

中金黄金股份有限公司

600489

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	3
五、管理层讨论与分析.....	3
六、重要事项.....	5
七、财务会计报告(未经审计).....	9
八、备查文件目录.....	50

一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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。

2、董事琼达先生，独立董事吴晓根先生因工作原因未能参加会议。琼达先生授权委托董事麻伯平先生，吴晓根先生授权委托独立董事徐泓女士代行全部职权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长宋鑫先生、总经理王晋定先生，主管会计工作负责人麻伯平先生，会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：中金黄金股份有限公司

公司英文名称：ZHONGJIN GOLD CORPORATION LIMITED

公司英文名称缩写：ZHONGJIN GOLD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：中金黄金

公司 A 股代码：600489

3、公司注册地址：天津港保税区海滨路 28 号

公司办公地址：天津经济技术开发区洞庭路 27 号九洲大厦

邮政编码：300457

公司国际互联网网址：<http://www.zjgold.com>

公司电子信箱：zjgold@zjgold.com

4、公司法定代表人：宋鑫

5、公司董事会秘书：李跃清

电话：022-66201747

传真：022-66201498

E-mail：lyq@zjgold.com

联系地址：天津经济技术开发区洞庭路 27 号九洲大厦

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书事务部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减（%）
流动资产	671,308,734.06	587,421,860.07	14.28
流动负债	774,878,329.72	683,158,521.37	13.43
总资产	1,671,906,968.74	1,606,037,133.74	4.10
股东权益（不含少数股东权益）	753,282,966.07	764,136,275.88	-1.42
每股净资产	2.69	2.73	-1.47
调整后的每股净资产	2.51	2.55	-1.57
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期 增减（%）
净利润	30,636,690.19	17,662,032.91	73.46
扣除非经常性损益后的净利润	34,515,030.93	14,967,399.80	130.60
每股收益	0.1094	0.0631	73.38
净资产收益率（%）	4.07	2.39	增长 1.68 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	134,859,074.81	-5,643,143.69	2,489.79

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-50,577.38
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-163,053.66
其他	-3,664,709.70
合计	-3,878,340.74

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.95	26.28	0.7251	0.7251
营业利润	12.60	12.29	0.3391	0.3391
净利润	4.07	3.97	0.1094	0.1094
扣除非经常性损益后的净利润	4.58	4.46	0.1233	0.1233

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 33,892 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国黄金集团公司	0	159,353,900	56.91		无	国有股东
国联安德盛小盘精选证券投资基金	+13,353,766	13,353,766	4.77		未知	社会公众股东
中信国安黄金有限责任公司	0	13,108,700	4.68		未知	法人股东
申银万国-花旗-UBS LIMITED	0	4,572,053	1.63		未知	外资股东
河南豫光金铅集团有限责任公司	0	3,277,200	1.17		未知	法人股东
西藏自治区矿业开发总公司	0	2,294,000	0.82		未知	法人股东
林芳	+1,150,196	1,150,196	0.41		未知	社会公众股东
全国社保基金一零四组合	0	1,104,513	0.39		未知	社会公众股东
汉盛证券投资基金	+949,999	949,999	0.34		未知	社会公众股东
天华证券投资基金	-549,420	768,000	0.27		未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未流通股股东之间不存在关联关系和一致行为,公司未知未流通股股东与流通股股东之间、流通股股东之间是否存在关联关系和一致行为。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
国联安德盛小盘精选证券投资基金	13,353,766	A股
申银万国-花旗-UBS LIMITED	4,572,053	A股
林芳	1,150,196	A股
全国社保基金一零四组合	1,104,513	A股
汉盛证券投资基金	949,999	A股

天华证券投资基金	768,000	A 股
山东省国际信托投资公司	390,010	A 股
百江投资有限公司	350,000	A 股
田东芳	347,340	A 股
项美云	283,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系和一致行为。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动
无。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司第二届董事会第九次会议审议通过，孙连忠先生和陈雄伟先生被聘任为中金黄金股份有限公司副总经理。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司 2005 年上半年销售收入 22 亿元，比去年同期增加 56%；实现净利润 3,064 万元，每股收益为 0.11 元，公司的净利润与每股收益均同比增长 73.46%，净资产收益率 4.07%，同比增加 1.68 个百分点。生产精炼金 21.03 吨，矿产金 2.3 吨，矿产铜 5,341 吨。新增加矿权面积 28 平方公里。

增利因素一是新收购的湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司业绩较好，本报告期上述三家企业净利润合计为 4938 万元，按权益法计算三家企业向公司贡献了 2,634 万元净利润。二是本报告期内重组后的潼关中金黄金矿业有限责任公司亏损为 280 万元，与上年同期原东桐峪金矿亏损 1,417 万元相比，亏损额大为减少。三是黄金和铜的市场价格与去年同期相比上涨，对公司本期利润产生了有利影响。

减利因素一是峪耳崖金矿选矿厂一季度设备大修、电力供应紧张影响了产量，利润比去年下降了 693 万元。二是因为能源、运输及原材料价格上涨，使企业成本上升。三是含金物料市场供应紧张，含金物料价格上涨幅度大于黄金产品销售价格涨幅，使公司中原黄金冶炼厂利润下降。三是因公司收购湖北三鑫等三家企业，公司长期股权投资差额摊销为 366 万元，比去年同期增加 340 万元。四是公司计提了资产减值准备 405 万元，同比增长了 298 万元。

2005 年上半年，公司全体员工精诚团结，齐心协力，围绕公司的发展战略，在“加速对外扩张、强化内部管理、维护市场形象”三条主线上实现新的突破，生产经营形势呈现良好势头。公司在上半年开展的重点工作主要在以下几个方面：

1. 开展精细管理、挖潜增效、增收节支工作，加大了各种成本费用的控制力度。

2. 认真分析国际黄金价格走势，努力把握最佳销售时机，黄金产品营销的市场运作有较大进展。上半年共销售标准金 16424 吨，占上海黄金交易所的 8.34%，标准金的销售工作贯彻了“择机销售”原则，确保了上半年的标准金销售利润。同时积极而谨慎地尝试开展 T+D 业务，新增黄金代理客户 5 家；在三门峡与工商银行联合成立了黄金交易中心，开展了个人炒金业务，扩大了“中金”品牌的影响力；同时以扩大改善小金条销售为契机，积极开展金币加工、高纯度金销售工作。特别是在竞争中脱颖而出，成为建行委托加工小金条的定点厂家，进一步提升了公司的市场影响力；原料采购在市场竞争白热化的条件下，在稳定原有客户的基础上，开发了云南、四川、贵州等西南市场。

3. 认真抓好资源储备，增加矿权面积。总部及各企业根据年初工作会议部署，认真落实工作会议精神狠抓各项工作，各企业认真抓好扩大资源储备增加矿权面积这一关键工程，在扩大矿区周边矿权，增加企业发展后劲方面做了大量艰苦细致的工作。特别是山东鑫泰公司获得了周边 28 平方公里的探矿权。

4. 公司注重投资者关系工作，通过多种途径建立股东沟通机制。通过努力，公司已经有了一批长期的、高质量的、支持公司工作的股东群体。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围：黄金等有色金属地质勘查、采选、冶炼；黄金生产的副产品加工、销售；黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金生产技术的研究开发、咨询服务；国际贸易，保税仓储，商品展销，用自有资金兴办企业和投资项目。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
采矿	358,134,527.46	196,567,480.75	45.11	381.93	284.07	增长 13.98 个百分点
冶炼	2,011,956,452.59	1,967,102,760.07	2.23	43.05	44.01	减少 0.65 个百分点
小计	2,370,090,980.05	2,163,670,240.82				
公司内各业务分部间相互抵消	171,521,532.87	171,521,532.87				
合计	2,198,569,447.18	1,992,148,707.95	9.39	56.32	48.36	增长 4.86 个百分点
分产品						
黄金	1,945,030,004.27	1,850,030,396.57	4.88	34.69	37.41	减少 1.88 个百分点
铜	167,899,906.35	144,701,266.92	43.89	16.03	8.36	增长 3.98 个百分点

(3) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
湖北三鑫金铜股份有限公司	金、铜矿勘探与采选；化工涂料生产与销售；机电设备销售；矿山工程技术咨询服务	64,962,600.00	352,802,675.20	43,584,335.39
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	金矿探采选冶	10,080,000.00	39,682,261.40	2,827,139.39
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口	3,000,000.00	26,627,944.47	2,965,190.90
潼关中金黄金矿业有限责任公司	黄金矿产资源勘探、采选	48,780,000.00	229,771,270.48	-2,798,246.38
潼关中金冶炼有限责任公司	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	40,000,000.00	63,533,490.34	1,352,339.03

注：公司 2004 年第二届董事会第五次会议审议通过了公司重组甘肃省天水李子金矿有限公司的议案，公司 2004 年 9 月 12 日与甘肃省天水李子金矿有限公司股东天水三星有限公司签订了相关股权重组协议，公司于 2004 年 9 月 21 日将股权转让款 4,641 万元支付完毕。由于甘肃省天水李子金矿有限公司矿权过户手续尚未完成，所以公司本期末将其纳入合并会计报表范围。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司经营中出现的困难与问题：

- 1) 由于材料、燃料、电费等价格上涨对公司的影响越来越大，公司的成本费用呈上升趋势。
- 2) 原料市场竞争异常激烈，公司冶炼企业的盈利能力降低。
- 3) 大同黄金矿业有限责任公司是公司拥有 40% 股权的子公司，但由于地质资源负变，探矿工作没有突破，今年上半年亏损 86 万元，因资源现状，未来亏损可能会进一步加大。本期公司将长期股权投资差额中未摊销的采矿权 208 万元全额计提了减值准备。
- 4) 我国自 2005 年 7 月 21 日起，开始实行有管理的浮动汇率制度。这是 1994 年中国进行汇率改革以来的重大变化。国内黄金市场价格的波动与国际黄金市场具有关联性和一致性，国际黄金价格是以美元标价的，如果人民币进一步升值则会导致以人民币标价的国内黄金市场价格下降。

公司所采取的主要对策是：

- 1) 加速资源整合，扩大资源占有量。积极开展对外收购兼并，扩大原有矿区周边的探矿权，加强矿区深部和周边的成矿研究和勘探，补充和扩大资源占有量。
- 2) 通过科技进步，提高资源利用效率，建立资源节约型的企业，增强企业的核心竞争力。科技进步工作将以市场为导向，以项目为载体，以效益为中心，以增强公司的核心竞争力为目标。加强对技术进步工作的领导，完善科技进步基础建设，完善和更新科研设备，通过各种渠道努力增加技术进步的投入；开展具有市场特征的科研体系改革，充分引入市场机制，拓宽技术合作领域，通过技术进步来提高资源的综合利用率。
- 3) 将精细化管理进一步落到实处，实行有效的成本控制。完善全面预算管理，加强现金流量的控制。大力开展节能降耗、成本控制、挖潜增效等相关工作。
- 4) 加强市场营销工作，把握销售的采购时机，提高销售利润。研究和预测国际市场金、铜等产品价格的走势和人民币升值对国内金、铜价格的影响，最大限度地通过市场营销提高销售利润。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

对潼关中金冶炼有限责任公司增资扩股，公司出资 3,000 万元人民币投资该项目。

为实现低成本扩张，使潼关冶炼公司实现跨越式发展，公司对潼关冶炼公司实施了增资扩股，出资方式为公司在已持有潼关冶炼公司 60% 注册资本的基础上，以货币资金 3,000 万元对潼关冶炼公司增资，扣除目前潼关冶炼公司向公司借用资金 1,095.58 万元，公司还需投入 1,904.42 万元。增资后潼关冶炼公司的注册资本为 4,000 万元，其中公司股权比例增加至 90%，合人民币 3,600 万元；陕西省潼关县小口金矿占 2.5%，合人民币 100 万元；潼关县国有资产经营管理有限公司占 7.5%，合人民币 300 万元。

(四) 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

经初步测算，预计公司 1-9 月份的利润水平较上年同期增长 50% 以上。

主要原因一是公司于前一报告期末收购了大股东中国黄金集团公司持有的湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司和苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司的股权，预计年初至下一报告期期末上述三家企业经营业绩较好，将较大幅度地提高公司的盈利水平。二是公司以原东桐峪金矿净资产出资与潼关县国有资产经营管理有限公司组建了潼关中金黄金矿业有限责任公司，扭转了上年同期原东桐峪金矿大幅亏损的局面。三是本报告期黄金和铜的市场价格与去年同期相比涨幅较大，对本期利润产生正面影响。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

在报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》以及新出台的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等法规的要求，并在报告期内修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》等规章制度，进一步完善了公司法人治理结构，规范运作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 5 月 12 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《2004 年度利润分配方案》：以 2004 年末股本总数 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），合计 42,000,000 元。公司于 2004 年 5 月 31 日公布了分红派息公告，股权登记日为 2004 年 6 月 3 日，除息日为 2004 年 6 月 4 日；社会公众股东的红利发放日为 2004 年 6 月 11 日。以上利润分配方案已实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配或公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
河南秦岭金矿	购买原料	执行市场价格	市场价格	14,690,597.03	0.67	转帐	/	/
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买原料	执行市场价格	市场价格	14,582,446.38	0.66	转帐	/	/
辽宁省黄金公司	购买原料	执行市场价格	市场价格	95,478,456.30	4.33	转帐	/	/
山西大同黄金矿业有限责任公司	购买成品金	执行市场价格	市场价格	11,552,707.03	0.52	转帐	/	/
陕西东桐峪黄金实业有限公司	租赁和购买劳务	执行市场价格	市场价格	425,000.00	5.87	转帐	/	/
河北峪耳崖黄金实业发展中心	租赁和购买劳务	执行市场价格	市场价格	1,870,209.00	25.83	转帐	/	/

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
中国黄金集团公司	委托加工费	执行市场价格	市场价格	1,863,600.00	71.55	转帐	/	/

3、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费金额	发生额	余额
河南文峪金矿	母公司的全资子公司	8,022.14	899,231.84	/		
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	38,785.36	945,080.56	/	204,967.90	0.00
黄石金铜实业有限责任公司	其他关联关系	-4,321,607.59	2,300,671.27	/	22,904.96	0.00
中国黄金集团公司	控股股东	-429,537.50	22,862.50	/	79,109,815.80	82,974,950.72
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	629,072.12	629,072.12	/	50.88	0.00

河南金源黄金矿业有限责任公司	母公司的控股子公司			/	6,417,553.62	2,375,985.54
河南秦岭金矿	母公司的全资子公司			/	1,616,407.11	11,864,052.00
山西大同黄金矿业有限责任公司	联营公司			/	0.00	1,535.58
辽宁省黄金公司	母公司的全资子公司			/	859,182.00	15,329,466.00
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司			/	140,399.66	2,863,442.71
合计	/	-4,075,265.47	4,796,918.29	/	88,371,281.93	115,409,432.60

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-4,075,265.47 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 4,796,918.29 元人民币。

表中的 899,231.84 元中主要是公司与河南文峪金矿在公司 2003 年上市前形成的预付贷款的尾款，本期略增 8,022.14 元，公司正在组织力量催收。

陕西东桐峪黄金实业有限公司是公司改制分离出的存续企业，现由中国黄金集团公司委托公司管理。表中的 945,080.56 为业务往来款，其中 38,785.36 元是本期发生额，期初余额为 906,295.20 元。该款为其向公司提供劳务的往来结算款。

河北峪耳崖实业公司有限公司是公司改制分离出的存续企业，现由中国黄金集团公司委托公司管理。与公司的业务往来款项 629,072.12 元，发生原因同上述陕西东桐峪实业公司。

黄石金铜实业有限责任公司为湖北三鑫金铜股份有限公司改制分离出的存续企业，2004 年底公司收购中国黄金集团在湖北三鑫的股权，合并报表后形成了关联占用。湖北三鑫通过收购黄石金铜实业有限责任公司的资产解决该关联欠款，本期末余额已降为 2,300,671.27 元。

山东鑫泰公司曾向中国黄金集团公司借款，本期末余额 22,862.50 为未结算完毕的借款利息差额，很快便可完成清偿。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山东鑫泰黄金矿业有限责任公司	2005-05-18	1,000	连带责任担保	2005-05-18 ~ 2008-05-17	否	否
潼关中金冶炼有限责任公司	2004-09-09	1,000	连带责任担保	2004-09-09 ~ 2005-09-08	否	否
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			1,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			2,000			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			2,000			
担保总额占公司净资产的比例			2.66%			

1) 2005 年 5 月 18 日, 中金黄金股份有限公司为控股子公司山东鑫泰黄金矿业有限责任公司提供担保, 担保金额为 1,000 万元人民币, 担保期限为 2005 年 5 月 18 日至 2008 年 5 月 17 日, 该事项已于 2005 年 3 月 31 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

2) 2004 年 9 月 9 日, 中金黄金股份有限公司为控股子公司潼关中金冶炼有限责任公司提供担保, 担保金额为 1,000 万元人民币, 担保期限为 2004 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日, 该事项已于 2004 年 8 月 31 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

公司控股股东中国黄金集团公司已于 2004 年将其所持湖北三鑫金铜股份有限公司等三家企业股权全部转让给中金黄金股份公司。其它三家企业股权转让事宜正在筹划, 将视中金黄金股份公司资金等方面情况研究进行。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所,

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

公司于 2004 年 12 月 31 日与内蒙古自治区敖汉旗人民政府曾签订关于内蒙古金陶股份有限公司股权重组及撰山子金矿资产出售的意向性协议。公司于 2005 年 1 月向敖汉旗人民政府预付人民币 1700 万元, 用于办理意向性协议中有关撰山子金矿的职工身份安置、破产重组等的费用。公司于 1 月 14 召开的第二届董事会第八次会议否决了上述收购事项。敖汉旗人民政府于 6 月归还了公司全部预付款 1700 万元。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中金黄金重大事项公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-06	www.sse.com.cn
中金黄金董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-25	www.sse.com.cn
中金黄金关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-03	www.sse.com.cn
中金黄金董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
中金黄金年报摘要	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
中金黄金日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
中金黄金监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
中金黄金 2004 年报	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
中金黄金第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
中金黄金 2004 年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
中金黄金 2005 年半年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-29	www.sse.com.cn
中金黄金 2004 年度股东大会法律意见书	中国证券报、上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn
中金黄金 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn
中金黄金董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn
中金黄金 2004 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-30	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			228,964,647.83	190,766,768.15	178,178,858.65	151,650,935.64
短期投资						
应收票据			4,365,279.66	2,720,160.00	3,675,279.66	1,816,460.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			13,395,232.04	9,665,570.23	4,654,219.83	2,668,611.81
其他应收款			67,410,418.72	77,936,488.35	50,783,568.35	68,992,443.95
预付账款			85,728,552.69	57,634,786.93	61,537,127.35	46,362,269.19
应收补贴款						
存货			270,248,024.53	247,654,301.45	229,908,670.74	207,141,677.93
待摊费用			1,196,578.59	1,043,784.96	350,200.40	126,670.96
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			671,308,734.06	587,421,860.07	529,087,924.98	478,759,069.48
长期投资：						
长期股权投资			122,986,387.64	129,076,308.02	276,070,035.12	257,809,193.97
长期债权投资						
长期投资合计			122,986,387.64	129,076,308.02	276,070,035.12	257,809,193.97
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			977,381,119.56	969,676,723.34	395,420,230.22	393,519,107.23
减：累计折旧			384,306,139.05	341,127,913.22	182,757,560.41	171,622,420.74
固定资产净值			593,074,980.51	628,548,810.12	212,662,669.81	221,896,686.49
减：固定资产减值准备			3,863,938.11	1,857,119.29	3,187,419.18	1,180,600.36
固定资产净额			589,211,042.40	626,691,690.83	209,475,250.63	220,716,086.13
工程物资			6,715,908.92	4,522,720.92	1,089,340.92	865,280.92
在建工程			139,766,455.20	103,067,637.72	77,644,218.72	64,140,423.55
固定资产清理						
固定资产合计			735,693,406.52	734,282,049.47	288,208,810.27	285,721,790.60
无形资产及其他资产：						

无形资产		116,659,222.88	123,383,407.44	65,190,347.82	67,513,643.58
长期待摊费用		25,259,217.64	31,873,508.74	3,177.74	12,605.90
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		141,918,440.52	155,256,916.18	65,193,525.56	67,526,249.48
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,671,906,968.74	1,606,037,133.74	1,158,560,295.93	1,089,816,303.53
流动负债：					
短期借款		367,170,000.00	336,490,000.00	195,700,000.00	145,700,000.00
应付票据					
应付账款		131,994,337.93	138,456,628.40	98,793,664.42	107,245,912.76
预收账款		97,422,944.59	32,450,124.55	58,134,947.42	13,828,655.65
应付工资		11,636,200.01	12,498,453.57	2,107,685.74	4,974,772.45
应付福利费		5,919,375.54	5,406,933.78	2,778,067.86	3,158,317.29
应付股利		938,350.00	595,350.00		
应交税金		24,249,052.21	26,850,607.68	4,117,571.73	8,122,822.39
其他应交款		11,146,385.18	12,814,077.48	3,484,987.89	3,283,324.45
其他应付款		93,105,692.64	91,088,463.81	24,862,350.86	25,290,659.03
预提费用		31,295,991.62	26,507,882.10	12,920,139.95	12,192,993.05
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		774,878,329.72	683,158,521.37	402,899,415.87	323,797,457.07
长期负债：					
长期借款		28,270,000.00	38,270,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		5,900,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		34,170,000.00	42,970,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		809,048,329.72	726,128,521.37	407,599,415.87	328,497,457.07
少数股东权益		109,575,672.95	115,772,336.49		
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
减：已归还投资					
实收资本（或股本）净额		280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积		387,361,506.31	386,851,506.31	387,361,506.31	386,851,506.31
盈余公积		33,812,403.94	33,812,403.94	33,486,776.02	33,486,776.02
其中：法定公益金		16,906,201.97	16,906,201.97	16,743,388.01	16,743,388.01
未分配利润		52,109,055.82	63,472,365.63	50,112,597.73	60,980,564.13

拟分配现金股利				42,000,000.00		42,000,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			753,282,966.07	764,136,275.88	750,960,880.06	761,318,846.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,671,906,968.74	1,606,037,133.74	1,158,560,295.93	1,089,816,303.53

公司法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：麻伯平 会计机构负责人：魏浩水

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,198,569,447.18	1,406,430,666.01	1,965,145,879.65	1,406,430,666.01
减：主营业务成本			1,992,148,707.95	1,342,789,050.74	1,900,361,429.87	1,342,789,050.74
主营业务税金及附加			3,391,526.18	1,079,357.39	890,203.21	1,079,357.39
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			203,029,213.05	62,562,257.88	63,894,246.57	62,562,257.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			2,376,533.71	327,263.00	881,450.14	327,263.00
减：营业费用			9,434,800.49	3,655,362.85	5,883,850.31	3,655,362.85
管理费用			92,039,433.95	35,958,780.23	33,060,625.07	35,958,780.23
财务费用			8,988,847.40	1,043,006.75	3,663,603.36	1,043,006.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			94,942,664.92	22,232,371.05	22,167,617.97	22,232,371.05
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-6,089,920.38	389,088.85	19,725,257.86	389,088.85
补贴收入				4,360,000.00		4,360,000.00
营业外收入			43,885.09			
减：营业外支出			2,495,086.81	283,612.20	2,096,619.07	283,612.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			86,401,542.82	26,697,847.70	39,796,256.76	26,697,847.70
减：所得税			33,649,272.54	9,035,814.79	8,664,223.16	9,035,814.79
减：少数股东损益			22,115,580.09			
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			30,636,690.19	17,662,032.91	31,132,033.60	17,662,032.91
加：年初未分配利润			63,472,365.63	74,163,623.62	60,980,564.13	74,163,623.62
其他转入						
六、可供分配的利润			94,109,055.82	91,825,656.53	92,112,597.73	91,825,656.53
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						

提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润		94,109,055.82	91,825,656.53	92,112,597.73	91,825,656.53	
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利		42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		52,109,055.82	49,825,656.53	50,112,597.73	49,825,656.53	
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			2,437,857,889.56	2,197,930,136.22
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			44,214,557.79	33,000,126.79
现金流入小计			2,482,072,447.35	2,230,930,263.01
购买商品、接受劳务支付的现金			2,119,109,133.43	2,124,117,477.03
支付给职工以及为职工支付的现金			78,186,287.83	32,086,613.80
支付的各项税费			79,148,603.16	25,627,505.40
支付的其他与经营活动有关的现金			70,769,348.12	28,596,817.57
现金流出小计			2,347,213,372.54	2,210,428,413.80
经营活动产生的现金流量净额			134,859,074.81	20,501,849.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				31,974,416.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			16,600.00	100.00
收到的其他与投资活动有关的现金			361,285.09	361,285.09
现金流入小计			377,885.09	32,335,801.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			44,795,524.06	14,411,651.09
投资所支付的现金				19,110,028.15

支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		44,795,524.06	33,521,679.24
投资活动产生的现金流量净额		-44,417,638.97	-1,185,877.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		151,400,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,361,758.67	
现金流入小计		153,761,758.67	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金		126,320,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		74,415,473.88	42,527,777.66
其中：支付少数股东的股利		27,795,783.75	
支付的其他与筹资活动有关的现金		5,269,840.95	260,271.10
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		206,005,314.83	42,788,048.76
筹资活动产生的现金流量净额		-52,243,556.16	7,211,951.24
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		38,197,879.68	26,527,923.01
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		30,636,690.19	31,132,033.60
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		22,115,580.09	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		4,545,658.49	3,715,146.86
固定资产折旧		43,554,350.07	11,157,389.62
无形资产摊销		6,724,184.56	2,323,295.76
长期待摊费用摊销		6,614,291.10	9,428.16
待摊费用减少(减：增加)		-152,793.63	-223,529.44
预提费用增加(减：减少)		4,713,620.28	769,334.40
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		151,301.22	11,071.05
固定资产报废损失			
财务费用		8,988,847.40	3,663,603.36
投资损失(减：收益)		6,089,920.38	-19,725,257.86
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-25,523,718.30	-22,769,374.01
经营性应收项目的减少(减：增加)		-2,571,245.61	-36,520,763.31
经营性应付项目的增加(减：减少)		28,972,388.57	46,959,471.02
其他			
经营活动产生的现金流量净额		134,859,074.81	20,501,849.21
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：				
现金的期末余额			228,964,647.83	178,178,858.65
减：现金的期初余额			190,766,768.15	151,650,935.64
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			38,197,879.68	26,527,923.01

公司法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：麻伯平 会计机构负责人：魏浩水

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	15,450,116.70	996,563.51	1,032,966.92	0.00	1,032,966.92	15,413,713.29
其中：应收账款	3,022,404.08	389,313.23	232,770.38	0.00	232,770.38	3,178,946.93
其他应收款	12,427,712.62	607,250.28	800,196.54	0.00	800,196.54	12,234,766.37
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	690,771.16					690,771.16
其中：库存商品	173,807.86					173,807.86
原材料	516,963.30					516,963.30
长期投资减值准备合计		2,079,899.66				2,079,899.66
其中：长期股权投资		2,079,899.66				2,079,899.66
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,857,119.29	2,006,818.82	0.00	0.00	0.00	3,863,938.11
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,857,119.29	2,006,818.82	0.00	0.00	0.00	3,863,938.11
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备	5,259,222.42					5,259,222.42
委托贷款减值准备						
资产减值合计	23,257,229.57	5,083,281.99		0.00	1,032,966.92	27,307,544.64

公司法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：麻伯平 会计机构负责人：魏浩水

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,727,598.20	336,777.58	708,349.20		708,349.20	6,356,026.58
其中: 应收账款	785,820.19	98,147.60	0.00			883,967.79
其他应收款	5,941,778.01	238,629.98	708,349.20		708,349.20	5,472,058.79
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	690,771.16					690,771.16
其中: 库存商品	173,807.86					173,807.86
原材料	516,963.30					516,963.30
长期投资减值准备合计		2,079,899.66				2,079,899.66
其中: 长期股权投资		2,079,899.66				2,079,899.66
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	1,180,600.36	2,006,818.82		0.00	0.00	3,187,419.18
其中: 房屋、建筑物						
机器设备	1,180,600.36	2,006,818.82		0.00	0.00	3,187,419.18
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	8,598,969.72	4,423,496.06	0.00	0.00	708,349.20	12,314,116.58

公司法定代表人: 宋鑫

主管会计工作负责人: 麻伯平

会计机构负责人: 魏浩水

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	280,000,000.00	280,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	280,000,000.00	280,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	386,851,506.31	383,228,665.33
本期增加数	510,000.00	3,622,840.98
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	510,000.00	3,578,278.70
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		44,562.28
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	387,361,506.31	386,851,506.31
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	16,906,201.97	13,141,270.45
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		3,764,931.52
法定盈余公积		3,764,931.52
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	16,906,201.97	16,906,201.97
其中: 法定盈余公积	16,906,201.97	16,906,201.97
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,906,201.97	13,141,270.45

本期增加数		3,764,931.52
其中：从净利润中提取数		3,764,931.52
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	16,906,201.97	16,906,201.97
五、未分配利润		
期初未分配利润	63,472,365.63	74,163,623.62
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	30,636,690.19	38,838,605.05
本期利润分配	42,000,000.00	49,529,863.04
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	52,109,055.82	63,472,365.63

公司法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：麻伯平 会计机构负责人：魏浩水

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	34,475,968.03
出口退税	
进项税额转出	795,351.60
转出多交增值税	
3. 进项税额	12,387,744.19
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	22,883,575.44
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	4,030,016.50
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	22,883,575.44
3. 本期已交数	22,514,510.64
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	4,399,081.30

公司法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：麻伯平 会计机构负责人：魏浩水

公司概况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准,由中国黄金总公司作为主发起人,联合中信国安黄金有限责任公司、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金(集团)有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人于2000年6月共同发起设立的股份公司。

主发起人中国黄金总公司将其所属的陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿业有限责任公司40%的股权以及部分现金投入到本公司,其他六家发起人均以现金投入。

2003年8月公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准向社会公众发行人民币普通股10,000万股,并于2003年8月14日在上海证券交易所挂牌交易。公司股票简称“中金黄金”,股票代码600489。

公司营业执照号为1200001190927,公司经营范围:黄金等有色金属地质勘查、采选、冶炼;黄金生产的副产品加工、销售;黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售;黄金生产技术的研究开发、咨询服务;国际贸易,保税仓储,商品展销,用自有资金兴办企业和投资项目。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计制度

公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2. 会计年度

公司会计年度为公历1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

4. 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5. 外币业务的核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生时当日外汇市场汇率的中间价折合人民币入账。期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6. 外币财务报表的折算

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表,按财政部财会字(1995)11号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价(中间价)折算为人民币金额;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇价(中间价)折算为人民币金额;“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目, 按报告期市场平均汇价折算为人民币金额; 利润分配表中“净利润”项目, 按折算后利润表该项目的数额列示; “年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示; “未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

7. 现金等价物的确认标准

现金等价物是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 短期投资核算方法

1) 短期投资取得时, 按实际支付的全部价款计价, 包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利, 或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息, 除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外, 均直接冲减短期投资的账面价值。

3) 处理短期投资时, 按短期投资账面价值与实际取得价款的差额, 确认为当期投资损益。

4) 期末短期投资按成本与市价孰低计量, 市价低于成本的部分按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10%及以上, 则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备, 计入当年度损益类账项。

9. 坏账核算方法

1) 应收款项坏账的确认标准为:

对因债务人破产或者死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回, 或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确定不能收回而发生的坏账损失, 作为坏账核销并冲减坏账准备余额。

2) 公司坏账损失采用备抵法核算, 年末按账龄分析法计提坏账准备, 并记入当年度损益, 具体为账龄 1 年以内的应收款项 (包括应收账款和其他应收款, 下同) 按其余额的 5% 计提; 账龄 1-2 年的按其余额的 10% 计提; 账龄 2-3 年的按其余额的 20% 计提; 账龄 3 年以上的按其余额的 50% 计提。

10. 存货核算方法

1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。

2) 外购原材料按计划成本核算, 月份终了计算应负担的成本差异, 调整为实际成本; 产成品采用实际成本法核算, 发出时按加权平均法结转销售成本。

3) 低值易耗品领用采用五五摊销法摊销。

4) 存货盘存制度采用永续盘存制。

5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期投资的核算方法

长期股权投资

1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。（对以前发生的股权投资差额贷差不作追溯调整）

8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备, 确认为当期投资损失。

2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

12. 委托贷款的核算方法

1) 公司按规定委托金融机构贷出的款项, 按实际委托的贷款金额入账。

2) 公司期末按委托贷款规定的利率按期计提应计利息, 并计入当期损益, 当计提的利息到期不能收回时停止计息, 并冲回原已计提利息。

3) 公司于期末对委托贷款本金进行全面检查, 如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额时, 计提相应减值准备。

13. 固定资产计价及其折旧方法

1) 固定资产的确认标准为: 公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值在 2,000 元以上的物品。

2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

4) 固定资产分类、预计经济使用年限, 预计残值率和年折旧率如下:

类别	估计使用年限	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-40	3-5	2.43-12.13
通用设备	7-20	3-5	4.85-13.86
专用设备	10-20	3-5	4.85-9.70
运输工具	8-12	3-5	7.92-11.88
固定资产装修	5	3-5	19-19.4

5) 融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者, 作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的, 在租赁开始日, 按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。

6) 固定资产修理费用, 直接计入当期费用。

7) 固定资产改良支出, 计入固定资产账面价值, 其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

8) 可予资本化的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用, 在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出, 在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用平均年限法单独计提折旧。

11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因, 导致固定资产可收回金额低于账面价值, 按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额, 提取固定资产减值准备。

14. 在建工程核算方法

1) 在建工程达到预定可使用状态时, 根据工程实际成本, 按估计的价值转入固定资产。

2) 期末存在下列一项或若干项情况的, 按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额, 提取在建工程减值准备:

- a. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程;
- b. 项目无论在性能上, 还是在技术上已经落后, 并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- c. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 借款费用的核算方法

1) 借款费用资本化的确认原则:

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 在符合资本化期间和资本化金额的条件下, 予以资本化, 计入该项资产的成本; 其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额, 于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用, 属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的, 在发生时予以资本化; 其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小, 于发生当期确认为费用。

2) 资本化期间的计算方法:

a. 开始资本化: 当以下三个条件同时具备时, 因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b. 暂停资本化: 若固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

c. 停止资本化: 当所购建的固定资产达到预定可使用状态时, 停止其借款费用的资本化。

3) 借款费用资本化金额的计算方法:

在应予资本化的每一会计期间, 利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16. 无形资产核算方法

1) 无形资产的计价方法：

a. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

b. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

c. 投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

d. 通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

e. 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

f. 自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

2) 无形资产的摊销方法：

无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

3) 无形资产减值准备：

a. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

b. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

18. 应付债券的核算方法

1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销, 并按借款费用的处理原则处理。

19. 收入确认的方法

1) 商品销售收入确认方法: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施控制; 与交易相关的经济利益能够流入公司; 相关的收入和成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务收入确认方法: 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日劳务总收入和总成本能够可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 劳务的完成程度能够可靠地确定时, 按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3) 让渡资产使用权收入确认方法: 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 确认实现收入。其中: 利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入; 使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

20. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

21. 主要会计政策、会计估计变更的说明

公司本期无会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

22. 重大会计差错更正的说明

公司本期无重大会计差错更正事项。

23. 合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据, 按照财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定, 合并会计报表各项目数额, 对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

(四) 税项

1、增值税:

A. 黄金生产销售免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税字(1994)第 024 号、财税字(1996)第 20 号文件, 对黄金、白银、含量金、含量银的销售免征增值税。

根据国家税务总局国税发[2000]51号文件，从2000年1月1日起对企业生产销售的银精矿含银、其他有色金属矿含银、冶炼中间产品含银及成品银恢复征收增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]142号文件的规定黄金交易所会员单位通过黄金交易所销售标准黄金（持有黄金交易所开具的《黄金交易结算凭证》），未发生实物交割的，免征增值税，发生实物交割的实行增值税即征即退政策，同时免征城市维护建设税、教育费附加。

B.其他产品按销售收入的17%或13%计算销项税,按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的5%-7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的3%。

5、资源税根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同,每吨矿石按1.30元-2.10元计缴。

6、矿产资源补偿费根据国土资源部、财政部国土资发（1999）510号文，按黄金矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴。

7、房产税按房产余值的1.2%计缴。

8、企业所得税按应纳税所得额的33%缴纳。

（五）控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

截至2005年6月30日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖北三鑫金铜股份有限公司	矿山采掘	6,496.26	金、铜矿勘探与采选；化工涂料生产与销售；机电设备销售；矿山工程技术咨询服务。
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	1,008	金矿探采选冶。
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	300	黄金资源的勘察、开发、生产以及劳务输出、设备进出口。
潼关中金黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	4,878	黄金矿产资源勘探、采选。
潼关中金冶炼有限责任公司	冶炼生产	4,000	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。
甘肃省天水李子金矿有限公司	矿山采掘	7,140	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额 (万元)	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
湖北三鑫金铜股份有限公司	13,091.94	51%		是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	1,983.26	51%		是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	1,400.48	90%		是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	2,487.78	51%		是
潼关中金冶炼有限责任公司	3,600.00	90%		是

甘肃省天水李子金矿有限公司	4,641.00	65%		否
---------------	----------	-----	--	---

注 1：公司 2004 年第二届董事会第五次会议审议通过了公司重组甘肃省天水李子金矿有限公司的议案，公司 2004 年 9 月 12 日与甘肃省天水李子金矿有限公司股东天水三星有限公司签订了相关股权重组协议，公司于 2004 年 9 月 21 日将股权转让款 4,641 万元支付完毕。由于甘肃省天水李子金矿有限公司目前的重组工作仍尚未完成，所以公司本期未将其纳入合并会计报表范围。

注 2：公司 2005 年第二届董事会第十一次会议审议通过了公司对潼关中金冶炼有限责任公司增资扩股的议案，增加资本金 3,000 万元，公司股权比例增加至 90%。2005 年 6 月初已办理完毕相关手续。

2、合并范围变更情况

公司名称	2004 年 6 月是否合并	2004 年 12 月是否合并	本年是否合并
	并	并	
湖北三鑫金铜股份有限公司	否	合并资产负债表	是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	否	合并资产负债表	是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	否	合并资产负债表	是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	否	是	是
潼关中金冶炼有限责任公司	否	是	是

(六) 合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2005 年 6 月 30 日余额，期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额，金额单位为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	919,598.68	287,811.13
银行存款	228,045,049.15	190,478,957.02
其他货币资金		
合计	228,964,647.83	190,766,768.15

注：货币资金期末余额比期初余额上升了 20.02%。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,365,279.66	2,720,160.00

注 1：期末应收票据无质押情况。

注 2：应收票据期末余额比期初余额上升了 160.48%，主要是由于矿粉原料供应紧张，供应商基本上要求现金付款，导致公司应收票据背书周期较去年有所延长。

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	12,548,019.45	76.37%	5%	627,400.97
1-2 年	468,043.06	2.85%	10%	46,804.30
2-3 年	308,586.59	1.88%	20%	61,717.32
3 年以上	1,613,011.08	9.82%	50%	806,505.55
个别认定	1,491,862.20	9.08%	100%	1,491,862.20
合计	16,429,522.38	100.00%		3,034,290.34

账龄	期初余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	5,406,224.62	42.61%	5%	270,311.22
1-2 年	3,918,113.93	30.88%	10%	391,811.39
2-3 年	224,891.73	1.77%	20%	44,978.35
3 年以上	1,646,881.83	12.98%	50%	823,440.92
个别认定	1,491,862.20	11.76%	100%	1,491,862.20
合计	12,687,974.31	100.00%		3,022,404.08

（2）其它应收款按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	58,151,188.69	72.43%	5%	2,907,559.44

1-2 年	5,609,297.34	6.99%	10%	560,929.73
2-3 年	2,417,681.53	3.01%	20%	483,536.31
3 年以上	10,368,553.29	12.91%	50%	5,184,276.65
个别认定	3,738,464.23	4.66%	100%	3,738,464.23
合 计	80,285,185.08	100.00%		12,874,766.36

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	73,491,698.74	81.32%	5%	3,674,584.95
1-2 年	3,066,450.93	3.39%	10%	306,645.10
2-3 年	1,070,917.31	1.19%	20%	214,183.46
3 年以上	9,005,669.76	9.97%	50%	4,502,834.88
个别认定	3,729,464.23	4.13%	100%	3,729,464.23
合 计	90,364,200.97	100.00%		12,427,712.62

(3) 应收款项说明事项

A、应收账款中无持 5% 以上表决权股份的股东的欠款。

B、其他应收款中持 5% 以上表决权股份的股东的欠款详见附注七、2(8)。

C、本期子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司对账龄较长且基本上已无法收回的其他应收款 9,000.00 元采用个别认定法全额计提了坏账准备。

D、金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
潼关县国有资产经营管理公司	25,400,000.00	2004 年	临时借款代办坑口补偿
黄石松本绿色板业有限公司	7,721,597.50	2004 年	借款
黄石金铜实业有限责任公司	2,300,671.27	2004 年	往来款
河南黄建土建分公司	2,233,986.95	2005 年	工程款
黄石供电结算中心	1,790,722.54	2004 年	电费结算款

E、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	9,776,414.90	59.51%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	39,446,978.26	49.13%

F、其他应收款期末余额比期初余额减少了 1,007.90 万元，减少比例为 11.15%，减少的主要原因是上年公司拟参与内蒙古自治区金陶股份有限公司股权重组及撰山子山金矿出售事宜，向内蒙古自治区敖汉旗人民政府借出 1,700.00 万元款项，此项事宜未完成，公司本期已将此笔款项收回。

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,504,934.35	70.58%	30,397,304.99	52.74%
1-2 年	10,628,024.76	12.40%	25,678,354.56	44.55%
2-3 年	14,593,893.58	17.01%	1,559,127.38	2.71%
3 年以上	1,700.00	0.01%		
合计	85,728,552.69	100.00%	57,634,786.93	100.00%

(2) 预付账款期末余额比期初余额增加了 2,809.38 万元，增加比例为 48.74%，主要是原因为我公司是上海黄金交易所综合会员单位，有为客户代理黄金交易的资格，公司将收取的客户代理买卖黄金款项预付给上海黄金交易所所致；子公司潼关中金冶炼有限责任公司为扩大生产规模，进行技术改造增加了设备和工程的预付款。

(3) 预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

5、存货

(1) 明细情况

类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	223,620,581.61	516,963.30	174,056,717.63	516,963.30
在产品	32,836,258.82	-	32,140,498.74	
库存商品	14,081,206.18	173,807.86	41,808,175.66	173,807.86
低值易耗品	400,749.08	-	339,680.58	
合计	270,938,795.69	690,771.16	248,345,072.61	690,771.16

注：存货期末余额比期初余额上升了 8.53%，主要是本期公司河南中原黄金冶炼厂分公司加大了外购矿粉量，致使期末库存原料上升。

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
原材料	516,963.30			516,963.30

库存商品	173,807.86			173,807.86
合计	690,771.16			690,771.16

6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
财产保险费	317,943.67	303,705.72	尚在受益期，待摊销。
备品备件摊销	546,611.89	602,579.24	尚在受益期，待摊销。
其他	332,023.03	137,500.00	尚在受益期，待摊销。
合计	1,196,578.59	1,043,784.96	

7、长期投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

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	111,107,959.63		111,107,959.63	114,513,115.39		114,513,115.39
其中：股权投资差额	64,697,959.63		64,697,959.63	68,103,115.39		68,103,115.39
对合营企业投资						
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	12,913,697.67	2,079,899.66	10,833,798.01	13,518,562.63		13,518,562.63
其中：股权投资差额	2,595,539.69		2,595,539.69	2,855,093.63		2,855,093.63
对其他企业股权投资	1,044,630.00		1,044,630.00	1,044,630.00		1,044,630.00
合 计	125,066,287.30	2,079,899.66	122,986,387.64	129,076,308.02		129,076,308.02

(2) 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
江西铜业股份有限公司	法人股	500,000	0.0205%	500,000.00	500,000.00	
小 计				500,000.00	500,000.00	

(3) 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
山西大同黄金矿业有限公司	15 年	4,320,000.00	10,833,798.01	40%
甘肃省天水李子金矿有限公司	50 年	46,410,000.00	46,410,000.00	65%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
陕西省潼关县李家村信用合作社		44,630.00	44,630.00	
小 计		51,274,630.00	57,788,428.01	

(4) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	累计追加 投资额	本期享有被投资 单位权益增减额	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
山西大同黄金矿业有限公司	4,320,000.00		-345,311.02		5,998,157.98

(5) 股权投资差额

A. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额	摊销期限
湖北三鑫金铜股份有限公司	48,375,972.12	48,375,972.12		2,418,798.60		45,957,173.52	10 年
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	13,001,246.25	13,001,246.25		650,062.32		12,351,183.93	10 年
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	6,725,897.02	6,725,897.02		336,294.84		6,389,602.18	10 年
山西大同黄金矿业有限公司	5,191,079.33	2,855,093.63		259,553.94		2,595,539.69	10 年
合 计	73,294,194.72	70,958,209.02		3,664,709.70		67,293,499.32	

B. 股权投资差额形成原因说明

1、公司对子公司山西大同黄金矿业有限责任公司的股权投资差额 5,191,079.33 元系 1999 年 6 月 30 日对山西大同黄金矿业有限公司的长期股权投资的评估增值部分，公司 1999 年 6 月 30 日股份制改造时对山西大同黄金矿业有限公司的整体净资产评估增值 12,977,698.32 元（兴会评报字(1999)第 221 号评估报告），公司按股权比例 40% 享有的部分为 5,191,079.33 元。

2、公司 2004 年第一次临时股东大会决议审议通过了收购大股东中国黄金集团公司持有的湖北三鑫金铜股份有限公司 51% 股权、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 51% 股权、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司 90% 股权的议案。根据公司与中国黄金集团公司签订的股权转让协议，上述三家公司股权分别作价 130,919,400.00 元、19,832,600.00 元、14,004,800.00 元。股权购买日 2004 年 12 月 31 日三家公司经审计的净资产分别为 161,849,858.59 元、13,394,811.28 元、8,087,669.98 元，由此分别产生股权投资差额 48,375,972.12 元、13,001,246.25 元、6,725,897.02 元。

(6) 长期股权投资减值准备明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西大同黄金矿业有限公司		2,079,899.66		2,079,899.66
合 计		2,079,899.66		2,079,899.66

注：山西大同黄金矿业有限公司因地质负变金金属量达 52.41%，服务年限大大缩短，今年上半年亏损 86 万元，因资源的现状，未来可能会严重亏损，本期公司将长期股权投资差额中未摊销的采矿权 2,079,899.66 元全额计提了减值准备。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房物及建筑物	596,214,328.24	2,295,121.08	856,941.19	599,252,508.13
通用设备	57,259,356.53	1,366,198.40	-	52,675,234.33
专用设备	277,548,732.19	4,236,860.43	101,321.00	286,034,592.22
运输工具	38,432,744.45	1,608,840.00	844,361.50	39,197,222.95
固定资产装修	221,561.93	-	-	221,561.93
合计	969,676,723.34	9,507,019.91	1,802,623.69	977,381,119.56

(2) 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	174,516,078.46	24,592,306.13	17,072.90	199,274,883.51
通用设备	27,350,334.53	1,669,262.36	-	28,816,277.31
专用设备	125,069,340.92	15,131,263.15	22,249.95	140,198,101.88
运输设备	14,026,816.10	2,161,518.43	336,801.39	15,851,533.14
固定资产装修	165,343.21	-	-	165,343.21
合计	341,127,913.22	43,554,350.07	376,124.24	384,306,139.05

(3) 固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	1,807,119.29	2,006,818.82		3,813,938.11
运输设备	50,000.00	-		50,000.00
合计	1,857,119.29	2,006,818.82		3,863,938.11

(4) 固定资产应说明事项

A. 公司本期新增的固定资产中有 1,483,00.00 元系由在建工程完工转入。

B. 本期计提固定资产减值准备为 2,006,818.82 元，系公司下属分公司河南中原冶炼厂对部分设备进行检查计提的固定资产减值准备。

C. 期末固定资产中分别有原值为 9,183.18 万元、净值为 6,861.93 万元的房产以及原值为 14,507.79 万元、净值为 11,743.74 万元的设备用于借款抵押。

9、工程物资

项目	期末余额	期初余额
为生产准备的设备、工具及器具	4,644,048.92	1,270,720.92
预付大型设备款	2,071,860.00	3,252,000.00
合计	6,715,908.92	4,522,720.92

注：本期工程物资期末余额比期初余额增加了 48.49%，主要为子公司湖北三鑫金铜股份有限公司为工程购买设备增加所致。

10、在建工程

(1)在建工程明细情况 A

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额
冶炼厂 8 万吨硫酸项目	138,546.45	875310.44			1,013,856.89
冶炼厂改造工程	7,686,122.11	3336177.99			11,022,300.10
峪耳崖深部探建工程	49,635,624.68	4,626,444.14	1,483,000.00		52,779,068.82
其中：利息资本化金额	3,517,685.75	-			3,517,685.75
峪耳崖金矿地表土建	1,683,215.71	1,433,368.60			3,116,584.31
峪耳崖金矿低品位资源开发项目	4,996,914.60	4,715,494.00			9,712,408.60
山东鑫泰井巷工程	1,916,053.59	153,618.24			2,069,671.83
潼关中金井巷工程	32,666,993.49	17,332,909.68			49,999,903.17
金井嘴基建项目	5,259,222.42	-			5,259,222.42
零星工程	4,344,167.09	5,812,950.95		104,456.56	10,052,661.48
合 计	108,326,860.14	38,286,274.04			145,025,677.62
其中：利息资本化金额	3,517,685.75				3,517,685.75

注：期末在建工程期末余额比期初增加 33.88%，主要是公司分公司河北峪耳崖金矿本期深部探建工程以及低品位资源开发项目投入较大，子公司潼关中金黄金矿业有限公司本期井巷工程投入较大。

(2)在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金井嘴基建项目	5,259,222.42			5,259,222.42

11、无形资产

(1)无形资产明细情况 A

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
土地使用权	76,080,783.16			1,355,314.99	74,725,468.17
专有技术	7,148,888.27			461,218.62	6,687,669.65
采矿权	36,525,901.01			4,715,050.95	31,810,850.06
探矿权	3,627,835.00			192,600.00	3,435,235.00

类别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
合计	123,383,407.44			6,724,184.56	116,659,222.88

无形资产明细情况 B

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期
土地使用权	股东投入及购入	87,594,882.48	12,869,414.31	48-591 个月
专有技术	购买	9,224,372.04	2,536,702.39	87 个月
采矿权	股东投入及购入	56,273,518.95	24,462,668.89	27-75 个月
探矿权	购入	3,852,518.00	417,283.00	107 个月
合计		156,945,291.47	40,286,068.59	

注 1：期末无形资产中原值为 298.17 万元、净值为 284.82 万元的土地使用权被用作借款抵押。

注 2：无形资产期末余额未发现存在减值迹象。

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
装修费	12,605.90			9,428.16	3,177.74
地质探矿费	31,860,902.84			6,604,862.94	25,256,039.90
合计	31,873,508.74			6,614,291.10	25,259,217.64

项目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	94,281.00	91,103.26	2 月
地质探矿费	53,217,840.98	27,961,801.08	9-53 个月
合计	53,312,121.98	28,052,904.34	

13、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备注
信用借款	156,210,000.00	113,010,000.00	
保证借款	142,260,000.00	158,690,000.00	
抵押借款	68,700,000.00	64,790,000.00	
合计	367,170,000.00	336,490,000.00	

(2) 期末短期借款中到期未偿还的短期借款有 93,970,000.00 元，其中 57,700,000.00 元的逾期借款为公司大股东中国黄金集团公司委托中国建行银行潼关县支行和中国建设银行宽城满族自治县支行借给公

司，此笔款项到期后，中国黄金集团公司已中止与建行的委托贷款关系，目前公司正与中国黄金集团公司协商重新签订借款协议。

注 1：担保借款中涉及关联单位担保情况详见附注七、2（5），关联方借款详见附注七、2（6）。

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
金额	131,994,337.93	138,456,628.40

注：应付账款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注七、2（8）。

15、预收账款

项目	期末余额	期初余额
金额	97,422,944.59	32,450,124.55

注 1：预收账款期末余额比期初余额增加了 200.22%，主要原因为我公司是上海黄金交易所综合会员单位，有为客户代理黄金交易的资格，公司收取的客户代理买卖黄金款项。

注 2：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资

项目	期末余额	期初余额	性质或原因
金额	11,636,200.01	12,498,453.57	工效挂钩工资余额

17、应付福利费

项目	期末余额	期初余额
金额	5,919,375.54	5,406,933.78

18、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
法人股	938,350.00	595,350.00	尚未支付

19、应交税金

税种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	4,399,081.30	4,030,016.50	13%、17%
营业税	56,251.61	448,627.63	5%
企业所得税	18,807,939.01	21,559,759.58	33%
资源税	226,053.69	253,898.46	1.30 元-2.1 元/吨
城市维护建设税	278,006.45	287,501.51	5%-7%
房产税	107,773.11	14,398.25	1.20%
土地使用税	47,727.25	53,597.48	0.50 元/m ²
个人所得税	324,849.99	191,975.06	

印花税	1,369.80	10,833.21	
合 计	24,249,052.21	26,850,607.68	

20、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
矿产资源补偿费	9,533,734.09	7,807,998.05	注1
教育费附加	138,549.52	172,358.38	注2
住房公积金	1,320,272.82	4,736,375.3	注3
堤防费	74,314.74	62,620.33	注4
水利建设基金	79,514.01	34,725.42	注5
合 计	11,146,385.18	12,814,077.48	

注 1：矿产资源补偿费：根据国土资源部、财政部国土资发（1999）510 号文，按黄金矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴。

注 2：教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴。

注 3：住房公积金按公司、分公司和子公司所在地政策计缴。

注 4：堤防费按子公司湖北三鑫金铜股份有限公司应纳流转税的 2% 计缴。

注 5：水利建设基金按子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司和潼关中金冶炼有限责任公司收入的 0.08% 计缴

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	93,105,692.64	91,088,463.81

注 1：其他应付款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注七、2（8），款项性质为地质探矿借款目前暂未签订借款协议。

注 2：金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
国土资源部	23,060,200.00	采矿权款
中国黄金集团公司	9,800,000.00	地质探矿借款
河南中原黄金实业中心	2,863,442.71	关联劳务费
唐山地质五队	2,569,636.50	探矿费
北京金诚信矿山建设公司	2,485,343.29	工程款

22、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息	26,489,478.34	25,211,255.50	尚未支付
房租		559,364.00	尚未支付

审计费	200,000.00	200,000.00	尚未支付
钢球	165,525.90	164,208.00	尚未支付
电费	2,307,406.27		尚未支付
广告费	624,800.00		尚未支付
其他	1,508,781.11	373,054.60	尚未支付
合 计	31,295,991.62	26,507,882.10	

23、长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	28,270,000.00	38,270,000.00

注：关联方借款详见附注七、2（6）

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数	性质或内容
环保拨款	500,000.00	500,000.00	用于污水处理工程
国家技术创新项目拨款	700,000.00	700,000.00	用于黄金精炼技术开发
矿产资源补偿费保护项目补助经费	4,700,000.00	3,500,000.00	用于采矿技术改造
合 计	5,900,000.00	4,700,000.00	

注 1：根据三门峡环保局三环[2002]76 号文件，公司获得污染源专项资金贷款 20 万元用于治理废渣。

注 2：2001 年公司获河北省宽城环保基金 30 万元用于污水处理系统建设。

注 3：根据国家经贸委国经贸技术[2001]1233 号文件，公司获得 2001 年度国家技术创新项目等计划科技三项费用指标 70 万元，用于黄金精炼技术开发。

注 4：根据财政部财建[2002]365 号文，公司获得财政部 2002 年矿产资源补偿费保护项目补助费 250 万元，分别用于河北峪耳崖金矿五采区采矿技术改造和陕西东桐峪金矿采矿技术改造。

注 5：根据财政部财建[2004]228 号文，公司获得财政部 2004 年矿产资源补偿费保护项目补助费 100 万元，用于河北峪耳崖金矿低品位矿石开发工程。

注 6：根据锡财建[2005]5 号文，公司下属子公司内蒙古苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司获得矿产资源补偿费保护项目补助费 120 万元，用于白音哈尔金矿区低品位矿石回收项目。

25、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小 计	
一. 未上市流通股份								
1. 发起人股份	180,000,000.00							180,000,000.00
其中：国家持有股份	159,353,900.00							159,353,900.00
境内法人持有股份	20,646,100.00							20,646,100.00
境外法人持有股份								
其 他								
2. 募集法人股份								

3.内部职工股							
4.优先股或其他							
其中：转配股							
未上市流通股份合计							
二.已上市流通股份							
1.人民币普通股	100,000,000.00						100,000,000.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已上市流通股份合计	100,000,000.00						100,000,000.00
三.股份总数	280,000,000.00						280,000,000.00

注 1：根据国家经贸委国经贸企改[2000]563 号文批准，本公司是由中国黄金集团公司作为主发起人，联合中信国安黄金有限责任公司、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。

本公司设立时中国黄金集团公司投入的经营性净资产以 1999 年 6 月 30 日为评估基准日，由北京兴业会计师事务所有限公司评估，出具了兴会评报字（1999）第 221 号评估报告，并经财政部财评字[2000]92 号文批复确认。该部分主要经营性资产共计 47,541.04 万元，负债 25,228.36 万元，净资产 22,312.68 万元。

根据财政部财管字[2000]240 号文件，主发起人中国黄金集团公司将其所属经评估确认的陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿业有限责任公司 40%的股权共计 22,312.68 万元以及现金 2000 万元投入到本公司，按 65.54%折为国家股 159,353,900 股。其他六家发起人投入现金 3,150 万元按 65.54%折为法人股 20,646,100 股，其中中信国安黄金有限责任公司投入现金 2000 万元，折合国有法人股 13,108,700 股，占总股本的 7.29%，河南豫光金铅集团有限责任公司投入现金 500 万元，折合国有法人股 3,277,200 股，占总股本的 1.82%，西藏自治区矿业开发总公司投入现金 350 万元，折合国有法人股 2,294,000 股，占总股本的 1.28%，山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司分别投入现金 100 万元，各折合国有法人股 655,400 股，各占总股本的 0.36%，天津市宝银号贵金属有限公司投入现金 100 万元，折合法人股 655,400 股，占总股本的 0.36%。以上事项业经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会（2000）245 号《验资报告》审验。

注 2：2003 年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准，同意向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股。公司已于 2003 年 7 月 30 日以每股发行价格人民币 4.05 元，公开发行了每股

面值 1.00 元社会公众股 10,000 万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453 号《验资报告》审验。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	382,919,307.63			382,919,307.63
其他资本公积	3,312,840.98			3,312,840.98
股权投资准备	619,357.70	510,000.00		1,129,357.70
合 计	386,851,506.31	510,000.00	-	387,361,506.31

注 1：根据财政部财管字[2000]240 号文件，中国黄金集团公司将其所属经评估确认的陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿业有限责任公司 40%的股权共计 22,312.68 万元以及现金 2000 万元投入到本公司按 65.54%折为国家股 159,353,900 股，其他六家发起人投入现金 3,150 万元按 65.54%折为法人股 20,646,100 股，产生股本溢价 94,626,818.45 元。

注 2：2003 年增加股本溢价 288,292,489.18 元，系经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准，同意公司向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股，发行收入 405,000,000.00 元扣除股票面值 100,000,000.00 元以及承销费用、发行手续费等发行费用 16,707,510.82 元后的余额。

注 3：本期股权投资准备增加 510,000.00 元，系公司按照持股比例 51%核算的子公司湖北三鑫金铜股份有限公司本期根据湖北省财政厅和湖北省国土资源部鄂财函[2005]22 号文收到湖北省财政厅拨入的探矿权采矿权使用费 1,000,000.00 元。

27、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积金	16,906,201.97			16,906,201.97
公益金	16,906,201.97			16,906,201.97
合 计	33,812,403.94			33,812,403.94

28、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		63,472,365.63
加：本年净利润转入		30,636,690.19
减：应付普通股股利	根据 2004 年度股东大会决议分配 2004 年度利润	42,000,000.00
期末未分配利润		52,109,055.82

注：根据公司 2004 年度股东大会决议公司向全体股东每十股派发现金红利 1.5 元含税，公司 2005 年 5 月共分配了 2004 年度现金股利 42,000,000.00 元。

29、主营业务收入

业务分部	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
采矿	358,134,527.46	74,312,451.18
冶炼	2,011,956,452.59	1,406,430,666.01
小 计	2,370,090,980.05	1,480,743,117.19
公司内各业务分部间相互抵消	171,521,532.87	74,312,451.18
合 计	2,198,569,447.18	1,406,430,666.01

注 1：2005 年 1-6 月主营业务收入发生额比上年同期发生额增加了 56.32%，主要原因是本期合并范围及外购合质金增加所致。

注 2：2005 年度公司前五名销售客户销售的收入总额为 1,923,684,490.85 元，占公司主营业务收入的比率为 87.50%。

30、主营业务成本

业务分部	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
采矿	196,567,480.75	51,179,742.76
冶炼	1,967,102,760.07	1,365,921,759.16
小 计	2,163,670,240.82	1,417,101,501.92
公司内各业务分部间相互抵消	171,521,532.87	74,312,451.18
合 计	1,992,148,707.95	1,342,789,050.74

注：主营业务成本 2005 年 1-6 月发生额比上年同期发生额增加了 48.46%，主要原因是本期合并范围及外购合质金增加所致。

31、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
城建税	1,578,213.56	556,766.86
教育费附加	683,696.93	239,627.17
资源税	743,897.43	282,963.36
其他税金及附加	385,718.26	
合 计	3,391,526.18	1,079,357.39

注：主营业务税金及附加 2005 年 6 月比上年同期发生额增加了 214.22%，主要原因是本期合并范围增加所致。

32、其他业务利润

业务种类	2005 年 1-6 月份			2004 年 1-6 月份		
	收入数	成本数	利 润	收入数	成本数	利 润
出售原材料	1,835,437.71	1,647,745.79	187,691.92	2,423.93	4,371.85	-1,947.92

租赁	787,984.60	720,721.91	67,262.69	651,080.77	581,883.53	69,197.24
其他收入	2,277,909.86	156,330.76	2,121,579.10	260,013.68		260,013.68
合 计	4,901,332.17	2,524,798.46	2,376,533.71	913,518.38	586,255.38	327,263.00

注：其他业务利润 2005 年 1-6 月比上年同期发生额增加了 626.18%，主要原因是本期合并范围增加所致。

33、管理费用

公司 2005 年 1-6 月管理费用发生额比上年同期发生额增加了 155.96%，主要原因是本期合并范围增加所致。

34、财务费用

类 别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利息支出	12,528,384.14	3,533,191.31
减：利息收入	3,662,297.38	2,614,626.24
其他	122,760.64	124,441.68
合 计	8,988,847.40	1,043,006.75

注：公司 2005 年 1-6 月财务费用发生额比上年同期发生额增加了 761.82%，主要原因是本期合并范围增加所致。

35、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-345,311.02	648,642.81
股权投资差额摊销	-3,664,709.70	-259,553.96
计提长期股权投资减值准备	-2,079,899.66	
合 计	-6,089,920.38	389,088.85

注 1：公司本期确认的投资收益汇回不受重大限制。

注 2：公司 2005 年 1-6 月投资收益发生额比上年同期发生额大幅下降，主要原因是公司联营企业山西大同黄金矿业有限责任公司资源出现负变，本期对其计提了长期股权投资减值准备；合并后未抵销的长期股权投资差额摊销。

36、补贴收入

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份	来源及依据
财政补贴		4,360,000.00	

37、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
固定资产清理收入	28,595.89	
赔款收入	9,990.00	
其他收入	5,299.20	
合 计	43,885.09	

38、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
固定资产清理损失	170,605.22	110,357.71
赔款及罚款支出	47,230.11	83,747.62
捐赠	100,300.00	27,000.00
固定资产减值准备	2,006,818.82	
其他	170,132.66	62,506.87
合 计	2,495,086.81	283,612.20

注：公司 2005 年 1-6 月营业外支出发生额比上年同期发生额大幅增加，主要原因是公司下属分公司河南中原黄金冶炼厂本期计提了固定资产减值准备 2,006,818.82 元

39、非经常性损益

项 目	本期发生数
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-50,577.38
各种形式的政府补贴	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	5,224.32
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-168,277.98
债务重组损益	
长期投资股权投资差额摊销	-3,664,709.70
合 计	-3,878,340.74

注 1：本表数据已经扣除了所得税影响金额。

注 2：本表正数表示收益数额，负数表示损失数额。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的往来款	44,205,197.79
收到的赔款、废品收入等	9,360.00
合计	44,214,557.79

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的营业费用	3,733,116.86
支付的管理费用	28,986,907.44
支付的往来款	37,898,190.31
支付罚款及捐赠等款项	151,133.51
合计	70,769,348.12

(七) 母公司会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币)

1、应收款项 (含应收账款和其他应收款)

(1) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	4,046,543.96	73.07%	5%	202,327.20
1-2 年	96,835.02	1.75%	10%	9,683.50
2-3 年	84,824.11	1.53%	20%	16,964.82
3 年以上	1,309,984.53	23.65%	50%	654,992.27
合计	5,538,187.62	100.00%		883,967.79

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,945,560.88	56.32%	5%	97,278.04
1-2 年	163,886.59	4.74%	10%	16,388.66
2-3 年	1,129.25	0.03%	20%	225.85
3 年以上	1,343,855.28	38.91%	50%	671,927.64
合计	3,454,432.00	100.00%		785,820.19

(2) 其它应收款按账龄列示如下:

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备

1 年以内	47,313,637.34	84.10%	5%	2,365,681.86
1-2 年	1,977,389.41	3.52%	10%	197,738.93
2-3 年	1,912,207.34	3.40%	20%	382,441.47
3 年以上	5,052,393.05	8.98%	50%	2,526,196.53
合计	56,255,627.14	100.00%		5,472,058.79

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	60,237,930.72	80.39%	5%	3,011,896.54
1-2 年	10,775,312.69	14.38%	10%	1,077,531.27
2-3 年	360,463.60	0.48%	20%	72,092.72
3 年以上	3,560,514.95	4.75%	50%	1,780,257.48
合 计	74,934,221.96	100.00%		5,941,778.01

(3) 应收款项说明事项

A. 金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
潼关中金黄金矿业有限责任公司	42,299,954.92	2004 年	借款
安底金矿	1,335,960.00	2000 年	借款
马蹄沟金矿	1,057,279.02	2004 年	借款
金地公司	1,000,000.00	2004 年	借款
中国人民银行三门峡分行	1,000,000.00	2001 年	熔炼金押金

B. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	2,587,086.78	46.71%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	30,841,239.02	54.82%

C. 应收款项期末余额中持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的欠款详见附注 7、2(8)。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

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	264,736,237.11		264,736,237.11	243,790,631.34		243,790,631.34
其中：股权投资差额	64,697,959.63		64,697,959.63	68,103,115.39		68,103,115.39

对联营公司投资	12,913,697.67	2,079,899.66	10,833,798.01	13,518,562.63	13,518,562.63
其中：股权投资差额	2,595,539.69		2,595,539.69	2,855,093.63	2,855,093.63
对其他企业股权投资	500,000.00		500,000	500,000.00	500,000.00
合计	278,149,934.78	2,079,899.66	276,070,035.12	257,809,193.97	257,809,193.97

(2) 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
湖北三鑫金铜股份有限公司	法人股	33,130,904	51%	130,919,400.00	123,100,328.61	

(3) 权益法核算的长期投资

被投资单位名称	初始投资额	累计追加投资	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
湖北三鑫金铜股份有限公司	82,543,427.88		22,228,011.05	28,138,283.84	22,738,011.05
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	6,831,353.75		1,441,841.09	714,000.00	1,441,841.09
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	7,278,902.98		2,668,671.81	1,800,000.00	2,668,671.81
潼关中金黄金矿业有限责任公司	24,877,800.00		1,427,105.65	-	1,333,740.40
潼关中金冶炼有限责任公司	6,000,000.00	30,000,000.00	903,759.94	1,322,132.87	1,234,293.16
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,320,000.00		345,311.02	-	5,998,157.98
合计	131,851,484.61	30,000,000.00	25,469,867.22	31,974,416.71	32,747,234.69

(4) 长期股权投资——其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	30 年	19,832,600.00	19,910,378.77	51%
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	15 年	14,004,800.00	14,537,176.97	90%
潼关中金黄金矿业有限责任公司	30 年	24,877,800.00	23,544,059.60	51%
潼关中金冶炼有限责任公司	30 年	36,000,000.00	37,234,293.16	90%
甘肃省天水李子金矿有限公司	50 年	46,410,000.00	46,410,000.00	65%
山西大同黄金矿业有限责任公司	15 年	4,320,000.00	10,833,798.01	40%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
合计		145,945,200.00	152,969,706.51	

(5) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销期限
湖北三鑫金铜股份有限公司	48,375,972.12	48,375,972.12		2,418,798.60	45,957,173.52	10年
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	13,001,246.25	13,001,246.25		650,062.32	12,351,183.93	10年
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	6,725,897.02	6,725,897.02		336,294.84	6,389,602.18	10年
山西大同黄金矿业有限责任公司	5,191,079.33	2,855,093.63		259,553.94	2,595,539.69	10年
合 计	73,294,194.72	70,958,209.02		3,664,709.70	67,293,499.32	

(6) 长期股权投资减值准备明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西大同黄金矿业有限责任公司		2,079,899.66		2,079,899.66
合 计		2,079,899.66		2,079,899.66

注：山西大同黄金矿业有限责任公司因地质负变金属量达 52.41%，服务年限大大缩短，今年上半年亏损 86 万元，因资源的现状，未来可能会严重亏损，本期公司将长期股权投资差额中未摊销的采矿权 2,079,899.66 元全额计提了减值准备。

3、主营业务收入和主营业务成本

业务分部	2005年 1-6 月份		2004年 1-6 月份	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
采矿	55,725,241.19	31,134,023.49	74,312,451.18	51,179,742.76
冶炼	1,965,145,879.65	1,924,952,647.57	1,406,430,666.01	1,365,921,759.16
小 计	2,020,871,120.84	1,956,086,671.06	1,480,743,117.19	1,417,101,501.92
公司内各业务分部间相互抵消	55,725,241.19	55,725,241.19	74,312,451.18	74,312,451.18
合 计	1,965,145,879.65	1,900,361,429.87	1,406,430,666.01	1,342,789,050.74

4、投资收益

项 目	2005年 1-6 月份	2004年 1-6 月份
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	25,469,867.22	648,642.81
股权投资差额摊销	-3,664,709.70	-259,553.96
计提长期股权投资减值准备	-2,079,899.66	
合 计	19,725,257.86	389,088.85

(八) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定 代表人
中国黄金集团公司	北京市安定门外青年湖北街1号	组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程招标、黄金生产的副产品及其制品的销售等	母公司	全民	成辅民
湖北三鑫金铜股份有限公司	湖北省大冶市金湖乡株林村鸡冠咀	金、铜矿勘探与采选；化工涂料生产与销售；机电设备销售；矿山工程技术咨询服务	子公司	股份有限	孙连忠
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省海阳市郭城镇河南村	金矿探采选冶	子公司	有限责任	马英杰
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古苏尼特右旗朱日和镇	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口	子公司	有限责任	段希刚
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	黄金矿产资源勘探、采选	子公司	有限责任	王文成
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇李家村	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	子公司	有限责任	徐福山

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
中国黄金集团公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
湖北三鑫金铜股份有限公司	64,962,600.00			64,962,600.00
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	10,080,000.00			10,080,000.00
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	500,000.00	2,500,000.00		3,000,000.00
潼关中金黄金矿业有限责任公司	48,780,000.00			48,780,000.00
潼关中金冶炼有限责任公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00

注1：子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司2004年年度股东会通过了用未分配利润190万元，法定盈余公积60万元转增股本的决议。

注2：公司2005年第二届董事会第十一次会议审议通过了公司对潼关中金冶炼有限责任公司增资扩股的议案，增加资本金3,000万元，公司股权比例增加至90%。

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化（含间接持股）

单位：人民币万元

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国黄金集团公司	15,935.39	56.91					15,935.39	56.91
湖北三鑫金铜股份有限公司	3,313.09	51					3,313.09	51
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	561.97	51					561.97	51
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	45.00	90	225.00				270.00	90
潼关中金黄金矿业有限责任公司	2,487.78	51					2,487.78	51

潼关中金冶炼有限责任公司	600.00	60	3,000.00	30		3,600.00	90
--------------	--------	----	----------	----	--	----------	----

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
河南中原黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制
陕西东桐峪黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制
河北峪耳崖黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制
河南金源黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制
山西大同黄金矿业有限责任公司	联营企业
河南文峪金矿	同受中国黄金集团公司控制
河南秦岭金矿	同受中国黄金集团公司控制
河北省黄金公司	同受中国黄金集团公司控制
黄石金铜实业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制
辽宁省黄金公司	同受中国黄金集团公司控制
黄石金铜矿业综合服务公司	同受中国黄金集团公司控制

2、关联方交易

(1) 公司 2005 年上半年及 2004 年上半年向下列企业购原材料

企业名称	交易类型	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
河南秦岭金矿	购买原料	14,690,597.03	4,839,326.99
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买原料	14,582,446.38	14,248,815.67
辽宁省黄金公司	购买原料	95,478,456.30	
山西大同黄金矿业有限责任公司	购买成品金	11,552,707.03	17,162,398.16
中国黄金集团公司	委托加工	1,863,600.00	357,318,051.93

注 1：公司向关联方购买原料均执行市场价格。

注 2：2005 年与中国黄金集团公司发生的 1,863,600.00 元关联方交易，为向中国黄金集团公司收取的委托加工费。

(2) 租赁及购买劳务

公司设立后，需要由河南中原黄金实业发展中心以及河北峪耳崖黄金实业发展中心提供生产辅助、生活后勤等必不可少的服务，为了明确公司与河南中原黄金实业发展中心以及河北峪耳崖黄金实业发展中心的权利与义务关系，协议各方签署了《综合服务协议》、《房屋租赁协议》及其补充协议，交易价格标准依下列标准予以确定：

- 1) 有国家收费定价标准的，执行国家统一规定；
- 2) 国家无统一收费定价标准的，但当地有统一地方规定的，适用当地的规定；

3)既没有国家统一规定，又无当地统一规定的，参照当地的市场价格；

4)没有上述三项标准时，可依据提供服务的实际成本，确定收费标准，采用这一标准，以后各年度的收费增长率不得超过当地的增长幅度。

具体项目交易金额见下表：

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
供暖	-	150,000.00
供水	146,015.40	500,000.00
机修加工	1,540,801.60	1,214,858.58
矿石采掘及运输运费	1,313,499.15	1,149,810.13
线路维护	124,998.00	184,998.00
物业管理及后勤服务	2,116,160.19	1,818,171.13
尾矿排放及尾矿库维修	953,250.00	3,045,364.29
厂房维修	99,996.00	349,996.00
道路维修	-	252,000.00
房屋租赁	945,296.00	1,117,196.00
土建工程	-	436,518.15
合计	7,240,016.34	10,218,912.28

(5) 担保

公司为子公司潼关中金冶炼有限责任公司向中国民生银行西安分行贷款 1,000 万元提供担保，期限为 2004 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日。

公司为子公司山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司向中国建设银行天津开发区分行贷款 1,000 万元提供担保，期限为 2005 年 5 月 18 日至 2005 年 5 月 17 日。

(6) 提供资金

借款单位	期末余额	利率	借款期限	借款条件
中国黄金集团公司	9,000,000.00	5.49%	04.1.1- 06.12.31	信用
中国黄金集团公司	1,200,000.00	5.49%	04.1.1- 04.10.31	信用

中国黄金集团公司	5,000,000.00	5.49%	04.9.16- 05.9.16	信用
中国黄金集团公司	37,000,000.00	5.94%	03.6.5-04.6.4	信用
中国黄金集团公司	20,700,000.00	5.94%	03.6.5-04.6.4	信用
合计	72,900,000.00			

(7) 关键管理人员报酬

关键管理人员	职务	2005年1-6月份	2004年1-6月份
王晋定	副董事长、总经理	132,280.00	62,500.00
叶建武	副总经理	119,200.00	50,000.00
麻伯平	董事、副总经理	114,200.00	50,000.00

(8) 关联方往来款项余额

项 目	期末余额	
	2005年6月30日	2004年12月31日
其他应收款：		
河南文峪金矿	899,231.84	891,209.70
陕西东桐峪黄金实业有限公司	945,080.56	906,295.20
黄石金铜实业有限责任公司	2,300,671.27	6,622,278.86
中国黄金集团公司	22,862.50	452,400.00
预付账款：		
河北峪耳崖黄金实业发展中心	629,072.12	
应付账款：		
河南金源黄金矿业有限责任公司	2,375,985.54	8,793,539.16
河南秦岭金矿	11,864,052.00	13,480,459.11
山西大同黄金矿业有限责任公司	1,535.58	1,535.58
中国黄金集团公司	274,950.72	3,484,766.52
河北峪耳崖黄金实业发展中心		50.88
辽宁省黄金公司	15,329,466.00	14,470,284.00
其他应付款：		
中国黄金集团公司	9,800,000.00	12,800,000.00
河南中原黄金实业发展中心	2,863,442.71	3,003,842.37

项 目	期末余额	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
陕西东桐峪黄金实业有限公司		204,967.90
黄石金铜矿业综合服务公司		22,904.96

(九) 或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

公司无需披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重大事项

公司无需披露的其他重要事项

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

董事长：宋鑫

中金黄金股份有限公司

2005 年 8 月 25 日