甘肃荣华实业(集团)股份有限公司
2007 年半年度报告摘要

§1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 董事程浩，在外出差,委托副董事长刘永代为出席

独立董事王森，在外出差,委托独立董事何鹏举代为出席

1.3 公司半年度财务报告已经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

1.4 公司负责人张严德、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）程钟书声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况简介

股票简称	荣华实业	
股票代码	600311	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程浩	
联系地址	甘肃省武威市东关街荣华路 1 号	
电话	0935-6151222	
传真	0935-6151333	
电子信箱	gansuronghua@163.com	

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,294,323,593.00	1,318,590,203.30	-1.84
所有者权益（或股东权益）	884,583,768.80	929,113,201.15	-4.80
每股净资产(元)	2.66	2.79	-4.66
	报告期（1－6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	-44,529,432.35	-76,335,105.50	41.67
利润总额	-44,529,432.35	-76,335,105.50	41.67
净利润	-44,529,432.35	-76,335,105.50	41.67
扣除非经常性损益的净利润	-44,529,432.35	-76,335,105.50	41.67
基本每股收益(元)	-0.13	-0.29	55.17

稀释每股收益(元)			
净资产收益率(%)	-5.03	-7.47	增加 2.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-16,509,556.53	292,163.69	-5,750.80
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.50	0.001	

2.2.2 非经常性损益项目
□适用 √不适用

2.2.3 国内外会计准则差异
□适用 √不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表
□适用 √不适用

3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					33,802
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
武威荣华工贸有限公司	境内非国有法人	20.86	69,420,000	69,420,000	冻结 69,420,000
武威塑料包装有限公司	境内非国有法人	12.89	42,900,000	42,900,000	冻结 42,900,000
武威市华信食品供销有限责任公司	境内非国有法人	4.30	14,300,000	14,300,000	质押 14,300,000
武威市融达饲料有限责任公司	境内非国有法人	4.30	14,300,000	14,300,000	质押 14,300,000
江苏天香集团公司	境内非国有法人	2.21	7,345,000	7,345,000	质押 7,345,000
青岛长乐未央物业管理有限公司	未知	1.06	3,538,900	0	未知
甘肃省武威饴糖厂	境内非国有法人	1.05	3,510,000	3,510,000	质押 3,510,000
武威市永鼎商贸有限公司	境内非国有法人	0.64	2,145,000	2,145,000	质押 2,145,000
武威远通贸易有限公司	境内非国有法人	0.63	2,080,000	2,080,000	质押 2,080,000
韩秀珍	未知	0.44	1,460,000	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
青岛长乐未央物业管理有限公司	3,538,900	人民币普通股
韩秀珍	1,460,000	人民币普通股
袁克平	1,105,500	人民币普通股
李庆环	952,900	人民币普通股
范淑怡	885,477	人民币普通股
黑龙江省昆仑房地产开发有限公司	830,000	人民币普通股
王志惠	714,700	人民币普通股
潘月嫦	700,000	人民币普通股
雷德元	593,200	人民币普通股
孙玲玉	576,500	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	董事长张严德持有武威荣华工贸有限公司 76%的股份,董事严其林持有武威塑料包装有限公司 8.66%的股份，副总经理贺明山持有 1.34%的股份,副董事长刘永持有武威市永鼎商贸有限公司 90%的股份,董事程浩持有武威远通贸易有限公司 95%的股份. 公司未知前十大流通股股东之间、以及前十大流通股股东和前十大股东之间是否存在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。	

3.3 控股股东及实际控制人变更情况
□适用 √不适用

§4 董事、监事和高级管理人员

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动
□适用 √不适用

§5 董事会报告

报告期内,由于春节放假和停产检修时间长，加上根据甘肃省武威市政府、武威市凉州区关于治理石羊河流域的最新要求，公司从 4 月 15 日起至 7 月 9 日停产,对现有的污水处理设施进行升级改造,因而生产时间大幅减少,主要产品淀粉的产销量大幅下降，在固定费用居高不下的情况下,同时原材料玉米价格高，造成公司主营业务出现了一定程度的亏损。从谨慎性原则出发，公司又对应收第二大股东武威塑料包装有限公司的资产处置款计提了部分坏帐准备，金额达 14,995,108.48 元。未能正常生产经营和坏帐准备的计提是造成 2007 年上半年度公司亏损的主要原因。

报告期内，公司根据市场情况和未来发展情况，对在建项目进行了重大的调整，公司于 2007 年 5 月 12 日召开的 2007 年第一次临时股东大会通过决议，将年产 1 万吨赖氨酸生产线和年产 4 万吨赖氨酸生产线用于改建 12 万吨谷氨酸项目，并将部分赖氨酸项目非标设备及配套的合成氨项目资产合计 24936.86 万元全部处置给本公司的第二大股东武威塑料包装有限公司。通过上述调整，公司进一步增强了未来的核心竞争力，强化了重点项目的规模优势，同时也优化了资产结构，为未来的发展奠定了良好的基础。目前项目正在改建过程中，预计改建项目将于 2007 年 10 月完工并调试运行。届时，公司直接将淀粉供应给深加工项目，提高产品的附加值，该项目全部达产后，预计将年新增利润 9590 万元，使公司取得良好的经济效益。

虽然上半年公司亏损达-44,529,432.35 元，但公司正在逐步走出经营困境。除了进行项目和资产结构的调整外，公司的造血功能正在恢复，公司资金紧张的局面有望得到根本的缓解。公司股东持有的限售流通股将于 2007 年 8 月 8 日起上市流通，第一大股东武威荣华工贸有限公司已同意将其所

持有的本公司 1664 万股可上市流通股份的出售收入用于归还其子公司甘肃荣华味精有限公司所欠本公司的货款 12706.50 万元；第二大武威塑料包装有限公司也同意将其所持有的本公司 1664 万股可上市流通股份的出售收入全部用于归还应付本公司的资产处置款；此外，第三大股东武威市华信食品供销有限责任公司同意将其所持有的本公司 1430 万可上市流通的股份的出售收入借给武威塑料包装有限公司，用于归还对本公司的资产处置款。因此本公司 12706.50 万元货款和 24936.86 万元资产处置款的回收有充分的保障。本公司在收到上述货款和资产处置款后将款项先用于归还逾期的银行贷款本金及利息合计约 28805.57 万元，剩余部分补充本公司流动资金。预计公司绝大部分的短期借款和全部长期借款将于 2007 年内得以清偿，资产负债率将大幅下降，公司可以彻底解决银行逾期贷款的问题，恢复融资功能。而一旦款项回收后，根据会计准则的规定，已经计提的坏账准备可以相应冲回，预计应收账款坏账准备将冲回 6353.25 万元，其他应收账款坏帐准备将冲回 1499.51 万元，在建工程减值准备将冲回 3331.05 万元，合计将冲回 11183.81 万元。预计 2007 年度公司将不会出现亏损。

除帮助公司解决资金问题外，大股东也正在积极寻找有实力的合作方，探索可行的合作方式，推动公司的发展。公司自身在不断壮大主业的同时，也在加大投入，努力寻找新的利润增长点，力争提高公司的整体盈利能力，实现股东利益的最大化。

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
粮食及饲料加工业	14,691,789.76	14,355,737.25	2.29	-89.45	-89.69	减少 14.04 个百分点
分产品						
淀粉	10,907,880.52	10,798,461.36	1.00	-88.23	-88.35	减少 9.33 个百分点
蛋白粉	1,181,500.00	831,130.20	29.65	-87.46	-91.18	减少 21.90 个百分点
纤维	926,367.00	788,288.77	14.91	-60.27	-66.19	减少 20.32 个百分点
胚芽	1,480,495.00	1,827,576.42	-23.44	-89.10	-86.54	减少 29.70 个百分点
粗蛋白	195,547.24	110,280.50	43.60	-49.57	-71.56	减少 11.76 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

5.2 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
西北	14,691,789.76	-85.13
西南	0	-100
其他	0	-100

5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□适用 √不适用

5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明
√适用 □不适用
由于报告期产量大大低于上年同期，而固定费用居高不下，导致各项产品的毛利率下降。

5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析
□适用 √不适用

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用
√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集资金总额	667,700,000		本年度已使用募集资金总额		0
			已累计使用募集资金总额		667,700,000
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 1.0 万吨高级玉米精炼油生产线项目	8,080,000.00	否	8,080,000.00	是	否
年产 3.0 万吨麦芽糊精生产线项目	8,430,000.00	否	8,430,000.00	是	否
年产 10 万吨高蛋白饲料生产线项目	38,460,000.00	否	35,319,007.14	是	否
年产 300 吨肌醇生产线项目	39,730,000.00	是	0	否	否
扩建 10 万吨玉米淀粉生产线	88,350,000.00	是	103,943,774.79	否	否
年产 3.0 万吨谷氨酸生产线项目	120,440,000.00	否	134,025,632.89	否	否
年产 1.0 万吨赖氨酸生产线项目	147,270,000.00	是	168,727,238.66	否	否
年产 1.0 万吨 L-乳酸生产线项目	122,280,000.00	是	139,195,986.11	否	否
每小时处理 600 立方米污水处理厂项目	29,700,000.00	否	32,160,000.00	是	否
合计	602,740,000.00	--	629,881,639.59	--	--

未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	我公司 2001 年募集资金计划共投入九个项目，其中有三个发生了变更，即原年产 300 吨肌醇生产线项目变更为收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债，原新建年产 1 万吨 L-乳酸生产线项目变更为改建年产 4 万吨赖氨酸生产线项目，原新建年产 1 万吨 L-乳酸生产线项目和改建年产 4 万吨赖氨酸生产线项目用于改建为年产 12 万吨谷氨酸生产线项目；有一个进行了处置，即年产 10 万吨淀粉生产线项目。 （1）在建项目的投资与建设情况 截止 2007 年 6 月 30 日，除改建年产 12 万吨谷氨酸生产线项目外，其他项目均已建成投产。该改建项目经于 2007 年 5 月 12 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议批准后，公司就全力以赴的进行改建工程，预计项目将于 10 月份完工。 （2）已建成项目收益情况 由于 2007 年上半年公司未能正常生产经营，加上原材料成本较高，公司的已建成项目年产 1.0 万吨高级玉米精炼油生产线项目、年产 3.0 万吨麦芽糊精生产线项目和年产 10 万吨高蛋白饲料生产线项目三个项目未进行生产，没有取得收益。收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债项目，公司 2007 年上半年实现的成本节约合计为 11004.86 元。
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	1)、收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债 公司变更原计划投资项目年产 300 吨肌醇生产线项目，该项目拟投入 39,730,000.00 元人民币，实际投入 0 元人民币。本公司于 2001 年 11 月 3 日召开的第一届董事会第十八次会议和 2001 年 12 月 16 日召开的公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案。 2)、改建 12 万吨谷氨酸生产线 公司变更原计划投资年产 1.0 万吨 L-乳酸生产线项目，该项目拟投入 122,280,000.00 元人民币，实际投入 139,195,986.11 元人民币。本公司于 2003 年 8 月 14 日召开的第二届董事会第十二次会议和 2003 年 9 月 18 日召开的公司 2003 年第一次临时股东大会审议通过了相关议案。变更后新项目拟投入 396,000,000.00 元人民币，实际投入 415,941,207.98 元人民币%。但赖氨酸项目由于资金紧张未能如期竣工，而自 2004 以来，国内赖氨酸产能迅速扩张，市场逐步饱和，市场形势发生了很大的变化，前景不乐观。而谷氨酸市场不但容量大，而且近几年发展速度较快，公司为了集中发展一个拳头产品，更好的形成规模优势，于 2007 年 4 月 8 日召开的第三届董事会第十二次会议和 2007 年 5 月 12 日召开的公司 2007 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投向改建年产 12 万吨谷氨酸生产线项目的议案》和《关于资产处置的议案》，变更募集资金用途的项目为原年产 1 万吨赖氨酸生产线和改建的年产 4 万吨赖氨酸生产线，改建总投资 56500 万元，除两个赖氨酸项目可用于改建的 33479.98 万元资产，加上原有年产 3 万吨谷氨酸项目已投入的 21596.94 万元资产，尚需投入资金 1423.08 万元，由公司自筹或通过银行贷款方式解决。此外，公司将不能用于改建的部分赖氨酸项目非标设备及配套的合成氨项目资产处置给第二大股东武威塑料包装有限公司。改建预计将于 2007 年 10 月份完成。

5.6.2 变更项目情况
√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目的资金总额					
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购甘肃省武威热电厂的全部生产经营性资产及相关负债	年产 300 吨肌醇生产线项目	44,251,300.00	44,251,300.00	是	否
12 万吨谷氨酸生产线	年产 1 万吨 L-乳酸生产线项目、年产 1 万吨赖氨酸生产线项目	535,381,276.00	592,402,113.41	是	
合计	--	579,632,576.00	636,653,413.41	--	--

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划
□适用 √不适用

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

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明
√适用 □不适用

北京五联方圆会计师事务所有限公司对公司 2007 年上半年度财务报告进行审计，并出具了有强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的通知精神，公司董事会对有关事项作如下说明：

1、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

（1）本公司 2007 年 1-6 月亏损-4,452.94 万元，2007 年 6 月 30 日银行借款 24,494.10 万元均已逾期，由于本公司资金非常紧张，因而上述银行借款无法偿还且难以展期，2007 年 6 月 30 日欠息金额已达 4,311.47 万元。同时本公司累计未交税金 2,253.67 万元，营运资金为-4,346.25 万元。由于公司无法获得供应商的正常商业信用，2007 年因资金问题及环保问题导致无法正常生产经营。在销售市场方面，由于本公司主导产品玉米淀粉的主要客户甘肃荣华味精有限公司因环保问题和资金等问题而于 2006 年下半年停产，同时截止 2007 年 6 月 30 日，该公司尚欠本公司销售货款 12,706.50 万元。上述情况可能对公司持续经营能力产生重大影响。

（2）公司于 2007 年 4 月 6 日收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局有关《立案调查通知书》，称公司因涉嫌违反证券法律法规，决定对公司立案调查。截至 2007 年 8 月 3 日止，公司尚未获知调查结果。

值得重点说明的是，上述事项不属于违反会计准则、制度及相关年度报告中财务会计报表信息披露规范规定的情形。

2、注册会计师对该事项的基本意见

荣华实业公司已在会计报告附注 9.4 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性，可能无法在正常生产经营过程中变现资产、清偿债务。

3、公司管理层和董事会对该事项的意见

公司管理层对该事项的意见：

本公司 2007 年半年度亏损的部分原因是对应收武威塑料包装有限公司的帐款计提了坏账准备 14,995,108.48 元；导致公司停产的污水处理设施改造已完成，公司已恢复生产，通过销售淀粉及其副产品，公司的经营情况正在逐步有所改善，虽然产销量减少，但仍能保证公司的持续经营。

公司管理层积极配合中国证券监督管理委员会甘肃监管局进行的调查，并对相关问题进行了陈述和说明，调查没有对公司的日常经营产生不利影响。

公司董事会对该事项的意见：

公司管理层已经通过调整募集资金项目、出售部分低效资产等方式提高资产流动性，增强未来的盈利能力，公司也正在积极与债权银行协商，争取通过债务重组等方式降低负债，提高持续经营能力。

公司董事会积极配合中国证券监督管理委员会甘肃监管局进行的调查，并对相关问题进行了陈述和说明。

4、该事项对上市公司的影响程度

银行贷款逾期已使公司无法通过正常间接融资方式获得资金；而主要客户甘肃荣华味精有限公司停产也使公司大额应收帐款面临无法收回的风险。

5、消除该事项及其影响的可能性与具体措施

我公司及第一大股东荣华工贸正在积极努力，争取通过如下方式提高公司的持续经营能力:

（1）对中国建设银行武威分行的借款 4,150.00 万元和欠息 920 万元，本公司第一大股东武威荣华工贸有限公司正与建行武威分行协商由其以资产抵顶。

（2）本公司于 2007 年 4 月 8 日与第二大股东武威塑料包装有限公司签订了《资产处置协议》，将剩余的不能用于改建的部分赖氨酸项目非标设备及配套的合成氨项目资产全部处置给武威塑料包装有限公司，双方同意交易价格以评估价格为依据，同时最终交易价格不低于账面价值 24,936.86 万元。上述议案已经于 2007 年 5 月 12 日召开的 2007 年第一次临时股东大会形成决议。甘肃弘信会计师事务所有限公司出具的甘弘会评报字（2007）第 029 号部分资产评估报告书中上述资产的评估结果 25,157.39 万元，本公司最终以账面价值 24,991.85 万元进行了账务处理，武威塑料包装有限公司应在 2007 年 12 月 31 日前将款项全部支付至本公司指定的账户。

（3）本公司已于 2006 年 7 月顺利地完成了股权分置改革，中小股东法人股股权将可以在 2007 年 8 月 8 日起上市流通。本公司已与部分中小股东达成协议（该协议已经各中小股东董事会决议通过），部分中小股东将处置或转让部分股权以提供资金偿还武威塑料包装有限公司应付本公司出售资产款项以及甘肃荣华味精有限公司欠本公司货款，本公司收到上述款项后全部用于归还所欠的银行贷款本金、相关利息及补充流动资金。

（4）本公司大股东正在积极寻找有实力的合作伙伴，采取多种合作方式，以切实帮助本公司解决目前面临的资金困难等问题，使本公司尽快恢复正常生产经营，走上良性发展的轨道。

（5）本公司目前污水处理设施改造和调试工作已全部完成，2007 年 7 月中旬一条生产线（共 3 条淀粉生产线）已恢复生产。

（6）本公司 2007 年 4 月 8 日召开的三届董事会第十二次会议通过决议，决定变更本公司募集资金用途，公司于 2007 年将原年产 3 万吨谷氨酸项目、年产 1 万吨赖氨酸生产线、年产 4 万吨赖氨酸生产线和年产 10 万吨淀粉生产线合计改建为 12 万吨谷氨酸生产线项目，目前项目正在改建过程中，预计改建项目将于 2007 年 10 月完工并调试运行。届时，公司将直接将淀粉供应给深加工项目，提高产品的附加值，使公司取得良好的经济效益。

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

□适用 √不适用

§6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

□适用 √不适用

6.1.2 出售资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售或置出资产	出售日	交易价格	本年初起至出售日该出售资产为公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
武威塑料包装有限公司	部分赖氨酸项目非标设备及配套的合成氨项目资产	2007 年 4 月 8 日	24,936.82	0	0	是，以资产的帐面值作为交易价格,以评估值作为作价依据	是	是

6.2 担保事项

□适用 √不适用

6.3 非经营性关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位:万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
甘肃荣华味精有限公司	1,490	0	1,490	0
合计	1,490	0	1,490	0

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 1,490 万元，余额 0 万元

6.4 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

□适用 √不适用

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

□适用 √不适用

6.5.3 其他重大事项的说明

□适用 √不适用

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计报告	□标准审计报告 √非标准审计报告
审计报告正文	

审计报告

五联方圆审字[2007]381 号

甘肃荣华实业（集团）股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的甘肃荣华实业（集团）股份有限公司（以下简称荣华实业公司）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表，2007 年 1-6 月的利润表，现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是荣华实业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，荣华实业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了荣华实业公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

我们提请报表使用人关注：

1、如附注 9.4 所述，荣华实业公司 2007 年 1-6 月亏损 4,452.94 万元，2007 年 6 月 30 日银行借款 24,494.10 万元均已逾期，由于荣华实业公司资金非常紧张，因而上述银行借款无法偿还且难以展期，2007 年 6 月 30 日欠息金额已达 4,311.47 万元。同时荣华实业公司累计未交税金 2,253.67 万元，营运资金为-4,346.25 万元。由于荣华实业公司无法获得供应商的正常商业信用，2007 年 1-6 月因资金问题导致无法正常生产经营。在销售市场方面，由于荣华实业公司主导产品玉米淀粉的主要客户甘肃荣华味精有限公司因环保问题、资金问题和产品质量达标等问题于 2006 年下半年停产，截止 2007 年 6 月 30 日，该公司尚欠荣华实业公司销售货款 12,706.50 万元。荣华实业公司已在附注 9.4 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性，可能无法在正常生产经营过程中变现资产、清偿债务。

2、荣华实业公司于 2007 年 4 月 6 日收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局有关《立案调查通知书》，称公司因涉嫌违反证券法律法规，决定对荣华实业公司立案调查。截至 2007 年 8 月 3 日止，荣华实业公司尚未获知调查结果。
本段内容并不影响已发表的审计意见。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：唐洪广 李宗义

中国 北京

2007 年 8 月 3 日

7.2 财务报表

资产负债表

2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种:人民币

编制单位：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	4.1	72,206.50	1,681,763.03
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	4.2	66,498,168.27	67,353,856.65
预付款项	4.3	2,330,995.71	32,538,481.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4.4	235,017,740.07	82,858.89
存货	4.5	2,358,228.55	3,165,322.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		306,277,339.10	104,822,282.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	4.6	486,528,777.61	503,819,912.59
在建工程	4.7	485,453,349.08	693,689,089.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4.8	16,064,127.21	16,258,917.93
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		988,046,253.90	1,213,767,920.51
资产总计		1,294,323,593.00	1,318,590,203.30
流动负债：			
短期借款	4.10	208,641,000.00	193,741,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	4.11	50,134,006.24	59,151,110.36
预收款项	4.12	795,081.03	1,565,657.03

应付职工薪酬	4.13	14,888,936.42	14,231,687.91
应交税费	4.14	22,536,721.15	22,269,859.57
应付利息	4.15	43,114,662.80	34,070,989.91
应付股利			
其他应付款	4.16	9,629,416.56	4,446,697.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		349,739,824.20	329,477,002.15
非流动负债：			
长期借款	4.17	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,000,000.00	60,000,000.00
负债合计		409,739,824.20	389,477,002.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4.18	332,800,000.00	332,800,000.00
资本公积	4.19	551,135,509.14	551,135,509.14
减：库存股			
盈余公积	4.2	46,982,715.92	46,982,715.92
未分配利润	4.21	-46,334,456.26	-1,805,023.91
所有者权益（或股东权益）合计		884,583,768.80	929,113,201.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,294,323,593.00	1,318,590,203.30

公司法定代表人:张严德　　主管会计工作负责人:李清华　　会计机构负责人:程钟书

利润表

2007 年 1-6 月

单位：元 币种:人民币

编制单位：甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4.22	14,691,789.76	139,188,953.52
减：营业成本	4.22	14,355,737.25	116,465,089.34
营业税金及附加	4.23	36,453.25	
销售费用		104,392.50	2,060,961.55
管理费用		20,558,311.27	9,040,078.14
财务费用	4.24	9,045,497.23	5,675,122.86
资产减值损失	4.25	15,120,830.61	82,282,807.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-44,529,432.35	-76,335,105.50
加：营业外收入			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-44,529,432.35	-76,335,105.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-44,529,432.35	-76,335,105.50
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	-0.29
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人:张严德　　主管会计工作负责人:李清华　　会计机构负责人:程钟书

现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 甘肃荣华实业(集团)股份有限公司

项目	附注	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		11,963,519.69	169,251,500.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.26.1	82.11	1,121,944.39
经营活动现金流入小计		11,963,601.80	170,373,444.83
购买商品、接受劳务支付的现金		9,725,714.29	162,599,508.53
支付给职工以及为职工支付的现金		1,472,931.72	4,586,306.77
支付的各项税费		968,143.98	
支付其他与经营活动有关的现金	4.26.2	16,306,368.34	2,895,465.84
经营活动现金流出小计		28,473,158.33	170,081,281.14
经营活动产生的现金流量净额		-16,509,556.53	292,163.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,500,000.00	8,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,500,000.00	8,800,000.00
偿还债务支付的现金		17,600,000.00	8,800,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		17,600,000.00	8,800,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		14,900,000.00	
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		-1,609,556.53	292,163.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,681,689.65	419,452.12
六、期末现金及现金等价物余额		72,133.12	711,615.81
补充资料			
1．将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-44,529,432.35	-76,335,105.50
加：资产减值准备		15,120,830.61	82,282,807.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		17,291,182.14	11,625,787.86
无形资产摊销		194,790.72	162,325.60
长期待摊费用摊销			
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）		9,045,579.34	8,837,669.46
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）		807,094.20	23,108,957.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-13,916,062.97	6,109,220.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-523,538.22	-55,499,498.81
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-16,509,556.53	292,163.69
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3．现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额			
减：现金的期初余额			
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		-1,609,556.53	292,163.69

公司法定代表人:张严德　　主管会计工作负责人:李清华　　会计机构负责人:程钟书

所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	332,800,000.00	551,135,509.14		46,982,715.92	-1,805,023.91	929,113,201.15
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	332,800,000.00	551,135,509.14		46,982,715.92	-1,805,023.91	929,113,201.15
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-44,529,432.35	-44,529,432.35
（一）净利润					-44,529,432.35	-44,529,432.35
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						
上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）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						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	332,800,000.00	551,135,509.14		46,982,715.92	-46,334,456.26	884,583,768.80

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	260,000,000.00	619,407,223.14		46,982,715.92	171,581,882.84	1,097,971,821.90
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	260,000,000.00	619,407,223.14		46,982,715.92	171,581,882.84	1,097,971,821.90
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-76,335,105.50	-76,335,105.50
（一）净利润					-76,335,105.50	-76,335,105.50
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1．可供出售金融资产公允价值变动净额						
2．权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3．与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4．其他						

上述（一）和（二）小计						
（三）所有者投入和减少资本						
1．所有者投入资本						
2．股份支付计入所有者权益的金额						
3．其他						
（四）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						
（五）所有者权益内部结转						
1．资本公积转增资本（或股本）						
2．盈余公积转增资本（或股本）						
3．盈余公积弥补亏损						
4．其他						
四、本期期末余额	260,000,000.00	619,407,223.14	-	46,982,715.92	95,246,777.34	1,021,636,716.40

公司法定代表人:张严德　　主管会计工作负责人:李清华　　会计机构负责人:程钟书

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日以财会[2006]3 号文发布的新企业会计准则，按照《新企业会计准则 38 号——首次执行企业会计准则》、“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制与披露》（证监会计字[2007]10 号）的要求，本公司应当对与首次执行企业会计准则相关的所得税核算方法的变更进行追溯调整，对其他会计政策的变更采用未来适用法进行处理。但因本公司未来期间取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额的可能性较小，故本公司没有确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,截止 2007 年 6 月 30 日本公司的可抵扣暂时性差异为 61,134,753.02 元。 根据中国证监会发布的“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号）及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号－－新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的要求，本公司对 2006 年 12 月 31 日资产负债表及 2006 年度利润表按照新会计准则做了追溯重述。

7.3.2 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

7.3.3 北京五联方圆会计师事务所有限公司对公司 2007 年上半年度财务报告进行审计，并出具了有强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证券监督管理委员会关于发布《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》的通知精神，公司董事会对有关事项作了说明，具体内容参见 5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明。