

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

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘永、主管会计工作负责人李清华及会计机构负责人（会计主管人员）王俊福声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期，公司不进行利润分配和资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

是

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”。

十一、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	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	11
第五节	环境与社会责任.....	12
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	22
第八节	财务报告.....	25

备查文件目录	载有法定代表人签字的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	辛永清	刘全
联系地址	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村
电话	0935-6151222	0935-6151222
传真	0935-6151333	0935-6151333
电子信箱	rhxyongqin@163.com	ronghualiquan@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省武威市东关街荣华路1号
公司注册地址的历史变更情况	733000
公司办公地址	甘肃省武威市凉州区发放镇沙子沟村
公司办公地址的邮政编码	733000
公司网址	www.rong-hua.net
电子信箱	gansuronghua@163.com
报告期内变更情况查询索引	

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

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

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	443,260,252.76	164,286,519.67	169.81
归属于上市公司股东的净利润	-69,059,642.38	-8,880,788.43	
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-41,879,645.88	-8,853,875.58	
经营活动产生的现金流量净额	-24,886,773.83	-24,926,698.51	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	139,054,502.16	208,114,144.54	-33.18
总资产	768,523,026.31	801,114,350.88	-4.07

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.104	-0.013	
稀释每股收益(元/股)	-0.104	-0.013	
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.063	-0.013	
加权平均净资产收益率(%)	-0.398	-0.014	减少0.384个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.241	-0.014	减少0.227个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	636,000.02	摊销的递延收益和收到工信局的奖励款
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	-27,832,617.32	
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、合同资产减值准备转回		
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	16,620.80	
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	-27,179,996.50	

## 九、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司主要业务分为两个部分：一是子公司浙商矿业的黄金开采、选冶、加工与销售业务；二是租赁资产形成的焦炭生产与销售业务。

（一）浙商矿业下设采矿厂、选矿厂、冶炼厂和配套生产部门，设备齐全，生产线完善。生产所需矿石由企业自行开采，整体生产加工过程包括原矿的粗破-中细碎-筛分-磨矿-分级-浓缩-浸出吸附-解析电解-金泥熔炼-尾矿压滤。完成后，委托有资质的单位加工成标准金后存入上海黄金交易所，由上海黄金交易所会员单位利用上海黄金交易所交易系统代理销售。

据中国黄金协会最新统计数据显示，2021年上半年，国内原料黄金产量为152.75吨，与2020年同期相比减产17.32吨，同比下降10.18%，加上部分进口原料产金，全国共生产黄金204.94吨，同比下降5.90%。2021年上半年，国内黄金实际消费量为547.05吨，较2020年同期增长69.21%，较疫情前2019年同期增长4.49%。2021年上半年，随着全球新冠疫情总体趋缓，以及全球经济上行预期增强，黄金价格震荡回调。上半年黄金加权平均价格为376.62元/克，仍较上一年同期增长2.07%。

（二）公司以租赁方式经营的年产150万吨焦炭生产线采用热回收捣固式炼焦炉，可生产一级、二级冶金焦和铸造焦，由公司独立完成原料采购、生产组织、产品销售。本报告期内，一条焦炭生产线正常运行，第二条生产线五月份开始烘炉于七月份已投入运营。

2021年上半年，焦炭价格出现大幅波动，走出了过山车的行情。一方面随着国内疫情防控持续巩固，经济运行稳步向好，4月份钢材市场价格大幅上涨，促使钢铁企业快速提升产能，进而导致焦炭产量和价格同步上涨；另一方面受主产区环保限产政策和国外疫情导致进口受限等因素的影响，推动焦煤价格猛涨，供不应求，导致焦炭原料成本大幅上涨。

#### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 三、经营情况的讨论与分析

报告期，浙商矿业黄金产量稳中有增，焦炭生产线稳步运行，公司整体经营情况较上年同期有较大改善，实现营业收入 44326.03 万元，较上年同期增加 169.81%；发生营业成本 46908.95 万元，较上年同期增加 178.12%；实现归属于上市公司股东的净利润为-6905.96 万元。

（一）报告期，浙商矿业生产黄金 250.75 公斤，同比增加 22.83%；销售黄金 204.54 公斤，同比增加 0.19%；实现营业收入 7626.64 万元，比上年同期增加 1.95%；发生营业成本 8443.04 万元，比上年同期增加 6.34%，实现净利润-1351.13 万元。

（二）报告期，焦炭生产线生产焦炭 180926.26 吨，销售焦炭 181924.18 吨，实现营业收入 36399.39 万元，实现净利润-2771.57 万元。

公司经营业绩亏损的主要原因：一是公司因违规担保承担的赔偿责任导致本报告期新增了预计亏损；二是受主产区环保限产政策和国外疫情致进口受限等因素的影响，焦炭生产原料持续上涨，推动焦炭生产成本大幅增加；另外，公司租赁的焦炭生产线仅有一条线正常运营，第二条线虽已启动生产，但报告期内尚未产出成品焦炭，对整体经营业绩产生一定影响。

下半年，公司一方面将继续抓好矿山生产管理，坚持以“资源综合利用、生产安全环保”为经营宗旨，不断强化安全、环保意识，严格落实安全与环保责任考核，进一步优化矿山安全、环保管理体系，努力提高黄金产量，降低成本；另一方面，公司焦炭生产线将以市场需求为导向，逐步扩大产能，尽快实现达产达效。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

因公司 2017 年为荣华工贸及其关联方融资违规提供连带责任担保，被债权人起诉，一审判决后公司提起上诉。2021 年 7 月 9 日，北京市高级人民法院对涉诉事项作出驳回上诉、维持原判的终审判决。公司按照谨慎原则，根据判决结果，将涉诉的两起违规担保及另外一笔未涉诉担保承担的赔偿责任 2783.26 万元预计为本期损失，导致本期利润发生重大变化。上述事项可能对公司未来经营成果产生不利影响，公司将根据涉诉事项进展情况，及时履行信息披露义务。

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	443,260,252.76	164,286,519.67	169.81
营业成本	469,089,478.76	168,662,334.72	178.12
销售费用	322,588.40	184,282.96	75.05
管理费用	5,877,825.44	5,522,430.64	6.44
财务费用	2,550,745.53	-1,126,251.14	不适用
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-24,886,773.83	-24,926,698.51	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-6,275,563.13	-31,474,010.70	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			
营业外支出	27,832,617.32	466,048.44	5,872.04



--	--	--	--

营业收入变动原因说明：主要原因是本期焦炭产销量较上年同期增加。

营业成本变动原因说明：主要原因是本期焦炭产销量较上年同期增加。

销售费用变动原因说明：主要原因是本期焦炭业务产生的销售费用较上年同期增加。

管理费用变动原因说明：与上年同期基本保持一致。

财务费用变动原因说明：主要原因是本期支付的银行承兑贴现利息增加，收到的银行存款利息较上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：与上年同期基本保持一致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因是支付的投资活动现金减少。

营业外支出变动原因说明：主要原因是计提了担保事项涉及的利息。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

因公司 2017 年为荣华工贸及其关联方融资违规提供连带责任担保，被债权人起诉，一审判决后公司提起上诉。2021 年 7 月 9 日，北京市高级人民法院已作出驳回上诉、维持原判的终审判决。公司按照谨慎原则，根据判决结果，将涉诉的两起违规担保及另外一笔未涉诉担保可能承担的赔偿新增利息 2783.26 万元预计为本期损失，导致本期利润发生重大变化。

### (三) 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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	19,659,876.50	2.19	52,163,442.55	5.78	-62.31	本期支付了材料款
应收款项	4,095,554.55	0.46	4,095,554.55	0.45	-0.11	无变化
存货	215,236,715.55	24.01	202,781,390.09	22.49	6.14	本期增加了黄金库存
合同资产						
投资性房地产						
长期股权投资						
固定资产	427,148,992.37	47.66	448,568,667.13	49.74	-4.78	本期计提折旧
在建工程	3,133,160.04	0.35			不适用	本期结算了警鑫金矿巷道工程
使用权资产						

短期借款						
合同负债	10,851,840.00	1.21	5,760,934.82	0.64	88.37	本期增加的焦炭预收款
长期借款						
租赁负债						
预付账款	48,617,449.95	5.42	36,616,375.22	4.06	32.78	本期增加的原材料预付款
其他非流动资产	2,227,681.94	0.25	1,722,758.10	0.19	29.31	本期增加的探矿费

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

受限制的资产明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,376,023.40
被冻结的银行存款	11,641,942.06	11,621,105.38
合计	11,641,942.06	12,997,128.78

截止2021年6月30日，由于本公司对外担保涉及诉讼的原因，本公司存放在浙商银行股份有限公司兰州分行11,641,942.06元银行存款处于冻结状态。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

□适用 √不适用

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场风险**

2021 年上半年，随着全球新冠疫情总体趋缓，以及全球经济上行预期增强，黄金价格震荡回调，影响黄金价格波动的诸多因素仍然存在较大不确定性。不能排除黄金价格震荡对公司经营业绩的影响。公司将不断提高生产技术和管理水平，提高产能，节约能耗，努力降低生产成本，增强企业应对市场风险的能力。

**2、安全及环保对公司经营的风险**

公司将继续完善安全和环保设施建设，加强安全和环保意识，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问题给公司经营带来的风险。

**3、资源储备量较低对公司经营的风险**

除已探明并经评审的保有储量外，公司暂时没有新的已探明储量，作为矿山生产企业，公司目前的资源储备量较低，对公司未来生产经营带来风险。公司将坚持积极、稳妥的增储原则，提高和创新探矿技术，挖掘现有矿权的资源潜力，增加公司的资源储备，增强公司可持续发展能力。

**4、产业政策对焦炭行业的经营风险**

焦炭行业受国家政策调控、下游钢铁行业景气度等因素影响较大，相关政策变动可能对公司生产经营带来不确定性。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 4 月 27 日	审议通过了《关于签署〈资产抵（质）押〉协议的议案》
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2021 年 5 月 22 日	审议通过了：1、《公司 2020 年度董事会工作报告》；2、《公司 2020 年度监事会工作报告》；3、《公司 2020 年度财务决算报告》；4、《公司 2020 年度利润分配和资本公积金转增股本预案》；5、《公司 2020 年年度报告》及其摘要；6、《关于续聘公司会计审计和内部控制审计机构的议案》；7、《公司 2020 年度独立董事述职报告》；8、《关于修改公司章程的议案》；9、《关于未弥补亏损超过公司实收股本三人之一的议案》；10、《关于修订和完善公司管理制度

				的议案》。
--	--	--	--	-------

**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用 不适用

**股东大会情况说明**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

适用 不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

适用 不适用

**其他说明**

适用 不适用

**员工持股计划情况**

适用 不适用

**其他激励措施**

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**1. 排污信息**

适用 不适用

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

公司坚持以“资源综合利用，生产安全环保”为宗旨，进一步加强环保意识，严格落实环境保护责任考核。截止 2021 年 6 月 30 日，浙商矿业未发生环保事故和环保违法行为。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

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

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	股份限售	荣华工贸	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	荣华工贸	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		

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间

荣华工贸、 荣华农业	控股股东 及关联方	150,000,000	107.87%	连带保证担保	2017年 1月	125,000,000	89.89%	法院判决担 保合同无效	125,000,000	
荣华工贸	控股股东	150,000,000	107.87%	连带保证担保	2017年 4月	150,000,000	107.87%	法院判决担 保合同无效	150,000,000	
荣华农业	关联方	150,000,000	107.87%	连带保证担保	2017年 4月	150,000,000	107.87%	协商解决	150,000,000	
合计	/	450,000,000	/	/	/	425,000,000	/	/	425,000,000	/
违规原因				<p>公司为控股股东荣华工贸及其关联方融资提供连带责任担保事项未履行关联担保事项决策程序和信息披露义务，造成违规担保。一审法院判决担保合同无效，但公司应承担主债务人荣华工贸及其关联方不能清偿债务部分二分之一的赔偿责任。上述违规担保金额为公司涉及违规担保的本金部分。</p>						
已采取的解决措施及进展				<p>为保证公司不因担保事项受到任何损失，公司与荣华工贸已签署《资产抵〈质〉押协议》，约定将荣华工贸焦炭生产线一、二车间全部资产（评估价值 82996.45 万元）抵（质）押给公司，以防范诉讼结果对公司的影响。该事项已经公司 2021 年 4 月 26 日召开的股东大会审议通过。公司将积极督促荣华工贸及关联方尽快解决上述债务，降低对公司的影响，并根据进展情况及时披露相关信息。</p>						



**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
公司为控股股东荣华工贸及其关联方融资违规提供连带责任担保，被债权人起诉。	《关于涉及诉讼事项的公告》（2020-028 号）》、 《关于涉诉事项进展情况的公告》（2021-001 号）、 《关于诉讼事项进展情况的公告》（2021-030 号）

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

√适用 □不适用

2021 年 7 月 2 日，公司实际控制人张严德因违反《上市公司信息披露管理办法》第四十八条的规定、公司因违反《上市公司信息披露管理办法》第二条的规定，公司董事长兼总经理刘永、董事兼财务总监李清华、董事兼董事会秘书辛永清因违反《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定，被中国证监会甘肃监管局采取出具警示函的行政监管措施。公司及有关责任人已就上述违规事项及时履行信息披露义务，并按要求完成整改。

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期，公司控股股东荣华工贸因未能清偿到期债务，致使其所持公司 108,976,734 股流通股中的 1326734 股被司法划转，剩余 107650000 股被法院轮候冻结。荣华工贸正就上述债务处理和相关债权人进行沟通，截止本报告期末，所持本公司股份尚未解除司法冻结。

**十、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

截止 2021 年 6 月 30 日，日常关联交易情况如下表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣华工贸	电费	8,137,827.00	3,459,170.50
荣华工贸	租赁费	12,000,000.00	6,000,000.00
合计		20,137,827.00	9,459,170.50

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****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

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## (1) 托管情况

适用 不适用

## (2) 承包情况

适用 不适用

## (3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
荣华工贸	荣华实业	焦炭生产线	24,000,000	2021年4月1日	2022年3月31日				是	控股股东

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
荣华实业	公司本部	荣华工贸 荣华农业	150,000,000	2017年1月			连带责任担保			否	是	125,000,000		是	控股股东
荣华实业	公司本部	荣华工贸	150,000,000	2017年4月			连带责任担保			否	是	150,000,000		是	控股股东
荣华实业	公司本部	荣华农业	150,000,000	2017年4月			连带责任担保			否	是	150,000,000		是	股东的子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										425,000,000					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										0					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										425,000,000					
担保总额占公司净资产的比例（%）										305.64					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										425,000,000					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	425,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>公司2017年为荣华工贸及其关联方融资违规提供了连带责任担保，被债权人起诉，一审法院判决担保合同无效，公司将承担赔偿责任。经公司提起上诉，2021年7月9日北京市高级人民法院作出驳回上诉、维持原判的终审判决。参照法院判决，公司将可能承担41314.11万元的赔偿责任（其中，本报告期增加的预计损失为2783.26万元）。为保证公司不因上述事项受到任何损失，公司与荣华工贸签署了《资产抵（质）押协议》，荣华工贸将其焦炭生产线一、二车间全部资产（评估价值82996.45万元）抵（质）押给公司，以防范诉讼结果可能对公司的影响。2021年4月26日，公司股东大会审议通过了《资产抵（质）押协议》。</p>

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	57713
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		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

甘肃陇原实业集团股份有限公司	0	14,836,736	2.23	0	无	0	境内非国有法人
王馨宁	3,292,151	3,292,151	0.49	0	无	0	境内自然人
江蓉	-480,200	3,023,600	0.45	0	无	0	境内自然人
钟国华	0	2,800,000	0.42	0	无	0	境内自然人
石杰	254,800	2,733,400	0.41	0	无	0	境内自然人
张丽艳	2,730,500	2,730,500	0.41	0	无	0	境内自然人
寇清净	2,680,000	2,680,000	0.40	0	无	0	境内自然人
韦永章	2,644,050	2,644,050	0.40	0	无	0	境内自然人
吴静	-83,900	2,591,100	0.39	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			
甘肃陇原实业集团股份有限公司	14,836,736		人民币普通股	14,836,736			
王馨宁	3,292,151		人民币普通股	3,292,151			
江蓉	3,023,600		人民币普通股	3,023,600			
钟国华	2,800,000		人民币普通股	2,800,000			
石杰	2,733,400		人民币普通股	2,733,400			
张丽艳	2,730,500		人民币普通股	2,730,500			
寇清净	2,680,000		人民币普通股	2,680,000			
韦永章	2,644,050		人民币普通股	2,644,050			
吴静	2,591,100		人民币普通股	2,591,100			
前十名股东中回购专户情况说明							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明							
上述股东关联关系或一致行动的说明	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						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
刘永	董事	0	0	0	
李清华	董事	0	0	0	
张兴成	董事	0	0	0	
辛永清	董事	13,500	13,500	0	
马洪维	独立董事	0	0	0	
马军	独立董事	0	0	0	
党琳	独立董事	0	0	0	
鲁尔岳	监事	0	0	0	
明俊年	监事	0	0	0	
李明	监事	0	0	0	



## 第八节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	19,659,876.50	52,163,442.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	4,095,554.55	4,095,554.55
应收款项融资		892,530.80	9,000,000.00
预付款项	七、3	48,617,449.95	36,616,375.22
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、4	3,729,253.70	3,105,200.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、5	215,236,715.55	202,781,390.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	5,573,976.51	5,972,119.52
流动资产合计		297,805,357.56	313,734,082.51
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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、7	427,148,992.37	448,568,667.13
在建工程	七、8	3,133,160.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、9		

无形资产	七、10	27,876,724.93	28,831,345.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、11	10,276,477.06	8,202,865.04
递延所得税资产	七、12	54,632.41	54,632.41
其他非流动资产	七、13	2,227,681.94	1,722,758.10
非流动资产合计		470,717,668.75	487,380,268.37
资产总计		768,523,026.31	801,114,350.88
<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			
衍生金融负债			
应付票据	七、14	-	1,376,023.40
应付账款	七、15	58,782,008.83	64,982,838.36
预收款项			
合同负债	七、16	10,851,840.00	5,760,934.82
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、17	68,886,009.04	61,792,448.11
应交税费	七、18	52,968,489.85	49,854,537.50
其他应付款	七、19	19,915,119.25	18,564,984.27
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		211,403,466.97	202,331,766.46
<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	七、20	413,141,057.32	385,308,440.00
递延收益	七、21	4,923,999.86	5,359,999.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		418,065,057.18	390,668,439.88
负债合计		629,468,524.15	593,000,206.34

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、22	665,600,000.00	665,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、23	219,439,342.72	219,439,342.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、24		
盈余公积	七、25	52,379,058.35	52,379,058.35
一般风险准备			
未分配利润	七、26	-798,363,898.91	-729,304,256.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,054,502.16	208,114,144.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		139,054,502.16	208,114,144.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		768,523,026.31	801,114,350.88

公司负责人：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**

2021年6月30日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,757,537.33	15,831,797.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	4,167,106.27	4,167,106.27
应收款项融资		892,530.80	9,000,000.00
预付款项		36,207,536.25	28,386,239.91
其他应收款	十三、2	245,895,467.58	245,018,289.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货		177,772,959.95	177,124,583.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,573,976.51	5,972,119.52
流动资产合计		486,267,114.69	485,500,136.58
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十三、3	211,229,322.20	211,229,322.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		195,439,317.14	205,119,761.48
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		3,393,669.02	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		410,062,308.36	416,349,083.68
资产总计		896,329,423.05	901,849,220.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,376,023.40
应付账款		33,225,485.04	25,400,120.89
预收款项			
合同负债		10,851,840.00	5,760,934.82
应付职工薪酬		21,876,467.07	11,484,285.55
应交税费		8,389,475.42	8,378,735.38
其他应付款		925,655.42	672,930.63
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		75,268,922.95	53,073,030.67
<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		413,141,057.32	385,308,440.00
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		413,141,057.32	385,308,440.00
负债合计		488,409,980.27	438,381,470.67

<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		-529,498,958.29	-473,950,651.48
所有者权益（或股东权益）合计		407,919,442.78	463,467,749.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		896,329,423.05	901,849,220.26

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		443,260,252.76	164,286,519.67
其中：营业收入	七、27	443,260,252.76	164,286,519.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		485,139,898.64	179,690,395.25
其中：营业成本	七、27	469,089,478.76	168,662,334.72
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、28	7,299,260.51	6,447,598.07
销售费用	七、29	322,588.40	184,282.96
管理费用	七、30	5,877,825.44	5,522,430.64
研发费用			
财务费用	七、31	2,550,745.53	-1,126,251.14
其中：利息费用			
利息收入		43,624.77	1,323,929.13
加：其他收益	七、32	636,000.02	436,000.02
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、33		6,550,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,243,645.86	-8,417,875.56
加：营业外收入	七、34	16,620.80	3,135.57
减：营业外支出	七、35	27,832,617.32	466,048.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-69,059,642.38	-8,880,788.43
减：所得税费用	七、36		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,059,642.38	-8,880,788.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-69,059,642.38	-8,880,788.43
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-69,059,642.38	-8,880,788.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-69,059,642.38	-8,880,788.43
(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)		-0.104	-0.013
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.104	-0.013

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。

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十三、4	363,993,852.63	89,477,310.35
减：营业成本	十三、4	384,659,102.29	89,268,994.22
税金及附加		119,867.70	50,571.60
销售费用		253,585.40	104,616.07
管理费用		4,238,998.32	2,646,754.06
研发费用			
财务费用		2,554,609.21	-570,463.46
其中：利息费用			
利息收入		37,959.44	763,897.04
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-27,732,310.29	-2,023,162.14
加:营业外收入		16,620.80	590.68
减:营业外支出		27,832,617.32	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-55,548,306.81	-2,022,571.46
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-55,548,306.81	-2,022,571.46
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-55,548,306.81	-2,022,571.46
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.083	-0.003
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.083	-0.003

公司负责人: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

2021年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现		221,825,203.11	86,288,823.09



金			
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、37（1）	1,596,048.66	96,009,765.58
经营活动现金流入小计		223,421,251.77	182,298,588.67
购买商品、接受劳务支付的现金		205,607,749.69	158,419,320.13
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		29,927,832.50	19,798,181.85
支付的各项税费		5,010,986.71	2,034,907.83
支付其他与经营活动有关的现金	七、37（2）	7,761,456.70	26,972,877.37
经营活动现金流出小计		248,308,025.60	207,225,287.18
经营活动产生的现金流量净额		-24,886,773.83	-24,926,698.51
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,275,563.13	31,474,010.70
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		6,275,563.13	31,474,010.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,275,563.13	-31,474,010.70
<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	七、37（3）	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、37（4）	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
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加额</b>		-31,162,336.96	-56,400,709.21
加：期初现金及现金等价物余额		37,444,532.86	81,801,429.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,282,195.90	25,400,720.34

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<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		142,202,418.91	11,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,490,383.33	88,049,999.01
经营活动现金流入小计		143,692,802.24	99,549,999.01
购买商品、接受劳务支付的现金		117,828,402.17	84,831,017.64
支付给职工及为职工支付的		12,269,295.79	8,737,222.13

现金			
支付的各项税费		934,255.81	10,571.60
支付其他与经营活动有关的现金		6,796,960.79	25,189,160.79
经营活动现金流出小计		137,828,914.56	118,767,972.16
经营活动产生的现金流量净额		5,863,887.68	-19,217,973.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,596,919.00	30,837,304.10
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		4,596,919.00	30,837,304.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,596,919.00	-30,837,304.10
<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		1,000,000.00	63,567,403.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	63,567,403.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额			63,567,403.00
<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>		1,266,968.68	13,512,125.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,112,888.05	458,961.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,379,856.73	13,971,087.59

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 本）	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年期 末余 额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35		-729,304,256.53		208,114,144.54		208,114,144.54
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		-729,304,256.53		208,114,144.54		208,114,144.54
三、本 期增											-69,059,642.38		-69,059,642.38		-69,059,642.38

减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										-69,059,642.38		-69,059,642.38	-69,059,642.38
(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													

额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取 盈余公 积														
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配														
4. 其 他														
(四) 所有 者权 益内 部结 转														
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)														
2. 盈														

余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							1,562,083.20					1,562,083.20	1,562,083.20
2. 本期使用							1,562,083.20					1,562,083.20	1,562,083.20

(六) 其他															
四、本期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35		-798,363,898.91		139,054,502.16		139,054,502.16

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35		-309,098,123.27		628,320,277.80		628,320,277.80	
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		-309,098,123.27		628,320,277.80		628,320,277.80	



额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-8,880,788.43		-8,880,788.43		-8,880,788.43
（一）综合收益总额									-8,880,788.43		-8,880,788.43		-8,880,788.43
（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													

所有者 权益的 金额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提 取盈 余公 积														
2. 提 取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者(或 股东) 的分 配														
4. 其 他														
(四) 所有 者权 益内 部结 转														
1. 资 本公 积转 增资														

本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取							1,235,045.10					1,235,045.10	1,235,045.10

2. 本期使用						1,235,045.10					1,235,045.10		1,235,045.10	
(六) 其他														
四、本期末余额	665,600,000.00					219,439,342.72				52,379,058.35		-317,978,911.70	619,439,489.37	619,439,489.37

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35	-473,950,651.48	463,467,749.59
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	-473,950,651.48	463,467,749.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-55,548,306.81	-55,548,306.81
（一）综合收益总额										-55,548,306.81	-55,548,306.81
（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	-529,498,958.29	407,919,442.78

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35	-45,687,955.40	891,730,445.67
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	-45,687,955.40	891,730,445.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,022,571.46	-2,022,571.46
(一) 综合收益总额										-2,022,571.46	-2,022,571.46
(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	-47,710,526.86	889,707,874.21

公司负责人：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

##### a) 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集团有限公司，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。

##### b) 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。

#### 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	一级	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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

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

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用  不适用



(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。

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商业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商业模式时，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商业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。

本公司在上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。

#### 4) 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：

#### 5) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

① 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；

② 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；

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

④ 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。

#### 6) 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。

#### 7) 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。

#### 8) 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

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	80.00

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

### 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资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。

### 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. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产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。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 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. 其他债权投资

### 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

## 20. 长期应收款

### 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

## 21. 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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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。

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。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

### (3). 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

## 24. 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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(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。

**25. 借款费用**

适用 不适用

**26. 生物资产**

适用 不适用

**27. 油气资产**

适用 不适用

**28. 使用权资产**

适用 不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

**29. 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) 无形资产的后继计量

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	土地使用证记载时间	土地使用证
采矿权	采矿权证记载时间	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

## 30. 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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 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。

#### 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	

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33. 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

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 36. 股份支付

适用 不适用

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

#### 2) 收入确认的具体方法

本公司根据自身的经营模式和结算方式，各类业务营业收入确认的具体方法披露如下：



**①黄金销售业务**

公司黄金销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，在下达销售指令通过黄金交易所完成销售、已收取价款时确认收入。

**②焦炭自提业务**

公司焦炭销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，客户自提销售焦炭在焦炭出库、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

**③焦炭负责运输销售业务**

公司焦炭销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，负责运输销售业务为焦炭运输至客户指定位置，并由客户完成验收并出具结算单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

**(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用

**39. 合同成本**

适用 不适用

**(1) 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**(2) 合同取得成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**(3) 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**(4) 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 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。

#### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (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

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见“附注五、28 和附注五、34”

4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C、资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D、在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A、若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B、资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C、承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 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 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》	2021 年 4 月 28 日第八届董事会第八次会议和第八届监事会第七次会议审议通过	资产负债表预付账款期初余额变为使用权资产, 金额 5,309,734.44 元

其他说明:

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则, 新租赁准则要求境内外同时上市的企业以及境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报告的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则, 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则及其的衔接规定, 本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响, 亦不存在损害公司及股东利益的情况。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况**

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	52,163,442.55	52,163,442.55	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,095,554.55	4,095,554.55	
应收款项融资	9,000,000.00	9,000,000.00	
预付款项	36,616,375.22	31,306,640.78	-5,309,734.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,105,200.58	3,105,200.58	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	202,781,390.09	202,781,390.09	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,972,119.52	5,972,119.52	
流动资产合计	313,734,082.51	308,424,348.07	-5,309,734.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	448,568,667.13	448,568,667.13	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,309,734.44	5,309,734.44
无形资产	28,831,345.69	28,831,345.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,202,865.04	8,202,865.04	
递延所得税资产	54,632.41	54,632.41	
其他非流动资产	1,722,758.10	1,722,758.10	
非流动资产合计	487,380,268.37	492,690,002.81	5,309,734.44
资产总计	801,114,350.88	801,114,350.88	
<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			
衍生金融负债			
应付票据	1,376,023.40	1,376,023.40	
应付账款	64,982,838.36	64,982,838.36	
预收款项			
合同负债	5,760,934.82	5,760,934.82	
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	61,792,448.11	61,792,448.11	
应交税费	49,854,537.50	49,854,537.50	
其他应付款	18,564,984.27	18,564,984.27	
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	202,331,766.46	202,331,766.46	
<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	385,308,440.00	385,308,440.00	
递延收益	5,359,999.88	5,359,999.88	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	390,668,439.88	390,668,439.88	
负债合计	593,000,206.34	593,000,206.34	
<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	-729,304,256.53	-729,304,256.53	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	208,114,144.54	208,114,144.54	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	208,114,144.54	208,114,144.54	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	801,114,350.88	801,114,350.88	

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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	15,831,797.74	15,831,797.74	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,167,106.27	4,167,106.27	

应收款项融资	9,000,000.00	9,000,000.00	
预付款项	28,386,239.91	23,076,505.47	-5,309,734.44
其他应收款	245,018,289.21	245,018,289.21	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	177,124,583.93	177,124,583.93	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,972,119.52	5,972,119.52	
流动资产合计	485,500,136.58	480,190,402.14	-5,309,734.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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	205,119,761.48	205,119,761.48	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,309,734.44	5,309,734.44
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	416,349,083.68	421,658,818.12	5,309,734.44
资产总计	901,849,220.26	901,849,220.26	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,376,023.40	1,376,023.40	
应付账款	25,400,120.89	25,400,120.89	
预收款项			
合同负债	5,760,934.82	5,760,934.82	
应付职工薪酬	11,484,285.55	11,484,285.55	
应交税费	8,378,735.38	8,378,735.38	
其他应付款	672,930.63	672,930.63	
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	53,073,030.67	53,073,030.67	
<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	385,308,440.00	385,308,440.00	
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	385,308,440.00	385,308,440.00	
负债合计	438,381,470.67	438,381,470.67	
<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	-473,950,651.48	-473,950,651.48	
所有者权益（或股东权益）合计	463,467,749.59	463,467,749.59	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	901,849,220.26	901,849,220.26	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 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%/3%
草原补偿费	应税收入	6%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

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	17,923,873.28	49,065,638.24
其他货币资金		1,376,023.40
未到期应收利息	1,736,003.22	1,721,780.91
合计	19,659,876.50	52,163,442.55
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,376,023.40
信用证保证金		
履约保证金		
被冻结的银行存款	11,641,942.06	11,621,105.38

合计	11,641,942.06	12,997,128.78
----	---------------	---------------

截止 2021 年 6 月 30 日，由于本公司对外担保涉及诉讼原因，本公司存放在浙商银行股份有限公司兰州分行 11,641,942.06 元银行存款处于冻结状态。

## 2、应收账款

### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	
1 至 2 年	4,095,554.55
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	4,095,554.55

### (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	4,356,892.14	100	261,337.59	3/6	4,095,554.55	4,356,892.14	100	261,337.59	3/6	4,095,554.55
其中：										
政府及国有企业客户	2,531.34	0.06	75.94	3.00	2,455.40	2,531.34	0.06	75.94	3.00	2,455.40
其他客户	4,354,360.80	99.94	261,261.65	6.00	4,093,099.15	4,354,360.80	99.94	261,261.65	6.00	4,093,099.15
合计	4,356,892.14	/	261,337.59	/	4,095,554.55	4,356,892.14	100	261,337.59	3%, 6%	4,095,554.55

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
宁夏晟晏集团能源循环经济有限公司	4,354,360.80	261,261.65	6.00
合计	4,354,360.80	261,261.65	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
政府及国有企业客户	75.94					75.94
其他客户	261,261.65					261,261.65
合计	261,337.59					261,337.59

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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁夏晟晏集团能源循环经济有限公司	4,354,360.80	99.94	261,261.65
山东招金集团有限公司	2,531.34	0.06	75.94
合计	4,356,892.14	100.00	261,337.59

## 3、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	47,072,147.88	96.82	29,027,045.35	92.72
1至2年	1,545,302.07	3.18	2,279,594.93	7.28
2至3年				
3年以上			0.50	0.00
合计	48,617,449.95	100.00	31,306,640.78	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	33,990,146.43	69.91

## 4、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	3,729,253.70	3,105,200.58
合计	3,729,253.70	3,105,200.58

## 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	3,280,084.01
1至2年	478,033.12
2至3年	317,893.00
3年以上	
3至4年	230,593.00
4至5年	42,451.00
5年以上	1,086,148.67
合计	5,435,202.80

## (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	4,056,806.85	4,046,763.11
其他	1,378,395.95	764,386.57
合计	5,435,202.80	4,811,149.68

## (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)	
2021年1月1日余额	1,248,833.92	457,115.18		1,705,949.10
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,248,833.92	457,115.18		1,705,949.10

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	1,248,833.92					1,248,833.92
其他代垫款项	457,115.18					457,115.18
合计	1,705,949.10					1,705,949.10

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
北京市高级人民法院	诉讼费	1,248,652.00	1年以内	22.97	
施如年	备用金	1,061,222.00	1-3年	19.52	175,114.40
甘肃省国土资源厅	保证金	609,816.00	5年以上	11.22	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	2-4年	11.04	130,000.00
运输部	通勤车费用	324,614.07	1年以内	5.97	1,938.42
合计	/	3,844,304.07	/	70.72	916,868.82

## 5、 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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	140,896,392.94	1,619,614.24	139,276,778.70	155,000,472.88	1,619,614.24	153,380,858.64
在产品	11,143,983.93		11,143,983.93	5,504,545.05		5,504,545.05
库存商品	40,791,330.87	2,188.08	40,789,142.79	21,094,628.52	2,188.08	21,092,440.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	24,026,810.13		24,026,810.13	22,803,545.96		22,803,545.96
合计	216,858,517.87	1,621,802.32	215,236,715.55	204,403,192.41	1,621,802.32	202,781,390.09

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,619,614.24					1,619,614.24
在产品						
库存商品	2,188.08					2,188.08
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,621,802.32					1,621,802.32

## 6. 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
合同取得成本		
应收退货成本		
可抵扣进项税额	4,150,416.25	5,367,385.97
预缴企业所得税	1,041,564.69	222,737.98
预缴城市维护建设税	80,810.57	80,810.57
预缴印花税	301,185.00	301,185.00
合计	5,573,976.51	5,972,119.52

## 7、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	427,148,992.37	448,568,667.13
固定资产清理		
合计	427,148,992.37	448,568,667.13

## 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	230,290,815.78	600,112,214.52	16,992,534.00	5,878,480.19	853,274,044.49
2. 本期增加金额		720,000.00	128,644.13		848,644.13
(1) 购置		720,000.00	128,644.13		848,644.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	230,290,815.78	600,832,214.52	17,121,178.13	5,878,480.19	854,122,688.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	42,764,027.42	315,817,299.71	15,373,249.19	5,012,583.82	378,967,160.14
2. 本期增加金额	1,356,859.38	20,620,497.87	169,730.86	121,230.78	22,268,318.89
(1) 计提	1,356,859.38	20,620,497.87	169,730.86	121,230.78	22,268,318.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4. 期末余额	44,120,886.80	336,437,797.58	15,542,980.05	5,133,814.60	401,235,479.03
三、减值准备					
1. 期初余额	7,235,636.80	18,468,394.84	5,562.50	28,623.08	25,738,217.22
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4. 期末余额	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	178,934,292.18	245,926,022.10	1,572,635.58	716,042.51	427,148,992.37
2. 期初账面 价值	180,291,151.56	265,826,519.97	1,613,722.31	837,273.29	448,568,667.13

## (2). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

浙商矿业的所有房屋建筑物均未办妥产权证书。

## 8、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	3,133,160.04	
工程物资		
合计	3,133,160.04	

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
警鑫金矿巷道工程	3,133,160.04		3,133,160.04			
合计	3,133,160.04		3,133,160.04			

## 9、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁资产预付款	合计

一、账面原值		
1. 期初余额	5,309,734.44	
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	5,309,734.44	
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	5,309,734.44	

## 10、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	警鑫金矿小西弓采矿权	警鑫金矿乌龙泉采矿权	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	1,028,552.87			16,967,100.00	3,458,600.00	164,208,503.82	7,501,587.12	193,164,343.81
2. 本期增加金额	49,763.16					904,857.60		954,620.76
(1) 计提	49,763.16					904,857.60		954,620.76
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额	1,078,316.03			16,967,100.00	3,458,600.00	165,113,361.42	7,501,587.12	194,118,964.57
三、减值准备								
1. 期初余额						7,627,013.34		7,627,013.34
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额						7,627,013.34		7,627,013.34
四、账面价值								

1. 期末账面价值	3,897,997.73					23,978,727.20		27,876,724.93
2. 期初账面价值	3,947,760.89					24,883,584.80		28,831,345.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

### 11、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	8,202,865.04		1,320,057.00		6,882,808.04
炼焦一车间投产温炉块煤		3,393,669.02			3,393,669.02
合计	8,202,865.04	3,393,669.02	1,320,057.00		10,276,477.06

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√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				
固定资产减值准备	218,529.64	54,632.41	218,529.64	54,632.41
合计	218,529.64	54,632.41	218,529.64	54,632.41

#### (2). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	36,735,789.93	36,735,789.93
可抵扣亏损	270,915,535.40	270,915,535.40
预计负债	385,308,440.00	385,308,440.00
合计	692,959,765.33	692,959,765.33

## (3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	56,461,032.12	56,461,032.12	
2022	2,835,735.66	2,835,735.66	
2023	40,673,379.15	40,673,379.15	
2024	131,798,910.56	131,798,910.56	
2025	39,146,477.91	39,146,477.91	
合计	270,915,535.40	270,915,535.40	/

## 13、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
探矿费	2,227,681.94		2,227,681.94	1,722,758.10		1,722,758.10
合计	2,227,681.94		2,227,681.94	1,722,758.10		1,722,758.10

## 14、应付票据

√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		
银行承兑汇票		1,376,023.40
合计		1,376,023.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 15、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	41,692,192.88	48,980,364.19
工程款	6,676,009.48	6,117,252.80

其他	10,413,806.47	9,885,221.37
合计	58,782,008.83	64,982,838.36

## 16、合同负债

### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,851,840.00	5,760,934.82
合计	10,851,840.00	5,760,934.82

## 17、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	9,828,037.78	32,422,769.93	28,556,714.41	13,694,093.30
二、离职后福利-设定提存计划	51,964,410.33	4,209,096.94	981,591.53	55,191,915.74
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	61,792,448.11	36,631,866.87	29,538,305.94	68,886,009.04

### (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	7,992,038.24	31,758,981.15	28,106,153.63	11,644,865.76
二、职工福利费		158,454.40	158,454.40	0.00
三、社会保险费	1,680,620.16	459,377.88	209,115.18	1,930,882.86
其中：医疗保险费		14,521.86	14,365.48	156.38
工伤保险费	182,573.14	272,929.68	194,749.70	260,753.12
生育保险费	1,498,047.02	171,926.34		1,669,973.36
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	155,379.38	45,956.50	82,991.20	118,344.68
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,828,037.78	32,422,769.93	28,556,714.41	13,694,093.30

### (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	48,657,685.21	3,841,250.38	935,109.86	51,563,825.73

2、失业保险费	3,306,725.12	367,846.56	46,481.67	3,628,090.01
3、企业年金缴费				
合计	51,964,410.33	4,209,096.94	981,591.53	55,191,915.74

**18、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	2,261,605.08	2,261,605.08
个人所得税	1,566,382.37	1,550,570.33
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	7,983,535.07	6,605,543.07
土地使用税	235,020.00	235,020.00
车船使用税	168,103.28	172,624.88
印花税	142,687.46	101,601.56
草原补偿费	33,320,524.54	31,636,940.53
排污费	698,207.00	698,207.00
合计	52,968,489.85	49,854,537.50

**19、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	19,915,119.25	18,564,984.27
合计	19,915,119.25	18,564,984.27

**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	14,259,760.54	13,144,317.66
往来款	14,500.00	14,500.00
中介费	500,000.00	380,000.00
其他	5,140,858.71	5,026,166.61
合计	19,915,119.25	18,564,984.27

**20、预计负债**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	385,308,440.00	413,141,057.32	对外提供担保涉及诉讼
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	385,308,440.00	413,141,057.32	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

2017年公司曾与中程租赁有限公司（以下简称“中程租赁”）签署《保证合同》为武威荣华工贸集团有限公司（以下简称“荣华工贸”）、武威荣华新型农业股份有限公司（以下简称“荣华农业”）共同与中程租赁签订的《融资租赁合同（回租）》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元；与天津盛慧融通融资租赁有限公司（以下简称“天津盛慧”）签署《保证合同》，为荣华工贸与盛慧融通签订的《融资租赁合同（回租）》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元；与天津丰瑞恒盛投资管理有限公司（以下简称：“丰瑞恒盛”）签署《保证合同》（未涉及诉讼），为荣华农业与丰瑞恒盛、长春二道农商村镇银行股份有限公司签订的《委托贷款借款合同》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元。

上述涉诉事项经一审法院判决担保合同无效，但公司应承担主债务人不能清偿债务部分二分之一的赔偿责任。经公司提起上诉，2021年7月9日北京市高级人民法院作出驳回上诉、维持原判的终审判决。参照一审法院判决，公司将可能承担41314.11万元的赔偿责任。为保证公司不因上述事项受到任何损失，公司与荣华工贸签署了《资产抵（质）押协议》，荣华工贸将其焦炭生产线一、二车间全部资产（评估价值82996.45万元）抵（质）押给公司，以防范诉讼结果可以对公司的影响。2021年4月26日，公司股东大会审议通过了《资产抵（质）押协议》，目前正在办理相关手续。

公司在2021年6月30日对以上三笔财务担保合同的预期信用损失做恰当估计。对该预期信用损失大于该财务担保合同当前减值准备的账面金额，公司将其差额确认为预计负债，同时计入营业外支出。

## 21、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,359,999.88		436,000.02	4,923,999.86	详见下表
合计	5,359,999.88		436,000.02	4,923,999.86	/

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	1,860,000.00			186,000.00		1,674,000.00	资产相关
重金属污染减排专项资金	3,499,999.88			250,000.02		3,249,999.86	资产相关

**22、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**23、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**24、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,562,083.20	1,562,083.20	
合计		1,562,083.20	1,562,083.20	

**25、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,379,058.35			52,379,058.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,379,058.35			52,379,058.35

**26、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-729,304,256.53	-309,098,123.27

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	-729,304,256.53	-309,098,123.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-69,059,642.38	-420,206,133.26
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	-798,363,898.91	-729,304,256.53

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。

## 27、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	443,260,252.76	469,089,478.76	164,286,519.67	168,662,334.72
其他业务				
合计	443,260,252.76	469,089,478.76	164,286,519.67	168,662,334.72

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
黄金		76,524,984.23
白银		2,741,415.90
焦炭		363,993,852.63
按经营地区分类		
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		

按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		443,260,252.76

**28、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税		
教育费附加		
资源税	2,377,992.00	1,870,230.23
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	140,953.60	48,112.51
草原补偿费	4,755,984.01	4,488,552.56
环保税	4,330.90	702.77
水资源费	20,000.00	40,000.00
合计	7,299,260.51	6,447,598.07

**29、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贵金属代理费		17,854.89
职工薪酬	322,588.40	136,208.40
差旅费		16,966.67
其他		13,253.00
合计	322,588.40	184,282.96

**30、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	954,620.76	2,621,640.12
通勤车费用	27,742.54	
职工薪酬	1,663,267.00	1,208,120.02
中介机构披露费	103,773.58	
审计费	943,396.20	943,396.20

水电费	5,000.00	
法律顾问费	471,698.10	
其他	1,708,327.26	749,274.30
合计	5,877,825.44	5,522,430.64

**31、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-43,624.77	-1,324,192.71
手续费	7,661.17	19,941.57
贴现利息	2,586,709.13	178,000.00
合计	2,550,745.53	-1,126,251.14

**32、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	636,000.02	
合计	636,000.02	

**33、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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		6,550,000.00
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		
合同资产减值损失		
合计		6,550,000.00

**34、营业外收入**

√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	16,620.80	3,135.57	16,620.80

合计	16,620.80	3,135.57	16620.80
----	-----------	----------	----------

**35、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			
罚款		215,668.00	
诉讼事项	27,832,617.32		27,832,617.32
其他		250,380.44	
合计	27,832,617.32	466,048.44	27,832,617.32

**36、所得税费用****(1) 所得税费用表**

□适用 √不适用

**(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	-69,059,642.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,264,910.60
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	17,264,910.60
所得税费用	

**37、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	8,830.46	1,825,861.02
其他	11,194.80	1,395.56
退回保证金		6,600,000.00
银行承兑保证金	1,376,023.40	87,582,509.00
工信局奖励款	200,000.00	

合计	1,596,048.66	96,009,765.58
----	--------------	---------------

## (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	2,603,355.44	1,652,739.09
手续费支出	7,661.17	19,360.03
贴现利息	2,586,709.13	178,000.00
银行承兑保证金		23,676,023.40
诉讼费	2,048,652.00	
其他	515,078.96	1,446,754.85
合计	7,761,456.70	26,972,877.37

## (3). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
临时性借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## (4). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
归还临时性借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

## 38、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	-69,059,642.38	-8,880,788.43
加：资产减值准备		
信用减值损失		-6,550,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,268,318.89	14,819,130.23
使用权资产摊销		
无形资产摊销	954,620.76	2,621,640.12
长期待摊费用摊销	1,320,057.00	6,473,920.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,550,745.53	-1,126,251.14

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,455,325.46	-15,644,149.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,127,456.35	-25,709,084.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,829,290.86	9,068,883.48
其他	27,832,617.32	
经营活动产生的现金流量净额	-24,886,773.83	-24,926,698.51
<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	6,282,195.90	25,400,720.34
减：现金的期初余额	37,444,532.86	81,801,429.55
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	-31,162,336.96	-56,400,709.21

**(2) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,282,195.90	37,444,532.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,282,195.90	37,444,532.86
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	6,282,195.90	37,444,532.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

**39、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	11,641,942.06	冻结的银行存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	11,641,942.06	/



## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
肃北县浙商矿业投资有限责任公司	甘肃省酒泉市肃北县	甘肃省酒泉市肃北县	黄金生产与销售	100.00		外购

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 九、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。

#### (一) 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。除附注七、20 所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

于2021年6月30日，本公司对外提供财务担保的金额为77,061.69万元，财务担保合同的具体情况参见附注十一、关联方担保。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，本期计提了2,783.26万元的损失。

本公司的主要客户为陕钢集团韩城钢铁有限责任公司等，该等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。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值的披露

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
武威荣华工贸集团有限公司	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

本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

本公司的子公司情况详见附注八：企业集团的构成

### 3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

## 4、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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荣华工贸	电费	8,137,827.00	3,459,170.50

## (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
荣华工贸	焦炭生产线	6,000,000.00	6,000,000.00

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2021年4月1日，公司与荣华工贸签署《续租协议》，继续租赁荣华工贸焦炭生产线，租赁期限暂定为一年，年租金2400万元。

## (3). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武威荣华工贸集团有限公司、武威荣华新型农业股份有限公司	250,847,464.52	2017年1月22日	已逾期	否
武威荣华工贸集团有限公司	285,229,650.54	2017年4月13日	已逾期	否
武威荣华新型农业股份有限公司	234,539,764.93	2017年4月13日	已逾期	否
合计	770,616,879.99			

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

2017年公司曾与中程租赁签署《保证合同》为荣华工贸、荣华农业共同与中程租赁签订的《融资租赁（回租）》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元；与天津盛慧签署《保证合同》，为荣华工贸与盛慧融通签订的《融资租赁（回租）》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元；与丰瑞恒盛签署《保证合同》，为荣华农业与丰瑞恒盛、长春二道农商村镇银行股份有限公司签订的《委托贷款借款合同》项下债务提供连带保证担保，本金15000万元。

公司与中程租赁、天津盛慧保证合同纠纷案于2020年12月23日作出一审判决，判令保证合同无效，但公司应承担主债务人荣华工贸不能清偿债务部分二分之一的赔偿责任；经公司向北

京市高级人民法院提起上诉，最终被驳回，维持原判。

#### (4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	49	49

### 5、关联方应收应付款项

#### (1). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	荣华工贸	1,147,977.94	

### 十二、 承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	4,167,106.27
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	4,167,106.27

##### (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										
其中：										
其他客户	4,354,360.80	98.28	261,261.65	6.00	4,093,099.15	4,354,360.80	98.28	261,261.65	6.00	4,093,099.15
合并范围内客户	76,296.00	1.72	2,288.88	3.00	74,007.12	76,296.00	1.72	2,288.88	3.00	74,007.12
合计	4,430,656.80	100.00	263,550.53		4,167,106.27	4,430,656.80	100.00	263,550.53		4,167,106.27

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他客户	4,354,360.80	261,261.65	6.00
合并范围内客户	76,296.00	2,288.88	3.00
合计	4,430,656.80	263,550.53	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他客户	261,261.65					261,261.65
合并范围内客户	2,288.88					2,288.88
合计	263,550.53					263,550.53

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	4,430,656.80	100.00	263,550.53

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	245,895,467.58	245,018,289.21
合计	245,895,467.58	245,018,289.21

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	2,375,313.22
1至2年	16,526,431.00
2至3年	213,500,000.00
3年以上	
3至4年	44,643,736.20
4至5年	
5年以上	10,000.00
合计	277,055,480.42

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	275,577,322.08	275,577,322.08
备用金	1,478,158.34	600,979.97
合计	277,055,480.42	276,178,302.05

## (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)	
2021年1月1日余额	31,132,283.44	27,729.40		31,160,012.84
2021年1月1日余额在本期	31,132,283.44	27,729.40		31,160,012.84
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	31,132,283.44	27,729.40		31,160,012.84

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	
合并范围内关联方	31,132,283.44					31,132,283.44
保证金、押金、差旅费借款	27,729.40					27,729.40
合计	31,160,012.84					31,160,012.84

## (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	275,577,322.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	99.47	31,132,283.44
北京市高级人民法院	诉讼费	1,248,652.00	1年以内	0.45	
赵金荣	备用金	104,876.00	1年以内	0.04	10,487.60
毛录年	备用金	40,000.00	1年以内	0.01	
刘永	备用金	30,660.65	1年以内	0.01	5,933.03
合计	备用金	277,001,510.73	/	99.98	31,148,704.07

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,229,322.20		211,229,322.20	211,229,322.20		211,229,322.20
对联营、合营企业投资						
合计	211,229,322.20		211,229,322.20	211,229,322.20		211,229,322.20

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙商矿业	211,229,322.20			211,229,322.20		
合计	211,229,322.20			211,229,322.20		

## 4、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	363,993,852.63	384,659,102.29	89,477,310.35	89,268,994.22
其他业务				
合计	363,993,852.63	384,659,102.29	89,477,310.35	89,268,994.22



## 十四、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	636,000.02	摊销的递延收益和收到工信局的奖励款
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	-27,832,617.32	涉诉事项计提的预计损失
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、合同资产减值准备转回		
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	16,620.80	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-27,179,996.50	

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	-0.398	-0.104	-0.104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.241	-0.063	-0.063

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

董事长：刘永

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 21 日