460,589.84	24,381,180.86	783,463.14	76,623,776.90
4. 期末余额	176,019,581.53	403,213,125.56	16,240,104.00	5,878,480.19	601,351,291.28
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	3,755,762.76	40,048,025.61	958,641.54	121,753.16	44,884,183.07
(1) 计提	3,755,762.76	40,048,025.61	958,641.54	121,753.16	44,884,183.07
3. 本期减少金额	1,364,662.18	33,970,598.33	22,743,214.13	742,951.10	58,821,425.74
(1) 处置或报废	1,364,662.18	33,970,598.33	22,743,214.13	742,951.10	58,821,425.74
4. 期末余额	34,536,652.05	289,255,854.94	14,536,319.87	4,885,140.70	343,213,967.56
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	6,177,623.89	17,904,444.37		24,379.36	24,106,447.62
(1) 计提	6,177,623.89	17,904,444.37		24,379.36	24,106,447.62
3. 本期减少金额	711,837.96	14,432,724.76	13,666.57		15,158,229.29
(1) 处置或报废	711,837.96	14,432,724.76	13,666.57		15,158,229.29
4. 期末余额	7,235,636.80	18,468,394.84	5,562.50	28,623.08	25,738,217.22
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,247,292.68	95,488,875.78	1,698,221.63	964,716.41	232,399,106.50
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). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 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	60,937,448.77	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。

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、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	55,256,547.36	
工程物资		
合计	55,256,547.36	

其他说明：

适用 不适用

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 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
焦炭生产线升级改造 项目	55,256,547.36		55,256,547.36			
合计	55,256,547.36		55,256,547.36			

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
金山金矿井口巷道延伸工程			22,900,006.00	22,900,006.00								其他来源
警鑫金矿巷道及井口改造工程			20,927,116.69	20,927,116.69								其他来源
焦炭生产线升级改造项目	210,000,000.00		55,256,547.36			55,256,547.36	26.31	26.31				其他来源
其他			265,614.00	265,614.00								其他来源
合计	210,000,000.00		99,349,284.05	44,092,736.69		55,256,547.36	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

## 25、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	99,526.32					2,510,925.12	3,334,038.72	5,944,490.16
(1) 计提	99,526.32					2,510,925.12	3,334,038.72	5,944,490.16

3. 本期减少 金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	929,026.55		16,967,100.00	3,458,600.00	162,398,788.62	4,445,384.96	188,198,900.13	
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加 金额					7,627,013.34		7,627,013.34	
(1) 计提					7,627,013.34		7,627,013.34	
3. 本期减少 金额								
(1) 处置								
4. 期末余额					7,627,013.34		7,627,013.34	
四、账面价值								
1. 期末账面 价值	4,047,287.21				26,693,300.00	3,056,202.16	33,796,789.37	
2. 期初账面 价值	4,146,813.53				36,831,238.46	6,390,240.88	47,368,292.87	

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 28、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	693,000.00	1,981,557.00		6,342,679.04
合计	7,631,236.04	693,000.00	1,981,557.00		6,342,679.04

## 29、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				
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
固定资产减值准备	218,529.64	54,632.41	15,376,758.92	3,844,189.73
合计	4,244,566.39	1,061,141.60	19,402,795.67	4,850,698.92

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 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	38,819,633.70	67,259,277.55
可抵扣亏损	318,887,012.03	187,088,101.47
合计	357,706,645.73	254,347,379.02

## (5). 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	
2024 年	131,798,910.56		
合计	318,887,012.03	187,088,101.47	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	125,158,222.69	
合计	125,158,222.69	

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	227,526,398.40	
银行承兑汇票		
合计	227,526,398.40	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、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	26,131,247.51	35,166,857.99
工程款	3,723,932.39	11,388,757.21
其他	1,035,201.28	2,636,974.53
合计	30,890,381.18	49,192,589.73

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**37、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	29,581,717.97	33,502,339.18	3,752,398.68
二、离职后福利-设定提存计划	42,617,227.01	4,245,219.32	626,289.84	46,236,156.49
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	50,290,246.90	33,826,937.29	34,128,629.02	49,988,555.17

**(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	29,012,557.00	33,101,385.46	1,925,942.54
二、职工福利费		220,000.00	220,000.00	
三、社会保险费	1,541,970.11	288,305.17	120,566.44	1,709,708.84
其中：医疗保险费		9,811.00	9,811.00	
工伤保险费	412,919.54	146,744.70	109,706.16	449,958.08
生育保险费	1,129,050.57	131,749.47	1,049.28	1,259,750.76
四、住房公积金				

五、工会经费和职工教育经费	116,278.78	60,855.80	60,387.28	116,747.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,673,019.89	29,581,717.97	33,502,339.18	3,752,398.68

## (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	3,950,636.00	625,547.28	43,460,911.95
2、失业保险费	2,481,403.78	294,583.32	742.56	2,775,244.54
3、企业年金缴费				
合计	42,617,227.01	4,245,219.32	626,289.84	46,236,156.49

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、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	2,276,434.08	2,787,304.78
个人所得税	1,714,313.15	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	3,747,083.41	3,868,384.30
土地使用税	235,020.00	235,020.00
车船使用税	153,662.00	71,758.16

印花税	132,677.34	38,915.49
草原补偿费	24,262,853.20	14,112,370.14
排污费	698,207.00	698,207.00
合计	39,812,675.23	30,128,757.92

### 39、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	14,603,082.00	14,616,657.10
合计	14,603,082.00	14,616,657.10

其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 应付利息

(1). 分类列示

□适用 √不适用

#### 应付股利

(1). 分类列示

□适用 √不适用

#### 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	9,045,704.83	7,136,661.23
往来款	14,500.00	1,238,479.42
中介费		120,000.00
其他	5,542,877.17	6,121,516.45
合计	14,603,082.00	14,616,657.10

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

适用 不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**42、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**43、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**44、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、租赁负债**

适用 不适用

**46、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、预计负债**

□适用 √不适用

**49、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		872,000.04	6,231,999.92	
合计	7,103,999.96		872,000.04	6,231,999.92	/

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			372,000.00		2,232,000.00	资产相关
重金属污染减排专项资金	4,499,999.96			500,000.04		3,999,999.92	资产相关
合计	7,103,999.96			872,000.04		6,231,999.92	

其他说明：

适用 不适用

### 50、其他非流动负债

适用 不适用

### 51、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

### 52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 53、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

### 54、库存股

适用 不适用

### 55、其他综合收益

适用 不适用



**56、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		3,167,646.15	3,167,646.15	
合计		3,167,646.15	3,167,646.15	

**57、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

**58、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	-92,676,009.26	-108,699,739.24
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	-309,098,123.27	-216,422,114.01

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 59、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	215,147,884.37	246,915,399.94	82,235,138.98	112,362,052.25
其他业务				
合计	215,147,884.37	246,915,399.94	82,235,138.98	112,362,052.25

## 60、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	5,378,697.11	2,055,878.47
房产税		
土地使用税		
车船使用税	90,044.16	174,390.80
印花税	119,351.95	59,202.91
草原补偿费	12,908,873.06	4,934,108.34
其他	89,190.81	128,000.00
合计	18,586,157.09	7,351,580.52

## 61、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
贵金属加工费	15,038.10	219,025.87
职工薪酬	122,462.40	134,184.00
差旅费	729.65	233,910.95
合计	138,230.15	587,120.82

## 62、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	5,944,490.16	3,721,797.68
通勤车费用	759,358.65	325,163.76
折旧费	1,837,388.91	3,082,345.76
职工薪酬	4,076,662.80	3,667,888.19
中介机构披露费	1,433,147.17	1,700,000.00
水电费	310,156.16	417,427.15
其他	1,833,683.30	3,815,566.57
合计	16,194,887.15	16,730,189.11

**63、研发费用**

□适用 √不适用

**64、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	-11,682,339.95	-345,128.91
银行手续费	123,654.46	3,572.02
合计	-11,558,685.49	-341,556.89

**65、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	872,000.04	1,212,000.04
合计	872,000.04	1,212,000.04

**66、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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
定期存款利息收入		15,356,649.65
合计		15,356,649.65

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	-284,170.46	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合计	-284,170.46	
----	-------------	--

**70、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		-402,427.02
二、存货跌价损失	374,468.54	-60,457,275.26
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	-24,106,447.62	
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	-7,627,013.34	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-31,358,992.42	-60,859,702.28

**71、资产处置收益**

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
其他	22,345.47		22,345.47
合计	22,345.47		22,345.47

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 73、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			
非流动资产毁损报废损失	2,644,121.98		2,644,121.98
其他	349,689.20	377,153.94	349,689.20
合计	2,993,811.18	377,153.94	2,993,811.18

### 74、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	15,718.92	655,397.90
递延所得税费用	3,789,557.32	8,921,887.98
合计	3,805,276.24	9,577,285.88

#### (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	-88,870,733.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,217,683.26
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	167,423.90
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	
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	40,860,518.36
前期已确认递延所得税资产准备本期实际形成损失	-15,020,701.68
所得税费用	3,805,276.24

其他说明：

适用 不适用

#### 75、其他综合收益

适用 不适用

#### 76、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	11,227,386.98	1,152.28
其他	112,934.65	340,000.00
合计	11,340,321.63	341,152.28

##### (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	4,336,345.28	3,020,572.74
保证金	2,816,075.45	500,000.00
手续费支出	123,654.46	3,572.02
银行承兑汇票保证金	227,526,398.40	
其他	348,689.20	377,153.94
合计	235,151,162.79	3,901,298.70

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 77、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-92,676,009.26	-108,699,739.24
加：资产减值准备	31,643,162.88	60,859,702.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,884,183.07	44,416,258.82
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,944,490.16	3,721,797.68
长期待摊费用摊销	1,981,557.00	2,380,563.00
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)	2,644,121.98	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		-15,356,649.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,789,557.32	8,921,887.98
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)	-58,745,601.79	-50,946,096.29
经营性应收项目的减少(增加以	-313,507,925.30	3,326,781.11



“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	97,277,261.73	20,127,368.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-276,765,202.21	-31,248,125.85
<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	81,801,429.55	469,162,254.00
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	-387,360,824.45	468,810,899.15

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 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	81,801,429.55	469,162,254.00
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	81,801,429.55	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	81,801,429.55	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

### 78、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：

适用 不适用

### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	227,526,398.40	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	227,526,398.40	/

### 80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	872,000.04	其他收益	872,000.04
合计	872,000.04	其他收益	872,000.04

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

### 83、其他

适用 不适用

**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

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

□适用 √不适用

**6、 其他**

□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). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**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货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

**信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对

手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2019 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款		
其他应收款	12,706,695.19	8,077,167.21
合计	12,706,695.19	8,077,167.21

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、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	甘肃省武威市	谷氨酸、玉米淀粉等产品的生产及销售	75,595.00	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

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**4、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
武威荣华新型农业股份有限公司	受同一方控制
甘肃重离子医院股份有限公司	受同一方控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
武威荣华工贸集团有限公司	焦炭生产线	24,000,000.00	
合计		24,000,000.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司于 2019 年 5 月 28 日在甘肃省武威市与武威荣华工贸集团有限公司（以下简称“荣华工贸”）签署了《资产租赁经营协议》。

交易标的：荣华工贸年产 150 万吨捣固焦生产线相关全部资产

标的资产基本情况：截止 2019 年 4 月 30 日，标的资产账面原值 10.67 亿元，已计提折旧 2.23 亿元，账面净值 8.43 亿元。荣华工贸已经完成项目生产经营的全部行政审批手续，于 2014 年 12 月 31 日建成投产，2018 年 3 月因荣华工贸流动资金不足停产闲置。资产产权清晰，不涉及诉讼、查封或冻结等司法措施，不存在妨碍正常经营的其他情形。

合作方式：荣华工贸将其所拥有的年产 150 万吨捣固焦生产线相关资产租赁给乙方经营使用。乙方租赁经营期间，必须严格贯彻执行国家的各项方针、政策、法律、法规，依法经营。

租赁期限：双方协商确定租赁期限暂定为一年，自荣华工贸移交完成按国家有关规定具备正常生产条件的整条生产线之日起开始计算租赁期。一年租赁期满后，双方根据乙方生产经营情况确定后期合作事项。租赁期内，本公司可根据经营情况随时按本协议约定条件提出续租，但需在协议期满前三个月书面告知荣华工贸。

租金及支付方式：经双方协商确定，本公司承租标的资产的租金为 2400 万元（含税）。协议生效后，本公司于十五个工作日内支付租金。

2020 年 3 月 20 日，本公司与荣华工贸签订了《资产租赁经营协议》补充协议，根据协议约定，租赁期满，若本公司不再续租以上生产线，荣华工贸将全部回购该生产线改造形成的资产，

回购价格按照租赁期满该生产线改造形成的资产账面净值扣减当期应支付的荣华工贸租金后剩余金额确定。荣华工贸向本公司支付回购资金后，该焦炭生产线改造形成的资产将全部移交给荣华工贸。

### (3). 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	132.2312	132.0152

## 6、关联方应收应付款项

### 十三、 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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未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

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

##### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 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

√适用 □不适用

2020 年 3 月 20 日，本公司与荣华工贸签订了《资产租赁经营协议》补充协议，根据协议约定，租赁期满，若本公司不再续租以上生产线，荣华工贸将全部回购该生产线改造形成的资产，回购价格按照租赁期满该生产线改造形成的资产账面净值扣减当期应支付的荣华工贸租金后剩余金额确定。荣华工贸向本公司支付回购资金后，该焦炭生产线改造形成的资产将全部移交给荣华工贸。

截止本财务报表批准报出日，本公司租赁的荣华工贸公司焦炭生产线已完成试生产，并进入正式生产。



## 十五、其他重要事项

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、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	310,589,993.63	518,614,916.99
合计	310,589,993.63	518,614,916.99

## 其他说明：

√适用 □不适用

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	16,554,361.63
1 至 2 年	213,500,000.00
2 至 3 年	51,333,514.88
3 年以上	
3 至 4 年	56,877,624.32
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	
合计	338,275,500.83

## (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
往来款	338,237,570.20	720,161,999.03
备用金	37,930.63	10,000.00

合计	338,275,500.83	720,171,999.03
----	----------------	----------------

## (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	6,200.00	201,550,882.04		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	362.08	173,871,212.76		173,871,574.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	5,837.92	27,679,669.28		27,685,507.20

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

## (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	其他变动	
合并范围内关联方	201,550,882.04		173,871,212.76			27,679,669.28
保证金、押金、差旅费借款	6,200.00		362.08			5,837.92
合计	201,557,082.04		173,871,574.84			27,685,507.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
浙商矿业	173,871,212.76	收回其他应收款
合计	173,871,212.76	/

#### (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
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	往来款	338,237,570.20	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	99.96	27,679,669.28
刘永	备用金	12,480.14	1年以内	0.01	374.40
卢军花	备用金	10,000.00	4-5年	0.01	5,000.00
包建文	备用金	9,100.96	1年以内	0.01	273.03
毛录年	备用金	4,252.33	1年以内	0.01	127.57
合计	/	338,273,403.63	/	100.00	27,685,444.28

## 2、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
浙商矿业	211,229,322.20			211,229,322.20		
合计	211,229,322.20			211,229,322.20		

### 3、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
成本法核算的长期股权投资收益		
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
定期存款利息收入		6,426,735.15
合计		6,426,735.15

## 十七、 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	-2,644,121.98	固定资产报废损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	872,000.04	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	-327,343.73	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-2,099,465.67	

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	-13.74	-0.1392	-0.1392
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.43	-0.1361	-0.1361

## 第十二节 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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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；

董事长：刘永

董事会批准报送日期：2020年4月26日