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

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

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		

（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

2 8 0

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：

（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货款的尾款，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公司在湖北三鑫的股权，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）

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		q	元
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数		

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

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）						

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				

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						

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	

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28 4b9c9c8a8d2d4bcb0b2bfb7d6cfd6bdf0cdb6c8ebb5bdb1beb9abcbab2b9b0 efad5cda8b98 1 13 0 0( )

2

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

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设

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 12

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

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				

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

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					

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

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

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	用于污水治理工程
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 元的社会公众股 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：：：：S 騢 f 8 T　　_　)　　? 览年

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		

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。

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 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				

（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。

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

（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