

**中金黄金股份有限公司**

**2004年半年度报告**



二〇〇四年八月二十六日

## 重要提示

本公司董事会及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。

公司董事刘冰先生、刘海田先生和琼达先生因工作原因未能出席本次董事会，分别授权委托董事刘丛生先生、孙永发先生和麻伯平先生出席会议并行使表决权。

公司董事长宋鑫先生、总经理王晋定先生、财务负责人麻伯平先生及财务与会计部经理魏浩水先生声明：保证2004年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司2004年半年度报告未经审计。

## 目录

一、	公司基本情况	2
二、	主要财务数据和指标	3
三、	股本变动和主要股东持股情况	3
四、	董事、监事、高级管理人员情况	4
五、	管理层讨论与分析	4
六、	重要事项	7
七、	财务报告	9

## 一、公司基本情况

### (一) 公司法定名称:

中文名称: 中金黄金股份有限公司  
中文缩写: 中金黄金  
英文名称: ZHONGJIN GOLD CO., LTD.  
英文缩写: ZJGC

### (二) 公司股票上市证券交易所: 上海证券交易所

股票简称: 中金黄金  
股票代码: 600489

### (三) 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13层  
邮政编码: 300457  
互联网网址: <http://www.zjgold.com>  
电子信箱: [zjgold@zjgold.com](mailto:zjgold@zjgold.com)

### (四) 公司法定代表人: 宋鑫

### (五) 公司董事会秘书: 李跃清

联系地址: 天津经济技术开发区洞庭路27号九洲大厦13层  
联系电话: 022-66201747  
传真: 022-66201498  
电子信箱: [liyueqing@netease.com](mailto:liyueqing@netease.com)

### (六) 公司选定的中国证监会指定报纸:

《中国证券报》、《上海证券报》  
公司选定的中国证监会指定互联网网址:<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

### (七) 其他相关资料:

公司注册登记日期: 2000年6月23日  
企业法人营业执照注册号: 1201921001143  
税务登记号: 120116722983037  
公司聘请的会计师事务所名称: 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
公司聘请的会计师事务所地址: 武汉解放大道单洞路口武汉国际大厦B栋16楼  
邮政编码: 430022

## 二、主要财务数据和指标

单位:元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	665,642,727.78	675,886,460.13	-1.52
流动负债	374,195,576.81	353,995,832.32	5.71
总资产	1,117,232,439.57	1,121,370,662.17	-0.37
股东权益(不包含少数股东权益)	739,336,862.76	763,674,829.85	-3.19
每股净资产	2.64	2.73	-3.30
调整后的每股净资产	2.61	2.71	-3.69
	报告期1—6月	上年同期	本报告比上年同期增减(%)
净利润	17,662,032.91	19,128,170.27	-7.66
扣除非经常损益后的净利润	14,967,399.80	19,697,968.58	-24.02
经营活动产生的现金流量净额	-5,643,143.69	-1,414,111.99	-299.06
每股收益(全面摊薄)	0.0631	0.0683	-7.61
净资产收益率(全面摊薄)%	2.39	5.55	-56.94

(注:上年度1-6月份每股收益是按总股本2.8亿股计算,如果按照上市发行前总股本1.8亿股计算每股收益为0.1063。)

非经常性损益项目	金额(元)
各种形式的政府补贴	2,921,200.00
扣除非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、支出	-226,566.89
合计	2,694,633.11

## 三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及股权结构未发生变动,股份总数280,000,000元。

(二) 截至2004年6月30日股东总数为42,529户。

(三) 截至2004年6月30日主要股东持股情况:

1. 前十名股东持股情况表:

股东名称	报告期内股份增减(股)	报告期末持股数量(万股)	持股比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国黄金集团公司	0	15,935.39	56.91	未流通	无	国家股
中信国安黄金有限责任公司	0	1,310.87	4.68	未流通	未知	法人股
申银万国-花旗-UBS LIMITED	183,594	557.2053	1.99	流通	未知	外资股
河南豫光金铅集团有限责任公司	0	327.72	1.17	未流通	未知	法人股
银河银泰理财分红	2,345,815	2,345,815	0.84	流通	未知	法人股

证券投资基金						
西藏自治区矿业开发总公司	0	229.40	0.82	未流通	未知	法人股
中信经典配置证券投资基金	2,290,678	229.0678	0.82	流通	未知	法人股
山东莱州黄金(集团)有限责任公司	0	65.54	0.23	未流通	未知	法人股
天津天保控股有限公司	0	65.54	0.23	未流通	未知	法人股
天津市宝银号贵金属有限公司	0	65.54	0.23	未流通	未知	法人股

## 2. 前十名流通股股东持股情况表

股东名称(全称)	报告期内增减	期末持有流通股的数量	持股比例(%)	质押或冻结的股份数量	种类(A、B、H股或其它)
申银万国-花旗-UBS LIMITED	183,594	5,572,053	1.99	未知	A股
银河银泰理财分红证券投资基金	2,345,815	2,345,815	0.84	未知	A股
中信经典配置证券投资基金	2,290,678	2,290,678	0.82	未知	A股
中铁十六局集团有限公司	100,000	300,000	0.11	未知	A股
上海老凤祥有限公司	-111,100	277,200	0.10	未知	A股
上海市企业年金发展中心湘财平衡	270,300	270,300	0.10	未知	A股
韩平	256,494	256,494	0.09	未知	A股
上海凤祥大酒店有限公司	-20,000	240,000	0.09	未知	A股
百江投资有限公司	240,000	240,000	0.09	未知	A股
谢晖	-75,000	237,200	0.08	未知	A股

说明：1. 在报告期内持有5%以上(含5%)的股东所持股份没有被质押、冻结或托管的情况。

2. 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。

(四) 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票

(二) 报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

经公司职工代表会议选举、股东大会审议,李升年先生为公司新任职工代表监事。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内经营成果及财务状况分析

本公司的营业范围为: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;高纯度黄金制品生产、加工、批发;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。

本报告期内，实现销售收入14.06亿元，比去年同期大幅增加54.61%。实现净利润1766.20万元，每股收益为0.063元；分别比去年下降7.66%，7.61%。销售收入增加的原因主要是精炼金产销量增加及黄金产品销售价格的上涨。净利润和毛利率下降的主要原因一是由于原料市场竞争激烈，使原料采购价格进一步提高，进一步压缩了冶炼盈利空间；二是分公司陕西东桐峪金矿由于生产结构调整、竖井施工和深部探建工程等原因，以致该矿报告期内亏损1417.79万元，比去年同期多亏损801.55万元。报告期内公司净资产收益率比去年同期下降的主要原因除了是净利润下降之外，还由于公司上市募集3.88亿元资金等原因使报告期末净资产比去年同期增加108.43%。

### 1. 报告期内实现的损益指标及现金流量指标与上年同期相比的变动情况

单位：元

项 目	2004.1-6	2003.1-6	增减比(%)
主营业务收入	1,406,430,666.01	909,652,862.60	54.61
主营业务成本	1,342,789,050.74	835,045,132.39	60.80
净利润	17,662,032.91	19,128,170.27	-7.66
现金及现金等价物净增加额	-80,884,810.17	-14,872,845.35	-443.84

### 2. 报告期末资产、负债及股东权益与上年末相比的变动情况

单位：元

项 目	2004.06.30	2003.12.31	增减比例(%)
总资产	1,117,232,439.57	1,121,370,662.17	-0.37
总负债	377,895,576.81	357,695,832.32	5.65
净资产	739,336,862.76	763,674,829.85	-3.19

## (二) 报告期经营情况

1. 公司主要的经营范围是黄金等有色金属地质勘查、采选、冶炼；公司的主要产品是黄金，占主营业务收入的95%以上。

### 2. 公司按行业列示经营成果如下：

单位：元

项 目	2004.1-6 营业收入	2004.1-6营业成本	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(%)
采 矿	74,312,451.18	51,179,742.76	31.13	-9.01	-0.98	减少5.59 个百分点
冶 炼	1,406,430,666.01	1,365,921,759.16	2.88	54.66	57.96	减少2.03 个百分点
行业间抵销	-74,312,451.18	-74,312,451.18				
合 计	1,406,430,666.01	1,342,789,050.74	4.53	54.61	60.80	减少3.67 个百分点

## 3. 公司的主要产品黄金

项目	2004. 1-6 营业收入	2004. 1-6营业成本	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(%)
黄金	1, 339, 011, 530. 64	1, 287, 471, 715. 08	4. 00	54. 06	61. 20%	减少4. 11 个百分点

4. 报告期内, 公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

5. 报告期内, 公司不存在对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

## (三) 报告期内公司投资情况

1. 报告期内公司无新募集资金。
2. 公司募集资金(延续)使用情况

公司首次公开发行股票募集资金(扣除发行费用后)总额为38,829万元。截至2004年6月30日, 公司已投入使用募集资金为23,387万元, 占募集资金总额的60.23%; 尚未使用的募集资金为15,442万元, 占募集资金总额的39.77%。

单位: 万元

项目名称	计划投资	实际投资			承诺项目及进度与 实际异同
		上期累计	本期投入	累计投入	
30吨金精炼	24,572.00(其中20,000.00为流动资金)	5,348.26	14,000.00	19,348.26	同
峪耳崖深部探建结合	3,714.30	4,038.74	0	4,038.74	同
生物氧化-氰化提金	16,380.14	0	0	0	不同
合计	44,666.44	9,387.00	0	23,387.00	

生物氧化-氰化提金工程项目是2001年9月确定的投资项目, 而募集资金于2003年9月才到位, 需要重新对该项目进行市场调查和可行性研究, 因此, 该项目现正在进行前期准备工作, 目前尚未实施。

## (四) 经营中的问题与困难

目前存在的主要问题和困难: 一是由于原料市场竞争激烈, 使原料的平均采购价格居高不下, 压缩了盈利空间; 二是分公司陕西东桐峪金矿由于深部探建工程等原因, 以至持续亏损; 三是公司矿山生产能力相对较小, 而冶炼加工能力相对较大, 生产结构不尽合理, 因此黄金价格上涨对公司利润影响并不明显。

针对存在的困难与问题, 公司正在采取有效措施, 积极应对。一是加快中国黄金集团公司承诺的转让其持有的湖北三鑫金铜股份有限公司等三家黄金矿山企业股权工作, 以增加公司矿产金的比重, 提高公司矿产金的盈利能力。同时开展其它三家矿山企业的转让工作。二是经董事会批准后, 将尽快完成与陕西省潼关县黄金矿山的大联合工作, 整合东桐峪金矿与周围区域的矿产资源, 大幅扩大公司在我国著

名黄金成矿地带—小秦岭地区的矿权控制面积。同时通过深化改革，加强管理，从而大幅降低东桐峪的亏损额。三是实施科技兴企战略，继续加大科技进步投入，保证科研和技术进步、技术改造等投入不低于全年冶炼金销售收入的3%，通过科技进步降低成本消耗，提高经济效益。目前即将进行河南中原黄金冶炼厂硫酸净化系统改造，该项目完成后，将大大增加其对原料的适应性；即将实施的河北峪耳崖金矿低品位资源开发项目完成后，将大幅度增加其可利用的资源总量，提高产量，增加效益。同时公司正在积极开展募集资金项目—难处理矿的利用的前期准备工作。四是加强黄金资源占领力度。目前正在对国内外近20个黄金及其它有色金属矿点进行进一步考察和筛选。总之，公司正在积极采取有效措施，利用自身的资金、人才等优势，正在逐步解决目前存在制约公司快速发展的突出问题。

(五) 公司2004年半年度报告未经审计

## 六、重要事项

(一) 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》等法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。

(二) 公司于2004年5月13日召开的2003年度股东大会审议通过了《2003年度利润分配方案》：以2003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) 报告期内公司无重大诉讼事项。

(四) 报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

(五) 重大关联交易

1. 定价政策：公司与关联方的交易遵循独立核算、公平合理、平等互利的原则进行。

### 2. 购销商品发生的关联交易

交易方	交易内容	交易金额(元)
河南秦岭金矿	外购原料	4,839,326.99
河南金源黄金矿业有限责任公司	外购原料	14,248,815.67
湖北三鑫金铜股份有限公司	外购原料	26,669,268.42
中国黄金集团公司	外购原料	357,318,051.93

### 3. 关联债权债务往来

#### 1) 向关联单位借款

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	6,000,000.00	5.49%	2004.1.1-2004.12.31	信用
中国黄金集团公司	13,900,000.00	5.31%	2002.8.22-2004.8.22	信用

2) 关联单位向公司提供担保情况

截至2004年6月30日,中国黄金集团公司为本公司在中国建设银行潼关县支行借款3,700万元提供担保。

3) 报告期内公司没有对关联方提供担保。

4. 报告期内公司不存在资产、股权转让等关联交易。

注:其他关联交易情况见公司会计报表附注六关联方关系及其交易。

(六) 重大合同及其履行情况

报告期内,公司无担保事项,无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项发生,无委托他人进行现金资产管理事项。

本公司目前执行的重要合同如下:

1. 关联交易协议

1) 2003年4月10日,公司与河南中原黄金实业发展中心、河北峪耳崖黄金实业发展中心、陕西东桐峪黄金实业有限公司三个存续企业分别续签综合服务、房屋租赁《补充协议书》,其有效期至2004年12月31日。

2) 2003年4月10日,公司与中国黄金总公司续签《关于收购中国黄金总公司合质金合同》有效期至2004年12月31日。为了解决与控股股东-中国黄金总公司存在的同业竞争问题,该合同规定公司按市场形成的价格收购中国黄金总公司及下属企业生产的全部合质金。

2. 托管协议

2004年1月16日,公司董事会审议通过了《关于托管陕西东桐峪黄金实业有限公司等三家存续企业的议案》。为进一步降低股份公司与集团公司关联交易费用,降低股份公司运营成本,推动企业各项改革,提高管理水平,股份公司接受集团公司委托,全权管理其所属的陕西东桐峪黄金实业有限公司,河北峪耳崖黄金实业发展中心和河南中原黄金实业发展中心等三家全资企业。

(七) 公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东承诺事项的情况。

1. 中国黄金集团在报告期内严格地履行了为避免同业竞争而将其所属企业生产的全部合质金销售给公司的承诺。

2. 中国黄金集团承诺的将其持有所属6家企业的股权转让给公司的工作正在积极进行之中。目前该项工作所涉及储量和矿权事宜正在国土资源部审批中,一旦通过将很快完成转让工作。

(八) 公司在报告期内的其他重要事项。

1. 公司于2004年1月15日召开第二届董事会第2次会议,其决议公告刊登在2004年1月30日的《中国证券报》、《上海证券报》,并刊载于上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

2. 公司于2004年3月29日召开第二届董事会第3次会议及第二届监事会第2次会议,其决议公告刊登在2004年3月31日的《中国证券报》、《上海证券报》,并刊载于上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

3. 公司于2004年5月13日召开2003年度股东大会及第二届董事会第4次会议,其决议公告刊登在2004年5月14日的《中国证券报》、《上海证券报》,并刊载于上海证券交易所网站[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

(九)公司独立董事吴晓根、罗家珂、徐泓、董安生、魏俊浩就公司与关联方资金往来、对外担保情况的专项说明及独立意见。

基于公司自查报告、会计报表以及我们所了解的情况,截止报告日期我们没有发现公司违背中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56号文)的有关规定。现将有关情况说明并发表独立意见:

1. 公司与关联方之间发生的资金往来均为正常性质资金往来,不存在公司为关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及代为承担成本和其他支出的情形。
2. 公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用的情形。
3. 公司不存在以超过正常结算期应收款等方式被关联方变相占用资金的情况。
4. 公司不存在任何对外担保的情况。

## 七、财务报告

(一) 中期财务报告未经审计

(二) 财务报表(附后)

(三) 会计报表附注(附后)

# 资 产 负 债 表

会企01表

单位:人民币元

资 产	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产:		
货币资金	389,364,033.44	470,248,843.61
短期投资		
应收票据	1,550,000.00	524,200.00
应收股利		
应收利息		
应收账款	7,154,310.22	10,487,541.00
其他应收款	14,730,806.53	14,608,534.67
预付账款	88,682,118.63	67,804,624.35
应收补贴款		
存  货	164,006,205.65	112,112,157.53
待摊费用	155,253.31	100,558.97
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	665,642,727.78	675,886,460.13
长期投资:		
长期股权投资	20,525,998.43	20,136,909.58
长期债权投资		
长期投资合计	20,525,998.43	20,136,909.58
固定资产:		
固定资产原价	507,765,067.73	501,425,493.52
减:累计折旧	238,749,144.59	221,684,839.95
固定资产净值	269,015,923.14	279,740,653.57
减:固定资产减值准备	1,180,600.36	1,180,600.36
固定资产净额	267,835,322.78	278,560,053.21
工程物资	2,018,120.40	1,226,753.40
在建工程	89,840,721.73	70,768,055.48
固定资产清理		
固定资产合计	359,694,164.91	350,554,862.09
无形资产及其他资产:		
无形资产	71,347,514.39	74,760,968.15
长期待摊费用	22,034.06	31,462.22
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	71,369,548.45	74,792,430.37
递延税项:		
递延税款借项		
资 产 总 计	1,117,232,439.57	1,121,370,662.17

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

## 资产负债表(续表)

会企01表

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 人民币元

负债与股东权益	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债:		
短期借款	151,500,000.00	167,500,000.00
应付票据		
应付账款	134,919,158.86	95,427,190.53
预收账款	10,523,444.40	12,692,817.06
应付工资	3,263,968.52	3,153,064.48
应付福利费	2,285,792.21	2,784,421.94
应付股利		
应交税金	7,992,510.87	8,493,979.42
其他应交款	8,841,681.75	9,379,231.24
其他应付款	21,105,115.14	25,635,187.03
预提费用	19,863,905.06	15,029,940.62
预计负债		
一年内到期的长期负债	13,900,000.00	13,900,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	374,195,576.81	353,995,832.32
长期负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	3,700,000.00	3,700,000.00
其他长期负债		
长期负债合计	3,700,000.00	3,700,000.00
递延税项:		
递延税款贷项		
负债合计	377,895,576.81	357,695,832.32
股东权益:		
股        本	280,000,000.00	280,000,000.00
减: 已归还投资		
股本净额	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	383,228,665.33	383,228,665.33
盈余公积	26,282,540.90	26,282,540.90
其中: 法定公益金	13,141,270.45	13,141,270.45
未分配利润	49,825,656.53	74,163,623.62
其中: 拟分配的现金股利		42,000,000.00
股东权益合计	739,336,862.76	763,674,829.85
负债与股东权益总计	1,117,232,439.57	1,121,370,662.17

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 表

会企02表

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
一、主营业务收入	1,406,430,666.01	909,652,862.60
减：主营业务成本	1,342,789,050.74	835,045,132.39
主营业务税金及附加	1,079,357.39	850,338.64
二、主营业务利润	62,562,257.88	73,757,391.57
加：其他业务利润	327,263.00	-150,534.18
减：营业费用	3,655,362.85	3,201,521.94
管理费用	35,958,780.23	36,205,086.06
财务费用	1,043,006.75	5,474,801.02
三、营业利润	22,232,371.05	28,725,448.37
加：投资收益	389,088.85	438,728.60
补贴收入	4,360,000.00	
营业外收入		57,366.08
减：营业外支出	283,612.20	504,553.22
四、利润总额	26,697,847.70	28,716,989.83
减：所得税	9,035,814.79	9,588,819.56
五、净利润	17,662,032.91	19,128,170.27

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 分 配 表

编制单位：中金黄金股份有限公司

会企02表附表1  
单位：人民币元

项 目	2004年1-6月份	2003年度
一、净利润	17,662,032.91	39,789,149.26
加：年初未分配利润	74,163,623.62	42,332,304.22
其他转入数		
二、可供分配的利润	91,825,656.53	82,121,453.48
减：提取法定盈余公积		3,978,914.93
提取法定公益金		3,978,914.93
提取职工奖励及福利基金		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
三、可供股东分配的利润	91,825,656.53	74,163,623.62
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	
四、未分配利润	49,825,656.53	74,163,623.62

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 表 附 表

会企02表附表2

编制单位：中金黄金股份有限公司

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	8.46%	8.17%	0.2234	0.2234
营业利润	3.01%	2.90%	0.0794	0.0794
净利润	2.39%	2.31%	0.0631	0.0631
扣除非经常性 损益后的净利润	2.02%	1.96%	0.0535	0.0535

扣除的非经营性损益(扣除所得税后的净额)

单位:人民币元

项 目	金 额
A、处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
B、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
C、各种形式的政府补贴	2,921,200.00
D、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
E、短期投资损益	
F、委托投资损益	
G、扣除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、支出	-226,566.89
H、因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	
I、以前年度已经计提各项减值准备的转回	
J、债务重组损益	
K、资产置换损益	
L、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
M、比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
N、其他	
合 计	2,694,633.11

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

# 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	金 额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>	
销售商品、提供劳务收到的现金	1,670,865,684.89
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	5,624,204.78
<b>现金流入小计</b>	<b>1,676,489,889.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,601,689,233.23
支付给职工以及为职工支付的现金	30,443,986.72
支付的各项税费	25,924,243.34
支付的其他与经营活动有关的现金	24,075,570.07
<b>现金流出小计</b>	<b>1,682,133,033.36</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,643,143.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,705,558.24
<b>现金流入小计</b>	<b>1,721,058.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18,533,262.60
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
<b>现金流出小计</b>	<b>18,533,262.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,812,204.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	11,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	21,213.10
<b>现金流入小计</b>	<b>11,021,213.10</b>
偿还债务所支付的现金	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	42,164,295.09
支付的其他与筹资活动有关的现金	286,380.13
<b>现金流出小计</b>	<b>69,450,675.22</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-58,429,462.12</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-80,884,810.17</b>

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

补充资料	金 额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:	
净利润	17,662,032.91
加: 计提的资产减值准备	1,081,907.35
固定资产折旧	17,641,741.47
无形资产摊销	3,413,453.76
长期待摊费用摊销	9,428.16
待摊费用的减少(减增加)	-54,694.34
预提费用的增加(减减少)	4,061,353.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	110,357.71
固定资产报废损失	
财务费用	1,043,006.75
投资损失(减收益)	-389,088.85
递延税款贷项(减借项)	
存货的减少(减增加)	-51,758,489.97
经营性应收项目的减少(减增加)	-39,097,419.78
经营性应付项目的增加(减减少)	39,689,930.48
其他	943,337.14
经营活动产生现金流量净额	-5,643,143.69
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	
融资租赁固定资产	
3. 现金及现金等价物净增加情况:	
现金的期末余额	389,364,033.44
减: 现金的期初余额	470,248,843.61
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	-80,884,810.17

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

## 资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产 价值回 升转回 数	其他 原因 转出 数	合计	
一、坏账准备合计	4,760,306.66	1,081,907.35	×	×		5,842,214.01
其中：应收账款	2,624,008.41	913,298.10	×	×		3,537,306.51
其他应收款	2,136,298.25	168,609.25	×	×		2,304,907.50
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	806,155.59					806,155.59
其中：库存商品	439,192.29					439,192.29
原材料	366,963.30					366,963.30
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,180,600.36					1,180,600.36
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,180,600.36					1,180,600.36
六、无形资产减值准备	4,333,331.93					4,333,331.93
其中：专利权						
采矿权	4,333,331.93					4,333,331.93
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	11,080,394.54	1,081,907.35				12,162,301.89

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

## 所有者权益（或股东权益）增减变动表

会企01表附表2

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）	280,000,000.00	280,000,000.00
年初余额	280,000,000.00	180,000,000.00
本年增加数		100,000,000.00
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）		100,000,000.00
本年减少数		
年末余额	280,000,000.00	280,000,000.00
二、资本公积		
年初余额	383,228,665.33	94,936,176.15
本年增加数		288,292,489.18
其中：资本（或股本）溢价		288,292,489.18
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	383,228,665.33	383,228,665.33
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	13,141,270.45	9,162,355.52
本年增加数		3,978,914.93
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		3,978,914.93
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
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		
年末余额	13,141,270.45	13,141,270.45
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	13,141,270.45	9,162,355.52
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		3,978,914.93
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	13,141,270.45	13,141,270.45
五、未分配利润		
年初未分配利润	74,163,623.62	42,332,304.22
本年净利润	17,662,032.91	39,789,149.26
本年利润分配	42,000,000.00	7,957,829.86
年末未分配利润	49,825,656.53	74,163,623.62

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

# 会计报表附注

(2004年6月30日)

## 一、公司基本情况

### 1、公司设立情况

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,由原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。

主发起人原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。

## 二、公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本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

本公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

### 3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 4、 记账基础及计价原则

本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、 外币折算方法

本公司发生涉及外币的业务，按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合人民币记账，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、 现金等价物的确定标准

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。

### 7、 短期投资核算方法

A.短期投资取得时，按实际支付的全部价款计量，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宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。

B.短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息，除已记入应收项目的现金股利或债券利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

C.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。

D.期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资市价低于成本时，按短期投资的类别总成本与相同类别总市价的差额提取短期投资跌价准备。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。

#### 8、坏账核算方法：

A.2002年以前公司采用备抵法核算坏账损失，期末按应收款项余额的5%计提坏账准备，并记入当期损益。根据公司2002年第一届董事会第六次会议决议，公司2002年将期末按应收款项余额的5%计提坏账准备变更为按账龄分析法计提坏账准备，具体为账龄1年以内的应收账款按其余额的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。

B.坏账确认标准为：公司将因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、以及发生严重的自然灾害导致停产等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

#### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

A.公司存货分为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

B.公司存货实行永续盘存制。

C.存货的计量

a.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。

b.产成品采用实际成本法核算，发出时按先进先出法结转销售成本。

c.自制的存货，按制造过程中的各项实际支出，作为实际成本。

d.投资者投入的存货，按投资各方确认的价值，作为其实际成本。

e.以非现金资产抵偿债务方式取得的存货，按照应收债权的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

f.以非货币性交易换入的存货，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

D.低值易耗品于领用时一次摊销。

E.期末存货采用成本与可变现净值孰低计量，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。

## 10、长期投资核算方法

### A. 长期股权投资

a. 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。

b. 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。

c. 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。

d. 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。

e. 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。

f. 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。

g. 长期股权投资差额，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。

h. 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。

### B. 长期债权投资

a. 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。

b. 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（或实际利率法）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。

c.其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

d.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。

#### C. 长期投资减值准备

a.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。

b.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。

### 11、委托贷款核算方法

A.委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

B.委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

C.期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 12、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

A.固定资产的标准为：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。

B.固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

C.固定资产折旧采用直线法平均计算。

D.各类固定资产分类、预计使用年限、残值率及折旧率如下：

类 别	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

E. 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。

F. 固定资产修理费用,直接计入当期费用。

G. 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。

H. 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。

I. 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。

J. 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。

K. 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。

### 13、在建工程

A. 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。

B. 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. 长期停建并且预计在未来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

#### 14、借款费用的会计处理方法

##### A. 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。

##### B. 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。

##### C. 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。

#### 15、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

##### A. 无形资产计价

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。

#### B. 无形资产的摊销方法

a. 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。

b. 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。

c. 如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过10年的期限摊销。

#### C. 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。

### 16、长期待摊费用摊销政策

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。

### 17、应付债券的核算方法

A. 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。

B.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。

#### 18、收入的确认

A.销售商品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

B.提供劳务收入确认原则：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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

C.让渡资产使用权收入确认原则：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。利息收入按让渡资金使用权时间和适用利率计算确定，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。

#### 19、补贴收入的确认

2002年7月以前公司按照财政部1995年财会字[1995]6号文《关于减免和返还流转税的会计处理规定的通知》的规定对于每月末将直接减免的增值税计入补贴收入；从2002年7月开始根据财政部会计司财会便[2002]22号函《关于黄金生产环节免征增值税会计处理问题请示的复函》的规定将销售的黄金免征增值税额全部确认为销售收入。

#### 20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

#### 21、主要会计政策、会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明：

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、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母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母公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

## 三、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(1994)财税字第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。

#### 四、控股子公司及合营企业

##### 1、控股子公司及合营企业

截至2003年12月31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
潼关中金冶炼有限责任公司	冶炼加工	1,000.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。

控股子公司及合营企业名称	本公司 投资额	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	
潼关中金冶炼有限责任公司	600万元	60%		否

根据财会二字(1996)2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，由于潼关中金冶炼有限责任公司资产总额、销售收入、当期净利润同时小于公司相应指标的10%，公司依据重要性原则本期未将其纳入合并会计报表范围。

潼关中金冶炼有限责任公司2004年6月末资产总额37,501,699.06元、2004年1-6月份收入总额36,033,514.03元、2004年1-6月份净利润1,036,355.09元，分别只占公司相应指标的3.36%、2.56%和5.87%。

#### 五、会计报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末数指2004年6月30日余额，期初数指2003年12月31日余额，单位为人民币元)

**1、货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现 金	198,931.41	585,066.44
银行存款	389,165,102.03	467,663,777.17
其他货币资金		2,000,000.00
合 计	389,364,033.44	470,248,843.61

**2、应收票据**

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,550,000.00	524,200.00

注1：应收票据余额中无应收持公司5%以上股份的股东单位票据。

注2：应收票据余额中无质押、贴现情况。

**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	3,700,141.53	34.61%	5%	185,007.08
1-2年	148,714.31	1.39%	10%	14,871.43
2-3年	279,841.50	2.62%	20%	55,968.30
3年以上	6,562,919.39	61.38%	50%	3,281,459.70
合 计	10,691,616.73	100.00%		3,537,306.51

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	6,247,485.51	47.65%	5%	312,374.28
1-2年	65,939.25	0.50%	10%	6,593.93
2-3年	3,646,740.44	27.81%	20%	729,348.09
3年以上	3,151,384.21	24.04%	50%	1,575,692.11
合 计	13,111,549.41	100.00%		2,624,008.41

(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	11,299,451.52	66.33%	5%	564,972.58
1-2年	1,131,287.16	6.64%	10%	113,128.72
2-3年	2,252,271.55	13.22%	20%	450,454.31
3年以上	2,352,703.80	13.81%	50%	1,176,351.89
合 计	17,035,714.03	100.00%		2,304,907.50

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	9,193,440.95	54.90%	5%	459,672.05
1-2年	910,360.86	5.44%	10%	91,036.09
2-3年	2,475,887.05	14.79%	20%	495,177.41
3年以上	4,165,144.06	24.87%	50%	1,090,412.70
合 计	16,744,832.92	100.00%		2,136,298.25

(3) 应收款项需说明情况:

A、应收账款中无持5%以上表决权股份的股东的欠款。

B、其他应收款中无持5%以上表决权股份的股东的欠款。

C、其他应收款中大额欠款单位明细如下

公 司 名 称	金 额	欠款时间	内 容
1、县黄金整顿办	1,369,670.00	2004年	往来款
2、西安北方药业有限公司	1,100,931.18	2000年	往来款
3、中国人民银行三门峡分行	1,000,000.00	2004年	保证金
4、宽城宽裕黄金矿山有限公司	848,000.00	2002年	代垫运费
5、县地矿局	514,891.20	2000年	往来款

## D、账龄三年以上的大额其他应收款明细如下

公司名称	金额	未收回原因
1、潼关县工商行政管理局	500,000.00	借款
2、金翔黄金实业发展公司	200,000.00	借款

## E、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%
应收账款项目欠款金额前五名	5,506,679.20	51.5
其他应收款项项目欠款金额前五名	4,833,492.38	28.37

## 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	76,278,223.45	86.02%	59,548,909.58	87.82%
1-2年	6,015,302.33	6.78%	5,175,034.22	7.63%
2-3年	2,457,298.76	2.77%	3,015,276.58	4.45%
3年以上	3,931,294.09	4.43%	65,403.97	0.10%
合计	88,682,118.63	100.00%	67,804,624.35	100.00%

注：预付账款中无持5%以上表决权股份的股东的欠款。

## 5、存货

(1) 存货

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	74,842,969.85	648,465.30	31,727,965.74	366,963.30
在产品	39,309,255.56		28,579,817.30	
库存商品	50,660,135.83	157,690.29	52,610,530.08	439,192.29
合计	164,812,361.24	806,155.59	112,918,313.12	806,155.59

(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	存货可变现净值确定依据
原材料	366,963.30			366,963.30	市价
在产品					
库存商品	439,192.29			439,192.29	市价
合计	806,155.59			806,155.59	

注：期末公司对全部存货进行了清理，发现除部分汽车备件以及部分副产品发生减值外，其他存货可变现净值均高于存货的成本，不存在减值迹象。

#### 6、待摊费用

项目	期末余额	期初余额	结存原因
保险费	149,082.51	100,558.97	受益期内
其他	6,170.80		受益期内
合计	155,253.31	100,558.97	

#### 7、长期股权投资

A. 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	6,739,704.76		6,739,704.76	6,117,891.71		6,117,891.71
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	13,286,293.67		13,286,293.67	13,519,017.87		13,519,017.87
其中：股权投资差额	3,114,647.59			3,374,201.55		
对其他企业股权投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	20,525,998.43		20,525,998.43	20,136,909.58		20,136,909.58

对其他企业股权投资500,000元为公司支付的上海黄金交易所的基本交易席位费。

B. 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
山西大同矿业黄金有限公司	15年	4,320,000.00	13,286,293.67	40%
潼关中金冶炼有限公司	30年	6,000,000.00	6,739,704.76	60%
小计		10,320,000.00	20,025,998.43	

## C. 权益法核算的长期股权投资

## a. 明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得现金红利	本期累计增减额
山西大同矿业黄金有限公司	4,320,000.00		26,829.76		5,851,646.08
潼关中金冶炼有限公司	6,000,000.00		621,813.05		739,704.76
小 计	10,320,000.00		648,642.81		6,591,350.84

## D. 股权投资差额

## a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
山西大同黄金矿业有限公司	5,191,079.33	10年	3,374,201.55		259,553.96	3,114,647.59

## b. 股权投资差额形成原因说明

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。

## 8、固定资产及累计折旧

## A. 固定资产原值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	288,273,721.23	830,168.57	-	289,103,889.80
通用设备	50,124,237.73	1,112,685.64	101,880.00	51,135,043.37
专用设备	137,928,280.95	1,083,879.00	-	139,012,159.95
运输工具	25,099,253.61	4,032,379.00	617,658.00	28,513,974.61
合 计	501,425,493.52	7,059,112.21	719,538.00	507,765,067.73

注1：固定资产中有评估值为1,015.83万元的设备和861.42万元的房产被抵押。

**B. 累计折旧**

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	114,169,440.44	9,342,403.30	-	123,511,843.74
通用设备	26,669,225.54	1,471,497.91	69,409.20	28,071,314.25
专用设备	66,078,225.57	5,840,647.43	-	71,918,873.00
运输工具	14,767,948.40	987,192.83	508,027.63	15,247,113.60
合 计	221,684,839.95	17,641,741.47	577,436.83	238,749,144.59

**C. 固定资产减值准备**

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	1,130,600.36			1,130,600.36
运输工具	50,000.00			50,000.00
合 计	1,180,600.36			1,180,600.36

注：固定资产减值准备主要为改造更新拆除的设备全额计提的数额，本期无增减变动。

**9、工程物资**

项 目	期末数	期初数
为生产准备的工具及器具	2,018,120.40	1,226,753.40

**10、在建工程****A. 在建工程明细情况1**

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	利息资 本化率
东桐峪金矿井巷工程	24,946,184.59	11,076,920.32	19,906.76		36,003,198.15	
其中：	1,897,296.14	744,762.83			2,642,058.97	5.72%

借款费用资本化金额					
峪耳崖金矿深部探建工程	40,387,382.11	7,086,146.87	1,398,294.00		46,075,234.98
其中：					
借款费用资本化金额	3,448,790.01	892,112.50			4,340,902.51 4.822%
峪耳崖金矿地表土建	328,047.46	206,965.51	19,000.00		516,012.97
30吨金精炼工程	1,224,882.20	829,323.47			2,054,205.67
中原冶炼厂改造工程	3,881,559.12	1,451,731.83	141,220.99		5,192,069.96
合 计	70,768,055.48	20,651,088.00	1,578,421.75		89,840,721.73
其中：					
借款费用资本化金额	5,346,086.15	1,636,875.33			6,982,961.48

## B.在建工程明细情况2

工程项目名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例
东桐峪金矿井巷工程		金融机构贷款	
30吨金精炼工程	4,572.00万元	募股资金	
峪耳崖金矿深部探建工程	3,714.30万元	募股资金	
峪耳崖金矿地表土建		自有资金	
中原冶炼厂改造工程		自有资金	

## 11、无形资产

## A. 无形资产明细情况1

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	52,374,398.59			797,122.14	51,577,276.45
非专利技术	8,071,325.51			461,218.62	7,610,106.89
采 矿 权	18,648,575.98			2,155,113.00	16,493,462.98
合 计	79,094,300.08			3,413,453.76	75,680,846.32

注：分公司陕西东桐峪金矿账面原值为323.98万元土地使用权被用于贷款抵押。

## B. 无形资产明细情况2

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
土地使用权	投入、出让	59,373,914.41	7,796,637.96	5年-45.5年
非专利技术	购买	9,224,372.04	1,614,265.15	8.25年
采矿权	投入	37,152,100.00	20,658,637.02	5年
合计		105,750,386.45	30,069,540.13	

## C. 无形资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
采矿权	4,333,331.93			4,333,331.93

注：无形资产减值准备计提原因说明由于分公司陕西东桐峪金矿采矿权的摊销期与实际可采掘期存在差异，所以在2000年对采矿权按当时矿量的可变现净值计提了减值准备4,333,331.93元，并重新将摊销年限从10年变更为3年。

## 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
租入固定资产改良支出	31,462.22			9,428.16	22,034.06
合计	31,462.22			9,428.16	22,034.06

项目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
租入固定资产改良支出	94,281.00	72,246.94	1.17年
合计	94,281.00	72,246.94	

## 13、短期借款

## 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	103,500,000.00	118,500,000.00	
保证借款	37,000,000.00	37,000,000.00	
抵押借款	11,000,000.00	12,000,000.00	
合计	151,500,000.00	167,500,000.00	

## 注：向关联单位借款明细

借款单位	期末数	利率	借款期限	借款条件
中国黄金集团公司	6,000,000.00	5.49%	2004.1.1-2004.12.31	信用

公司向中国黄金集团公司借入的6,000,000.00元系中国黄金集团公司向国家发展改革委员会统一

筹措，并转贷给所属企业的国家地质勘查基金专项借款。

#### 14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	134,919,158.86	95,427,190.53

注1：期末余额中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项

明细项目	金 额	内 容
中国黄金集团公司	40,946,819.32	合质金款

注2：期末3年以上的应付账款余额为1,559,485.32元，均为零星未支付款项合计而得，无大额未支付款项。

#### 15、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	10,523,444.40	12,692,817.06

注1：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。

注2：期末余额中1年以上的金额为7,281,149.84元，主要为河南黄金有限责任公司2001年与公司签订白银购买协议，截至期末协议仍未履行完毕。

#### 16、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金 额	3,263,968.52	3,153,064.48	2003年末发放的绩效工资

#### 17、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	1,644,920.84	1,404,254.63	13%、17%
营业税	18,360.00	23,766.00	5%
城建税	90,421.10	151,835.87	5%-7%
资源税	135,817.60	70,825.84	1.30元-2.1元/吨
企业所得税	6,024,418.68	6,711,096.94	33%
房产税	48,075.56	91,264.69	1.2%
土地使用税	30,497.09	40,935.45	0.50元/m <sup>2</sup>
合 计	7,992,510.87	8,493,979.42	

**18、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
矿产资源补偿费	7,990,252.91	7,956,158.98
教育费附加	80,473.91	71,644.50
住房公积金	770,954.93	1,351,427.76
合 计	8,841,681.75	9,379,231.24

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：住房公积金按公司和各分公司所在地政策计缴。

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
金 额	21,105,115.14	25,635,187.03

注1：期末余额中无应付持公司5%以上股份的股东单位款项。

注2：期末余额中大额款项明细如下

明 细 项 目	金 额	内 容
1、唐山地质五队	3,296,236.50	勘探费
2、河南黄金管理局	2,492,696.16	应付利息
3、河南中原黄金实业发展中心	2,254,714.57	提供劳务
4、养老保险	2,027,544.28	养老保险费
5、潼关地方税务局	1,147,813.23	代扣营业税等

**20、预提费用**

项 目	期末数	期初数	年末结存原因
利息	18,421,205.32	14,432,458.62	
房租		105,000.00	尚未支付
广告费	778,200.00	350,000.00	尚未支付
钢球费	135,353.74	110,536.00	尚未支付
运费	31,946.00	31,946.00	
电费	497,200.00		尚未支付
合 计	19,863,905.06	15,029,940.62	

**21、一年内到期的长期负债**

借款类别	期末数	期初数
信用借款	13,900,000.00	13,900,000.00
合 计	13,900,000.00	13,900,000.00

注：期末一年内到期的长期借款明细列示如下

借款单位类别	期末金额	期 限	借款条件	年利率
中国黄金集团公司	13,900,000.00	2002.8.22-2004.8.22	信用借款	5.31%

**22、专项应付款**

明细项目	期末数	期初数	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	2,500,000.00	2,500,000.00	用于采矿技术改造
合 计	3,700,000.00	3,700,000.00	

注1：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2：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，用于河北峪耳崖金矿五采区采矿技术改造150万元，用于陕西东桐峪金矿采矿技术改造100万元。

**23、股本**

项 目	期初余额	本期变动增减（+、-） 首发	期末余额
一. 未上市流通股份			
1. 发起人股份			
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			

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-) 首发	期末余额
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			
三. 股份总数	280,000,000.00		280,000,000.00

注：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共同发起设立的股份公司。

本公司设立时原中国黄金总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，主发起人原中国黄金总公司将其所属经评估确认的陕西桐峪金矿、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。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准，同意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，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。

#### 24、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	290,000.00			290,000.00
股权投资准备	19,357.70			19,357.70
合 计	383,228,665.33			383,228,665.33

注：根据财政部财管字[2000]240号文件中国黄金总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。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准，同意我公司向社会公众发行人民币普通股10,000万股所得股款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人民币16,707,510.82元后，产生股本溢价288,292,489.18元。

#### 25、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	13,141,270.45			13,141,270.45
公益金	13,141,270.45			13,141,270.45
合 计	26,282,540.90			26,282,540.90

#### 26、未分配利润

年初未分配利润	74,163,623.62
加：2004年度净利润	17,662,032.91
减：2004年度分配现金股利	42,000,000.00
期末未分配利润	49,825,656.53

注：根据2004年5月13日公司2003年度股东大会决议，公司以2003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。

**27、主营业务收入**

## 业务分部

业务分部	2004年1-6月	2003年1-6月
采矿	74,312,451.18	81,675,212.99
冶炼	1,406,430,666.01	909,362,948.07
小 计	1,480,743,117.19	991,038,161.06
公司内各业务分部间相互抵消	74,312,451.18	81,385,298.46
合 计	1,406,430,666.01	909,652,862.60

注1：2004年1-6月份主营业务收入发生额比2003年度同期发生额增加了154.62%，主要原因为公司加大营销力度比上年同期多采购合质金4,585千克所致。

注2：2004年1-6月份公司前五名销售客户销售的收入总额为1,358,967,973.42元，占公司全部销售收入的比例为96.63%。

**28、主营业务成本**

## 业务分部

业务分部	2004年1-6月	2003年1-6月
采矿	51,179,742.76	51,683,952.46
冶炼	1,365,921,759.16	864,746,478.39
小 计	1,417,101,501.92	916,430,430.85
公司内各业务分部间相互抵消	74,312,451.18	81,385,298.46
合 计	1,342,789,050.74	835,045,132.39

注：2004年1-6月份主营业务成本发生额比2003年度同期发生额增加了160.80%，主要原因为本期收入增长所致。

**29、主营业务税金及附加**

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
城建税	556,766.86	394,335.89
教育费附加	239,627.17	170,145.36
资源税	282,963.36	285,857.39
合 计	1,079,357.39	850,338.64

注1：教育费附加按应纳流转税额的3%计缴。

注2：城市维护建设税按应纳流转税额的7%计缴。

注3：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。

**30、其他业务利润**

明细情况

业务种类	2004年1-6月			2003年1-6月		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
出售原材料	2,423.93	4,371.85	-1,947.92	31,258.88	25,350.00	5,908.88
加工费						
租赁	651,080.77	581,883.53	69,197.24	485,099.97	837,345.29	-352,245.32
其他收入	260,013.68		260,013.68	195,802.26		195,802.26
合计	913,518.38	586,255.38	327,263.00	712,161.11	862,695.29	-150,534.18

**31、财务费用**

类别	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	3,533,191.31	5,666,239.58
减：利息收入	2,614,626.24	288,871.12
其他	124,441.68	97,432.56
合计	1,043,006.75	5,474,801.02

**32、投资收益**

(1) 明细情况

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	648,642.81	698,282.56
股权投资差额摊销	-259,553.96	-259,553.96
合计	389,088.85	438,728.60

注：公司本期确认的投资收益汇回不受重大限制。

**33、补贴收入**

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
财政补贴	4,360,000.00	
合计	4,360,000.00	

注：根据天津港保税区管委会津保财批[2004]29号文，将财政补贴4,360,000.00元计入补贴收入。

**34、营业外收入**

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理收入		23,856.08
赔款收入		31,510.00
其他收入		2,000.00
合 计		57,366.08

**35、营业外支出**

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产清理损失	110,357.71	308,166.16
赔款及罚款支出	83,747.62	3,315.20
捐 赠	27,000.00	85,000.00
固定资产减值准备		
其 他	62,506.87	108,071.86
合 计	283,612.20	504,553.22

**36、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2004年1-6月
收到的其他与经营活动有关的现金	5,624,204.78
其中:价值较大的项目	
财政补贴收入款	4,360,000.00

**37、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2004年1-6月
支付的其他与经营活动有关的现金	24,075,570.07
其中:价值较大的项目	
租赁费	4,941,103.30
办公费	1,059,863.90

项 目	2004年1-6月
招待费	2,622,925.05
上交所黄金交易费	829,998.09
差旅费	4,232,720.02
警卫消防费	981,512.15

## 六. 关联方关系及其交易

### (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	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
潼关中金冶炼有限责任公司	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	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中国黄金集团公司	2,000,000,000			2,000,000,000
潼关中金冶炼有限责任公司	10,000,000			10,000,000

## (3)存在控制关系的关联方所持股份及其他变化

单位: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	56.92					15,935.39	56.92
潼关中金冶炼有限责任公司	600.00	60.00					600.00	60.00

## (4)不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
河南中原黄金实业发展中心	控股股东控制的法人
陕西东桐峪黄金实业有限公司	控股股东控制的法人
河北峪耳崖黄金实业发展中心	控股股东控制的法人
山西大同黄金矿业有限责任公司	其他(联营企业)
河南文峪金矿	控股股东控制的法人
河南秦岭金矿	控股股东控制的法人
河北省黄金公司	控股股东控制的法人
湖北三鑫金铜股份有限公司	控股股东控制的法人
河南金源黄金矿业有限责任公司	控股股东控制的法人

## (5)关联交易事项:

A、股份公司设立后, 需要由河南中原黄金实业发展中心、陕西东桐峪黄金实业有限公司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、陕西东桐峪黄金实业有限公司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	2004年1-6月	2003年1-6月
供暖	150,000.00	150,000.00
供水	500,000.00	499,800.00
机修加工	1,214,858.58	2,200,412.16
矿石采掘及运输运费	1,149,810.13	1,196,562.01
线路维护	184,998.00	185,000.00
物业管理及后勤服务	1,818,171.13	1,680,100.00
尾矿排放及尾矿库维修	3,045,364.29	3,085,992.86
厂房维修	349,996.00	350,200.00
道路维修	252,000.00	250,200.00
房屋租赁	1,117,196.00	1,117,000.00
土建工程	436,518.15	891,251.11
合 计	10,218,912.28	11,606,518.14

#### B、向关联单位借款

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	6,000,000.00	5.49%	2004.1.1-2004.12.31	信用
中国黄金集团公司	13,900,000.00	5.31%	2002.8.22-2004.8.22	信用

## C、关联单位担保、抵押情况

截止2004年6月30日，中国黄金集团公司为本公司在中国建设银行潼关县支行借款3,700万元提供担保。

## E、购买货物

企业名称	2004年1-6月	2003年1-6月
河南秦岭金矿	4,839,326.99	8,787,387.25
河南金源黄金矿业有限责任公司	14,248,815.67	12,369,630.65
湖北三鑫金铜股份有限公司	26,669,268.42	3,505,427.20
山西大同黄金矿业有限责任公司	17,162,398.16	4,637,265.88
中国黄金集团公司	357,318,051.93	394,385,252.10
潼关中金冶炼有限责任公司	20,374,312.98	

注：公司向关联方购买原料均执行市场价格。

## F、公司支付给关键管理人员的报酬明细如下：

关键管理人员	职务	2004年1-6月	2003年1-6月
王晋定	副董事长、总经理	62,500.00	
叶建武	副总经理	55,000.00	50,000.00
麻伯平	董事、副总经理	50,000.00	50,000.00
合计		165,000.00	100,000.00

## G、关联方应收应付款

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
潼关中金冶炼有限责任公司		2,352,000.00
预付账款		
河南文峪金矿	891,209.70	891,209.70

项 目	期末余额	期初余额
潼关中金冶炼有限责任公司	15,262,815.62	8,443,831.62
应付账款		
中国黄金集团公司	40,946,819.32	42,414,130.01
河北峪耳崖黄金实业发展中心	143,570.98	237,672.54
河南秦岭金矿	9,414.13	316,536.18
河南金源黄金矿业有限责任公司		11,438,426.59
湖北三鑫金铜股份有限公司	4,105,174.13	943,741.71
其他应付款		
河南中原黄金实业发展中心	2,254,714.57	1,929,051.29
河北省黄金公司		600,000.00
陕西东桐峪黄金实业有限公司	65,446.46	156,439.88

## 七. 或有事项

公司无需披露的或有事项

## 八. 承诺事项

公司无需披露的承诺事项。

## 九. 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. 其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项

法定代表人：宋鑫

财务负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

(此页无正文)

中金黄金股份有限公司董事会

董事长：宋鑫

二〇〇四年八月二十六日