

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]0012587号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022988018499
报告名称:	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司 审计报告
报告文号:	大华审字[2022]0012587号
被审(验)单位名称:	甘肃荣华实业(集团)股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见(带有持续经营重大不确定性段落)
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月26日
签字人员:	秦宝(620100010006), 王彬宇(110101300360)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021年1月1日至2021年12月31日止）

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-73

审计报告

大华审字[2022]0012587号

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称荣华实业公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了荣华实业公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荣华实业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，荣华实

业公司 2021 年度净利润为-28,853.59 万元，2020 年度净利润为-42,020.61 万元，2019 年度净利润为-9,267.60 万元，2018 年度净利润为-10,869.97 万元，已经连续四年亏损；截止 2021 年 12 月 31 日，荣华实业公司股东权益为-8,042.18 万元，对外担保形成的预计负债余额为 43,105.65 万元。表明存在可能导致对荣华实业公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

我们确定收入确认是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策、会计估计”（二十九）所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”（注释 31）。

荣华实业公司 2021 年营业收入合计为 104,292.82 万元。由于收入是荣华实业公司关键的业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）评估、测试了荣华实业公司与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

（2）了解荣华实业公司收入确认政策，选取样本检查销售协议或合同的相关条款，并分析评价荣华实业公司实际执行的收入确认政

策是否符合企业会计准则要求，复核相关会计政策是否得到一贯的运用；

(3) 对本期确认的收入抽取重要样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；

(4) 执行收入截止性测试，以评估销售收入是否计入恰当的会计期间；

(5) 对本期主要产品执行收入、成本、毛利率分析以及总体毛利率分析等；

(6) 结合应收账款函证程序，对本期确认的大额收入同时执行函证程序。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的方法是可接受的、管理层对收入确认的金额是准确的。

五、其他信息

荣华实业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

荣华实业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，

使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督荣华实业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据

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

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

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

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

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

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

(本页无正文, 为大华审字[2022]0012587号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年四月二十八日

合并资产负债表


2021年12月31日


编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	6,797,793.55	52,163,442.55	52,163,442.55
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释2	8,358,168.93	4,095,554.55	4,095,554.55
应收款项融资	注释3		9,000,000.00	9,000,000.00
预付款项	注释4	59,637,314.27	31,306,640.78	36,616,375.22
其他应收款	注释5	2,248,949.58	3,105,200.58	3,105,200.58
存货	注释6	143,545,357.83	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	注释7	16,551,155.40	5,972,119.52	5,972,119.52
流动资产合计		237,138,739.56	308,424,348.07	313,734,082.51
非流动资产：				
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	注释8	424,771,294.49	448,568,667.13	448,568,667.13
在建工程	注释9			
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释10	143,021,990.21	160,357,989.02	
无形资产	注释11	27,556,824.77	28,831,345.69	28,831,345.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	注释12	6,041,038.04	8,202,865.04	8,202,865.04
递延所得税资产	注释13		54,632.41	54,632.41
其他非流动资产	注释14		1,722,758.10	1,722,758.10
非流动资产合计		601,391,147.51	647,738,257.39	487,380,268.37
资产总计		838,529,887.07	956,162,605.46	801,114,350.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	注释15		1,376,023.40	1,376,023.40
应付账款	注释16	158,212,731.33	64,982,838.36	64,982,838.36
预收款项				
合同负债	注释17	25,386,645.88	5,760,934.82	5,760,934.82
应付职工薪酬	注释18	70,621,867.95	61,792,448.11	61,792,448.11
应交税费	注释19	62,294,865.39	49,854,537.50	49,854,537.50
其他应付款	注释20	22,184,107.30	18,564,984.27	18,564,984.27
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释21	14,310,010.57		
其他流动负债	注释22	3,300,263.97		
流动负债合计		356,310,492.39	202,331,766.46	202,331,766.46
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释23	127,096,670.54	155,048,254.58	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	注释24	431,056,501.14	385,308,440.00	385,308,440.00
递延收益	注释25	4,487,999.84	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		562,641,171.52	545,716,694.46	390,668,439.88
负债合计		918,951,663.91	748,048,460.92	593,000,206.34
股东权益：				
股本	注释26	665,600,000.00	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	注释27	219,439,342.72	219,439,342.72	219,439,342.72
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	注释28			
盈余公积	注释29	52,379,058.35	52,379,058.35	52,379,058.35
未分配利润	注释30	-1,017,840,177.91	-729,304,256.53	-729,304,256.53
归属于母公司股东权益合计		-80,421,776.84	208,114,144.54	208,114,144.54
少数股东权益				
股东权益合计		-80,421,776.84	208,114,144.54	208,114,144.54
负债和股东权益总计		838,529,887.07	956,162,605.46	801,114,350.88

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2021年度

编制单位：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本	注释31	1,042,928,226.43	549,944,408.90
税金及附加	注释31	1,162,587,139.16	561,388,268.16
销售费用	注释32	20,116,123.31	18,761,573.88
管理费用	注释33	623,009.40	527,976.79
研发费用	注释34	10,921,403.92	11,385,687.22
财务费用			
其中：利息费用	注释35	12,227,354.54	-1,603,960.55
利息收入			
加：其他收益		71,496.85	3,564,031.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释36	1,083,194.83	972,804.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释37	-116,172.03	6,109,880.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释38	-67,153,693.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-229,733,474.23	-33,432,451.16
加：营业外收入	注释39	5,585.66	7,315.53
减：营业外支出	注释40	58,753,400.40	385,774,488.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-288,481,288.97	-419,199,624.07
减：所得税费用	注释41	54,632.41	1,006,509.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,535,921.38	-420,206,133.26
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,535,921.38	-420,206,133.26
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-288,535,921.38	-420,206,133.26
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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			
5. 其他			
（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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-288,535,921.38	-420,206,133.26
归属于少数股东的综合收益总额		-288,535,921.38	-420,206,133.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.4335	-0.6313
（二）稀释每股收益		-0.4335	-0.6313

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

刘永印

主管会计工作负责人：

李清

会计机构负责人：

李俊

合并现金流量表

2021年度

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		518,404,237.71	324,393,225.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释42	285,287.33	261,001,530.19
经营活动现金流入小计		518,689,525.04	585,394,756.11
购买商品、接受劳务支付的现金		428,997,095.34	372,176,096.91
支付给职工以及为职工支付的现金		67,108,587.60	46,135,655.12
支付的各项税费		14,940,359.01	8,528,623.23
支付其他与经营活动有关的现金	注释42	15,143,456.33	43,313,083.18
经营活动现金流出小计		526,189,498.28	470,153,458.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,499,973.24	115,241,297.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		22,883,034.68	159,598,194.36
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		22,883,034.68	159,598,194.36
投资活动产生的现金流量净额		-22,883,034.68	-159,598,194.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释42	2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,383,007.92	-44,356,896.69
加：期初现金及现金等价物余额		37,444,532.86	81,801,429.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,061,524.94	37,444,532.86

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表


2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	其他权益工具 永续债	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	665,600,000.00		219,439,342.72				52,379,058.35	-729,304,256.53		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、本年年初余额	665,600,000.00		219,439,342.72				52,379,058.35	-729,304,256.53		208,114,144.54
三、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取								3,982,087.40		3,982,087.40
2. 本期使用								3,982,087.40		3,982,087.40
(六) 其他										
四、本年年末余额	665,600,000.00		219,439,342.72				52,379,058.35	-1,017,840,177.91		-80,421,776.84

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	归属于母公司股东权益		其他权益工具		少数股东权益	
	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
一、上年年末余额	219,439,342.72				52,379,058.35	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、本年年初余额	219,439,342.72				52,379,058.35	628,320,277.80
三、本年增减变动金额						-420,206,133.26
(一) 综合收益总额						-420,206,133.26
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取				3,905,829.93		3,905,829.93
2. 本期使用				3,905,829.93		3,905,829.93
(六) 其他						
四、本年年末余额	219,439,342.72				52,379,058.35	208,114,144.54



（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人:

刘永



主管会计工作负责人:

李



会计机构负责人:

李



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
资产				
流动资产：				
货币资金		1,761,224.35	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	注释1	8,355,713.53	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		50,241,449.96	23,076,505.47	28,386,239.91
其他应收款	注释2	206,405,498.83	245,018,289.21	245,018,289.21
存货		121,549,113.45	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		16,551,155.40	5,972,119.52	5,972,119.52
流动资产合计		404,864,155.52	480,190,402.14	485,500,136.58
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	211,229,322.20	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		185,004,744.80	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		143,021,990.21	160,357,989.02	
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		539,256,057.21	576,707,072.70	416,349,083.68
资产总计		944,120,212.73	1,056,897,474.84	901,849,220.26

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十四	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
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		141,524,248.04	25,400,120.89	25,400,120.89
预收款项				
合同负债		25,386,645.88	5,760,934.82	5,760,934.82
应付职工薪酬		20,064,379.80	11,484,285.55	11,484,285.55
应交税费		8,379,187.35	8,378,735.38	8,378,735.38
其他应付款		1,855,650.45	672,930.63	672,930.63
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		14,310,010.57		
其他流动负债		3,300,263.97		
流动负债合计		214,820,386.06	53,073,030.67	53,073,030.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		127,096,670.54	155,048,254.58	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		431,056,501.14	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		558,153,171.68	540,356,694.58	385,308,440.00
负债合计		772,973,557.74	593,429,725.25	438,381,470.67
股东权益：				
股本		665,600,000.00	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	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	52,379,058.35
未分配利润		-766,271,746.08	-473,950,651.48	-473,950,651.48
股东权益合计		171,146,654.99	463,467,749.59	463,467,749.59
负债和股东权益总计		944,120,212.73	1,056,897,474.84	901,849,220.26

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

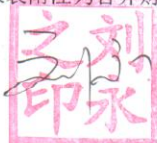
编制单位：甘肃荣华实业（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	834,468,231.35	338,777,138.72
减：营业成本	注释4	949,825,949.16	373,562,334.25
税金及附加		1,219,999.46	206,229.08
销售费用		483,954.00	386,497.90
管理费用		6,326,663.36	4,774,885.43
研发费用			
财务费用		12,229,791.10	-936,017.35
其中：利息费用			
利息收入		60,066.14	2,872,299.11
加：其他收益		111,194.79	
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			
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）		-32,460,497.16	-3,738,056.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-65,676,018.14	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-233,643,446.24	-42,954,846.76
加：营业外收入		5,426.04	590.68
减：营业外支出		58,683,074.40	385,308,440.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-292,321,094.60	-428,262,696.08
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-292,321,094.60	-428,262,696.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-292,321,094.60	-428,262,696.08
（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净变动额			
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			
5. 其他			
（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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-292,321,094.60	-428,262,696.08

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2021年度

编制单位：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		309,327,705.80	113,191,038.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		176,686.26	252,803,633.42
经营活动现金流入小计		309,504,392.06	365,994,671.42
购买商品、接受劳务支付的现金		251,046,963.87	236,326,361.42
支付给职工以及为职工支付的现金		40,340,060.08	24,515,188.98
支付的各项税费		7,015,397.42	204,287.00
支付其他与经营活动有关的现金		12,778,252.00	40,322,991.27
经营活动现金流出小计		311,180,673.37	301,368,828.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,676,281.31	64,625,842.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
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		4,611,651.00	126,632,164.66
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		4,611,651.00	126,632,164.66
投资活动产生的现金流量净额		-4,611,651.00	-126,632,164.66
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	63,567,403.00
筹资活动现金流入小计		7,200,000.00	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		2,000,000.00	907,154.88
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	907,154.88
筹资活动产生的现金流量净额		5,200,000.00	62,660,248.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,087,932.31	653,926.21
加: 期初现金及现金等价物余额		1,112,888.05	458,961.84
六、期末现金及现金等价物余额		24,955.74	1,112,888.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积			
一、上年年末余额	665,600,000.00			219,439,342.72	未分配利润	463,467,749.59	股东权益合计
加: 会计政策变更					52,379,058.35	-473,950,651.48	
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	665,600,000.00			219,439,342.72	52,379,058.35	-473,950,651.48	463,467,749.59
三、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额						-292,321,094.60	-292,321,094.60
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	665,600,000.00			219,439,342.72	52,379,058.35	-766,271,746.08	171,146,654.99



(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)



企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

母公司股东权益变动表

2021年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35	-45,687,955.40	891,730,445.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35	-45,687,955.40	891,730,445.57
三、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	665,600,000.00				219,439,342.72				52,379,058.35	-473,950,651.14	463,467,749.59

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

