

中金黄金股份有限公司

600489

2008 年年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	12
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	24
十、重要事项.....	25
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	41

一、重要提示

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

(二) 董事杜海青因工作未能参加会议，授权委托董事刘冰代行全部职权。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 公司负责人孙兆学、主管会计工作负责人陈广垒及会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

公司法定中文名称	中金黄金股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	中金黄金			
公司法定英文名称	ZHONGJIN GOLD CORP., LTD.			
公司法定英文名称缩写	ZHONGJIN GOLD			
公司法定代表人	孙兆学			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	李跃清			
董事会秘书联系地址	北京安外青年湖北街 1 号			
董事会秘书电话	01084117017			
董事会秘书传真	01084110489			
董事会秘书电子信箱	lyq@zjgold.com			
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名	宋宪彬			
证券事务代表联系地址	北京安外青年湖北街 1 号			
证券事务代表电话	01084133975			
证券事务代表传真	01084133975			
证券事务代表电子信箱	sxb@zjgold.com			
公司注册地址	北京市东城区安外青年湖北街 1 号 5-7 层			
公司办公地址	北京市东城区安外青年湖北街 1 号 5-7 层			
公司办公地址邮政编码	100011			
公司国际互联网网址	http://www.zjgold.com			
公司电子信箱	zjgold@zjgold.com			
公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书事务部			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中金黄金	600489	
其他有关资料				
公司首次注册日期	2000 年 6 月 23 日			
公司首次注册地点	天津市工商行政管理局			
公司变更注册日期	2007 年 9 月 24 日			
公司变更注册地点	国家工商行政管理局			
企业法人营业执照注册号	1000001004121			
税务登记号码	110101722983037			
组织机构代码	722983037			
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司			
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层			

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	856,125,382.95
利润总额	886,739,023.26
归属于上市公司股东的净利润	478,957,245.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	473,062,440.30
经营活动产生的现金流量净额	106,339,989.86

(二) 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
非流动资产处置损益	-12,054,689.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,933,811.81
债务重组损益	29,357,299.01
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,759,734.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,622,781.31
少数股东权益影响额	-17,235,953.14
所得税影响额	-2,723,147.00
合计	5,894,805.55

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年增减(%)	2006 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	14,502,898,678.34	12,524,356,692.67	11,208,943,068.89	15.80	6,558,082,247.44	5,384,658,554.61
利润总额	886,739,023.26	906,111,046.20	620,497,088.88	-2.14	568,083,085.70	410,140,249.37
归属于上市公司股东的净利润	478,957,245.85	417,158,746.22	256,534,870.91	14.81	247,384,831.00	161,770,197.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	473,062,440.30	415,882,241.51	249,864,897.60	13.75	219,784,965.09	164,670,506.39
基本每股收益(元/股)	1.35	1.25	0.92	8.00	0.74	0.58
稀释每股收益(元/股)	1.35	1.25	0.92	8.00	0.74	0.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.33	1.25	0.89	6.40	0.66	0.59
全面摊薄净资产收益率(%)	12.15	24.32	24.88	减少 12.17 个百分点	17.92	19.17
加权平均净资产收益率(%)	13.65	26.43	27.28	减少 12.78 个百分点	19.69	20.53
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	12.00	24.25	24.23	减少 12.25 个百分点	15.93	19.51
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	13.48	26.35	26.57	减少 12.87 个百分点	17.49	20.9

产收益率 (%)						
经营活动产生的现金流量净额	106,339,989.86	1,063,334,630.66	632,792,517.91	-90.00	741,058,532.81	541,483,116.21
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.30	3.19	2.26	-90.60	2.22	1.93
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减 (%)	2006 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	8,076,489,146.55	5,835,782,669.46	3,774,527,379.95	38.40	3,780,439,909.86	2,181,571,889.51
所有者权益 (或股东权益)	3,941,695,656.41	1,715,144,926.33	1,031,139,879.87	129.82	1,380,122,976.86	844,035,170.28
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	10.97	5.14	3.68	113.42	4.14	3.01

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	134,565,515	48.06	53,725,325				53,725,325	188,290,840	52.40
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0		25,641,025				25,641,025	25,641,025	7.13
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	134,565,515	48.06	79,366,350				79,366,350	213,931,865	59.53
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	145,434,485	51.94						145,434,485	40.47
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	145,434,485	51.94						145,434,485	40.47
三、股份总数	280,000,000	100						359,366,350	100

股份变动的批准情况

(1) 2008 年 1 月 30 日，中国证监会以证监许可[2008]179 号文核准中金黄金非公开发行新股不超过 76,274,675 股。

(2) 2008 年 2 月 3 日，中国证监会以证监许可[2008]209 号文核准中金黄金向中金集团发行 53,725,325 股人民币普通股购买目标资产，以证监许可[2008]210 号文同意豁免中金集团应履行的要约收购义务。

股份变动的过户情况

(1) 2008 年 2 月 14 日，中瑞岳华会计师事务所有限公司就中金集团以目标资产认购中金黄金本次发行的股票事宜进行了审验，并出具了中瑞岳华验字[2008]第 2008 号《验资报告》。2008 年 2 月 15

日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增发行 53,725,325 股股份的登记及限售手续。

(2) 2008 年 2 月 27 日,中瑞岳华会计师事务所有限公司就特定投资者以现金方式认购中金黄金非公开发行股票事宜进行了验证,并出具了中瑞岳华验字[2008]第 2015 号《验资报告》。2008 年 2 月 28 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增发行 25,641,025 股股票的登记及股份限售手续。

2. 限售股份变动情况

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国黄金集团公司	134,565,515	0	53,725,325	188,290,840	股改限售、自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2011 年 2 月 15 日
华夏基金管理有限公司	0	0	3,846,153	3,846,153	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
南方基金管理有限公司	0	0	3,846,153	3,846,153	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
嘉实基金管理有限公司	0	0	3,076,923	3,076,923	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	0	0	3,076,923	3,076,923	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
华商基金管理有限公司	0	0	2,948,722	2,948,722	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
广西君合投资有限公司	0	0	2,948,717	2,948,717	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
友邦华泰基金管理有限公司	0	0	2,948,717	2,948,717	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
中国人保资产管理股份有限公司	0	0	2,948,717	2,948,717	自发行结束之日起 12 个月内不得转让	2009 年 3 月 2 日
合计	134,565,515	0	79,366,350	213,931,865	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1. 前三年历次证券发行情况

单位:股 币种:人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2008 年 2 月 3 日	36.96	53,725,325	2008 年 2 月 15 日	53,725,325	
A 股	2008 年 1 月 30 日	78.00	25,641,025	2008 年 2 月 28 日	25,641,025	

公司于 2008 年完成了向特定对象发行股票购买资产暨非公开发行股票工作:

(1) 公司向中国黄金集团公司非公开发行 53,725,325 股股票,中国黄金集团公司以所属 9 家企业的股权/权益认购。公司于 2008 年 2 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增发行 53,725,325 股股份的登记及限售手续。

(2) 公司向 8 家机构投资者非公开发行 25,641,025 股股票, 8 家机构投资者以人民币现金认购。公司于 2008 年 2 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了新增发行 25,641,025 股股份的登记及限售手续。

2. 公司股份总数及结构的变动情况

公司 2008 年向特定对象发行股票购买资产暨非公开发行股票完成后, 公司股份总数由 280,000,000 股变更为 359,366,350 股; 有限售条件股份 134,565,515 股变为 213,931,865 股, 占总股份比例由 48.06% 变更为 59.53%; 流通股份数量未发生变化, 占总股份比例由 51.94% 变更为 40.47%。

3. 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1. 股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数						59,951 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国黄金集团公司	国有法人	52.40	188,290,840	53,725,325	188,290,840	无
华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.72	6,173,780	2,870,010	2,948,722	无
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	1.52	5,463,287	4,452,172	1,538,500	无
信达澳银领先增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.32	4,745,728	4,745,728	0	无
诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.98	3,538,857	3,115,435	0	无
银华富裕主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.89	3,212,297	3,212,297	0	无
江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	境内非国有法人	0.86	3,076,923	3,076,923	3,076,923	无
丰和价值证券投资基金	境内非国有法人	0.83	2,999,979	2,999,979	0	无
广西君合投资有限公司	境内非国有法人	0.82	2,948,717	2,948,717	2,948,717	无
南方隆元产业主题股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.80	2,886,968	2,886,968	997,153	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
信达澳银领先增长股票型证券投资基金	4,745,728		人民币普通股			
全国社保基金一零六组合	3,924,787		人民币普通股			
诺安股票证券投资基金	3,538,857		人民币普通股			
华商领先企业混合型证券投资基金	3,225,058		人民币普通股			
银华富裕主题股票型证券投资基金	3,212,297		人民币普通股			
丰和价值证券投资基金	2,999,979		人民币普通股			
王兴友	2,650,000		人民币普通股			
南方高增长股票型开放式证券投资基金	2,599,912		人民币普通股			
全国社保基金一零一组合	2,500,000		人民币普通股			
UBS AG	2,448,090		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国黄金集团公司	188,290,840	2011年2月15日	0	自发行结束之日起 36 个月内不得转让
2.	华夏基金管理有限公司	3,846,153	2009年3月2日	0	自发行结束之日起 12 个月内不得转让
3.	南方基金管理有限公司	3,846,153	2009年3月2日	0	自发行结束之日起 12

					个月内不得转让
4.	嘉实基金管理有限公司	3,076,923	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
5.	江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司	3,076,923	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
6.	华商基金管理有限公司	2,948,722	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
7.	广西君合投资有限公司	2,948,717	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
8.	友邦华泰基金管理有限公司	2,948,717	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让
9.	中国人保资产管理股份有限公司	2,948,717	2009年3月2日	0	自发行结束之日起12个月内不得转让

2. 控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：中国黄金集团公司

法人代表：孙兆学

注册资本：20 亿元

成立日期：2003 年 1 月 14 日

主要经营业务或管理活动：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；黄金系统企事业单位所需原材料、燃料、设备的仓储、计划内供应、计划外批发、零售；承担本行业的各类国外承包工程及工程所需设备、材料的出口；对外派遣本行业工程、生产、服务行业的劳务人员；经营或代理除国家组织同意联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务。

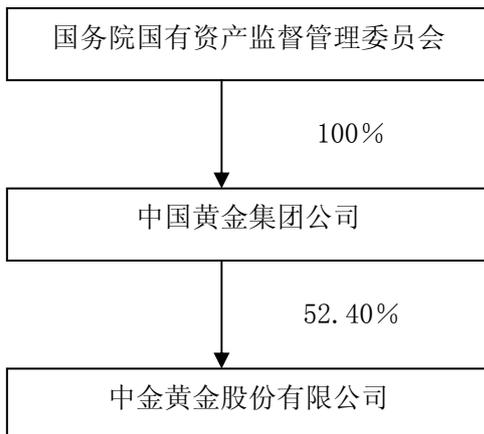
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3. 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
孙兆学	董事长	男	46	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
张廷军	监事会主席	男	56	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
王富江	董事	男	58	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
宋鑫	董事	男	46	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
刘冰	董事	男	45	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
刘丛生	董事	男	53	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
杜海青	董事	男	53	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
徐泓	独立董事	女	54	2007年3月3日~ 2010年3月3日	5,000	5,000	0	0	0		是	3.6	否
魏俊浩	独立董事	男	47	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		是	3.6	否
孔伟平	独立董事	男	39	2008年5月13日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		是	0	否
李惠琴	监事	女	45	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		否	0	是
宋宪彬	监事	男	53	2007年3月3日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		是	25.35	否
王晋定	总经理	男	42	2007年10月22日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0		是	35.6	否

李跃清	副总经理、董事会秘书	男	43	2007年10月22日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0	是	36.09	否
孙连忠	副总经理	男	50	2007年10月22日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0	是	54.9	否
陈雄伟	副总经理	男	47	2007年10月22日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0	是	24.09	否
陈广奎	财务负责人	男	38	2008年4月21日~ 2010年3月3日	0	0	0	0	0	是	11.70	否
合计	/	/	/	/	5,000	5,000	/	/	/	/	194.93	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1)孙兆学,曾任中国铝业股份有限公司山西分公司总经理、山西企业协调委员会主任、华泽铝电董事长,中国铝业股份有限公司副总经理兼山西分公司总经理,中国铝业公司副总经理、党组成员,中国铝业集团公司副主任、中铝洛阳铜业董事长;现任中国黄金集团公司总经理、党委书记,中国黄金协会会长,中金黄金股份有限公司董事长。

(2)张廷军,曾任国家经贸委黄金管理局党委常委、纪委书记、机关党委书记,中国黄金总公司副总经理、纪委书记、机关党委书记,中国黄金集团公司党委副书记、纪委书记、机关党委书记;现任中国黄金集团公司副总经理,中金黄金股份有限公司监事会主席。

(3)王富江,曾任国家经贸委黄金管理局总工程师、中国黄金总公司副总经理;现任中国黄金集团公司副总经理,中金黄金股份有限公司董事。

(4)宋鑫,曾任中国黄金总公司副总经理,中金黄金股份有限公司董事长;现任中国黄金集团公司副总经理,中金黄金股份有限公司董事。

(5)刘冰,曾任中国黄金总公司副总经理;现任中国黄金集团公司副总经理、总会计师,中金黄金股份有限公司董事。

(6)刘从生,曾任中国黄金总公司副总经理;现任中国黄金集团公司副总经理,中金黄金股份有限公司董事。

(7)杜海青,曾任辽宁黄金公司(黄金局)副经理(副局长)、党组成员,兼任辽宁二道沟金矿矿长、中国黄金黑龙江公司经理、党组副书记;现任中国黄金集团公司副总经理,中金黄金股份有限公司董事。

(8)徐泓,曾任北京经济学院会计系教授;现任中国人民大学商学院会计系会计教研室教授,北京中盛会计师事务所注册会计师,中金黄金股份有限公司独立董事。

(9)魏俊浩,现任中国地质大学教授,博士生导师,中金黄金股份有限公司独立董事。

(10)孔伟平,曾任德恒律师事务所职律师,中济律师事务所专职律师;现任北京市鑫诺律师事务所副主任,执行合伙人,中金黄金股份有限公司独立董事。

(11)李惠琴,曾任国家经贸委黄金管理局企管财务处处长、中国黄金集团公司计划财务部经理、资产财务部经理,中金黄金股份有限公司董事;现任中国黄金集团公司资产财务部经理、中金黄金股份有限公司监事。

(12)宋宪彬,曾任河北金厂峪金矿副矿长、湖北三鑫金铜股份有限公司副总经理兼财务负责人、中金黄金股份有限公司副总经济师;现任中金黄金股份有限公司董秘事务部经理、证券事务代表、职工监事。

(13)王晋定,曾任中国黄金总公司财务部副主任、中国黄金总公司计划财务部副主任、中国黄金总公司经营管理部主任、中国黄金总公司企管财务处处长、中国黄金总公司办公室主任、中国黄金集团公司办公室主任,中金黄金股份有限公司副董事长、党委书记、财务负责人;现任中金黄金股份有限公司总经理。

(14)李跃清,曾任中国黄金总公司人事部副主任、中金黄金股份有限公司筹委会综合组负责人、董事会秘书;现任中金黄金股份有限公司副总经理、董事会秘书。

(15)孙连忠,曾任河南金源黄金矿业有限公司总经理;现任中金黄金股份有限公司副总经理,湖北三

鑫金铜股份有限公司董事长。

(16) 陈雄伟, 曾任国家黄金局基建处副处长, 山东莱州市政府挂职副市长, 中金黄金股份有限公司筹委会外联组负责人, 中金黄金股份有限公司监事; 现任中金黄金股份有限公司副总经理、中金黄金投资有限公司董事长、总经理。

(17) 陈广垒, 曾任中国建设银行河南省分行总审计室审计主管, 金融街控股股份有限公司财务, 金融街控股惠州置业公司财务总监, 北京正信嘉华管理顾问公司技术总监; 现任中金黄金股份有限公司财务负责人。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
孙兆学	中国黄金集团公司	总经理、党委书记	是
张廷军	中国黄金集团公司	副总经理	是
王富江	中国黄金集团公司	副总经理	是
宋鑫	中国黄金集团公司	副总经理	是
刘冰	中国黄金集团公司	副总经理	是
刘丛生	中国黄金集团公司	副总经理	是
杜海青	中国黄金集团公司	副总经理	是
李惠琴	中国黄金集团公司	部门经理	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
徐泓	中国人民大学商学院	教授	是
	北京中盛会计师事务所有限公司	合伙人、注册会计师、注册税务师	是
魏俊浩	中国地质大学	教授、博士生导师	是
孔伟平	北京市鑫诺律师事务所	副主任, 执行合伙人	是
孙连忠	湖北三鑫金铜股份有限公司	董事长	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1. 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序: 公司董事、监事报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定, 经董事会通过后, 并经股东大会审议决定。公司高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会拟订, 由董事会审议决定。

2. 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据: 公司董事会年初核定考核指标和考核办法, 年度结束后按照考核评定程序进行绩效考核后确定其薪酬。

3. 不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
孙兆学	是
张廷军	是
王富江	是
宋鑫	是
刘冰	是
刘丛生	是
杜海青	是
李惠琴	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王超	独立董事	辞职
孔伟平	独立董事	
王晋定	财务负责人	工作变动
陈广垒	财务负责人	

公司第三届董事会第十四次会议、2007 年度股东大会审议通过了《关于独立董事变更的议案》。公司独立董事王超由于工作变动原因，不能继续履行公司独立董事的职责，向公司提出辞呈，申请辞去公司独立董事职务。由董事会提名孔伟平先生担任公司独立董事。

公司第三届董事会第十四次会议聘任陈广垒担任公司财务负责人，王晋定不再兼任财务负责人职务。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	17,738	公司需承担费用的离退休职工人数	79
--------	--------	-----------------	----

员工的结构如下：

1. 专业构成情况

专业类别	人数
管理人员	1,975
财务人员	297
技术人员	1,239
营销人员	11
生产人员	14,216

2. 教育程度情况

教育类别	人数
研究生	59
本科	424
大专	972
中专	2,464
高中	4,254
初中及以下	9,565

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，报告期内公司按照有关规定制定了《独立董事年报工作制度》，修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会工作条例》等制度，进一步完善了公司治理结构。公司长期以来一直把投资者关系工作当做公司的重要战略工作来抓，注重和广大投资者的沟通和互动，持续改进公司治理水平。

1. 关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定执行，为了保证股东最大限度地行使股东权利，参加股东大会，在股东大会召开前，本公司分别在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上刊登会议通知；公司对关联交易的定价依据予以充分披露；公司没有为股东及其关联方提供担保。

2. 关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，是各自独立的法人实体。报告期内公司完成了定向增发工作，控股股东通过定向增发注入公司 9 家矿山企业。公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司收购公司控股股东四川通用等四家矿山企业。通过定向增发和资产收购，公司矿产资源储量和矿产金产量大幅提高，有效减少了与控股股东之间的同业竞争。

3. 关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。董事会中，独立董事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的董事能够认真履行董事的职责并能切实维护公司和股东的权益。董事会报告期内按照有关规定制定了《独立董事年报工作制度》，修订了《公司章程》、

《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会工作条例》等制度，进一步完善了内部控制制度。

4. 关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事。职工代表监事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的监事能够认真履行监事职责。监事会本着对全体股东负责的态度，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5. 关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权益，及时向银行及债权人提供公司的信息，员工通过职代会等方式建立与董事会、监事会和高级管理人员的沟通渠道。同时，公司非常重视所肩负的社会责任。

6. 关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规、《公司章程》以及制定的《公司信息披露制度》、《公司投资者关系管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，包括公司治理信息、股东权益信息等，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

7. 关于绩效评价与激励约束机制：公司结合实际制定了一整套对公司高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了与之相应的激励约束机制，并在考核中实施。

8. 公司治理专项活动

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]27号文《关于公司治理专项活动公告的通知》和北京证监局《关于开展防止资金占用问题反弹推进公司治理专项工作的通知》（京证公司发[2008]85号）的要求，公司将公司治理专项活动进一步深入，通过对上年公司治理专项活动开展情况的总结，发现不足并制定了持续性改进计划。公司通过本次活动加强了内控制度建设、强化了董事、独立董事的履职意识，对提高公司的治理水平起到了积极推动作用。公司今后将继续推进公司治理专项活动的进行，以保障公司持续、健康和稳定的发展。

报告期内公司入选“2008年中国蓝筹公司百强榜”，并荣获“2008年中国蓝筹贵金属企业十强”荣誉称号。此外，公司以优异的业绩，良好的指标，荣列“2008年度中国上市公司市值管理百佳”企业榜单的第23位。

(二) 独立董事履行职责情况

1. 独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说明
徐泓	13	13	0	0	
魏俊浩	13	13	0	0	
孔伟平	10	10	0	0	

2. 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	本公司业务独立，具有完整的业务及自主经营能力。
人员方面独立情况	公司独立管理劳动、人事及工资等方面工作。公司总经理及其他高级管理人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬。
资产方面独立情况	公司资产完整，与控股股东是完全分开的。
机构方面独立情况	公司设有独立的组织机构。
财务方面独立情况	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，单独开立了银行账户。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会战略委员会工作条例》、《董事会审计委员会工作条例》、《董事会薪酬与考核委员会工作条例》等重大规章制度和工作条例，明确了股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。为了加强内部管理，公司首先进行了制度规划和设计，建立健全了一系列的内部控制制度。公司制定的内部管理与控制制度以公司的基本制度为基础，涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、

产品销售、对外投资、行政管理等整个生产经营管理过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体制。

公司报告期内按照有关规定制定了《独立董事年报工作制度》，修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会工作条例》等制度，进一步完善了内部控制制度。

公司现有的内部会计控制制度已基本健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部控制制度制定以来，各项制度得到了有效的实施。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司内控制度将进一步建立健全和深化，确保这些制度得以有效的执行和实施。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1. 本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计部和监察部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门没有定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2. 审计机构未出具对公司内部控制的核实评价意见。

(六) 公司是否披露履行社会责任的报告：否

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 5 月 13 日	中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 14 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008 年 3 月 24 日	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 25 日
2008 年第二次临时股东大会	2008 年 9 月 24 日	中国证券报、上海证券报、证券时报	2008 年 9 月 25 日

八、董事会报告

(一) 公司主营业务及其经营状况

1. 报告期内公司整体经营情况回顾

(1) 2008 年完成的主要经营指标及开展的主要工作

2008 年公司按照董事会确定的“超常规思维，跨越式发展”的指导思想，围绕“四年翻两番”的战略目标，以科学发展观为指导，制定了积极占有黄金资源，发展重点大型生产基地，加强重点项目建设，强化基础管理的规划，培育未来竞争力，构建成长竞争力，强化现实竞争力，引导和带动公司进入了前所未有的高速发展时期。报告期内，公司通过增发收购集团公司优质资产，使公司规模迅速扩大，实力不断增强，公司主要指标创历史最好水平。2008 年公司实现销售收入 145.03 亿元，利润总额 8.87 亿元，归属于母公司净利润 4.79 亿元，较上年度分别增加 28.92%，42.91%，86.70%；生产（加工）标准金 78.63 吨，矿产金 11.63 吨，较上年同期分别增加 10.82%，148.50%；生产电解铜 8561 吨，含量铜 12572 吨；白银 39.66 吨；硫酸 19.78 万吨；铁精矿 5.1 万吨；全年现有矿山企业探矿增储 65.8 吨，至报告期末，公司保有黄金储量为金属量 326.98 吨，铜金属量 30.30 万吨，铁矿石量 924.72 万吨，矿权面积达到了 689 平方公里。

a. 公司整体发展速度加快，规模迅速扩大，实力快速增长，资产质量得到很大提高，主要技术经济指标实现了翻一番的阶段性目标。

公司再融资收购集团公司的 9 家企业和久盛公司，三鑫公司收购集团公司的 4 家企业，使公司的资源总量、资产质量、盈利能力显著提高，实力大大增强，矿山黄金储量/资源量和产量成倍增加。目前，公司控股企业已由最初的 4 家发展到 33 家，公司总资产和净资产分别达到了 80.76 亿元和 46.12 亿元，分别比上年增加了 113.97% 和 270.62%；公司产品结构得到很大改善，矿产金产量比重由 2007 年的 6.6% 上升至 15% 左右，毛利率较高的采矿业务大幅度增加，公司资产财务状况得到很大改善，显示出良好的成长性。截止报告期末，公司销售收入、实现利润、总资产、保有资源/储量都实现了翻一番以上，其中保有的黄金储量/资源量已经提前实现了“翻两番”的目标。

b. 资源增储成果显著，为公司发展打下坚实的基础。

2008 年公司将资源开发重点放在寻找大资源和原有矿山探矿增储工作上，并取得了显著的成绩，通过并购、重组实施资源占有，通过在原有矿山周边和深部探矿增储，资源储量实现快速增长，未来竞争力大大增强。公司通过在股票市场上再融资，收购集团公司企业增加黄金储量 128.19 吨；湖北三鑫公司收购集团公司 4 家企业增加黄金储量 7.79 吨，铁矿石量 924.72 万吨；收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90% 的股权，增加黄金储量 81.05 吨；原有矿山探矿增储增加黄金储量 65.80 吨，其中苏尼特金曦公司地质探矿工作实现重大突破，增加黄金储量 24.14 吨，将成为公司新的生产基地；目前公司保有的黄金储量/资源量 326.98 吨，较 2007 年的 77.3 吨增加 323%，铜储量 30.30 万吨，铁矿石量 924.72 万吨。公司保有储量的大幅度增加为企业的快速发展打下坚实的基础，有利于企业的发展后劲和经营业绩的不断提升。

c. 基地建设初见成效，公司未来发展格局初步形成。

规划大项目，建设大基地是公司 2008 年的重点工作。全年公司投入建设资金 91299 万元，规划和建设了以陕西久盛矿业投资管理有限公司等为中心的陕西镇安和以河南金源黄金矿业有限责任公司为中心的河南嵩县两个年产黄金 5 吨的基地，规划了陕西太白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两个年产黄金 3 吨的基地，规划和建设了中原黄金冶炼厂为中心的冶炼基地；在 1-2 年内，公司将有几个年生产 3-5 吨黄金的基地建成投产，将大大提升公司的矿山产能，实现公司的规模化和集约化经营和低成本发展，在未来的市场竞争中提高公司的整体竞争能力。

d. 加强专业化管理，进一步提升公司管理水平。

一是开展基础管理达标活动。2008 年公司开展了三大规程建设等八项基础管理达标活动，制定了管理达标标准 381 项，确定了太白公司等 4 家企业为活动试点单位。公司总部也开展了完善制度建设、再造管理流程等一系列工作，明确了部门职责，规范了办事程序，提高了管理效率。二是强化了资金集中管理。对下属二级子公司尤其新进入公司企业实施了资金集中管理，按资金计划合理调配资金使用。同时加大欠款回收力度，完善财务风险预警措施，初步建立了资金风险防范体系。三是开展设备及原材料集中采购。开展了陕西久盛、陕西太白、河南金源和中原冶炼厂等基建和技改项目的设备集中招标采购工作，全年节约资金 2800 多万元。四是实行部门绩效考核及企业分级管理。开展了总部部门绩效考核和对所属子公司和重点二级企业分类管理，通过对企业每年的生产经营指标进行动态排序分级，对各级企业班子的薪酬待遇等实行区别管理，形成了竞争的态势，调动了企业生产管理的积极性。

e. 科技进步成果显著，核心竞争力不断提高。

公司设立科研课题，增加对科技工作的投入，多方位、多角度的调动科技人员的积极性和创造性，2008 年共实施科技项目 45 项，投入资金 3387 万元。其中：苏尼特金曦公司作为地质探矿工作博士后工作站的重点科研项目之一，增加黄金储量 24 吨；“陕西太白黄金矿业有限责任公司企业管理”获《中国黄金协会科学技术奖》一等奖、“湖北大冶鸡冠嘴-桃花嘴矿区控矿规律研究及找矿预测”、“乌拉嘎金矿选冶技术研究与应用”等四个项目获《中国黄金协会科学技术奖》二等奖；三鑫公司实施的数字化矿山技术应用提高了管理效率，鸡笼山公司等实施的 micromine 矿山应用软件项目有效地提高了企业技术工作效率和管理水平。科研项目的实施，增加了资源保有量，提高了生产能力、生产技术指标和技术装备水平，促进了经济效益的提高，提升了企业的竞争力，达到了较好的效果。

f. 坚持以人为本，推进安全环保文化建设。

2008 年是公司的安全环保工作综合治理年。公司坚持以人为本的理念，推进安全文化建设，开展了安全标准化建设和安全百日督查活动，隐患排查治理工作。公司组织专家对部分企业进行污染源和尾矿库等重大危险源进行检查，督促企业按要求进行整改，有效控制重大危险源的安全风险。制定并实施了《外包井下采掘工程安全管理规定》，进一步加强了对施工队的管理。公司全年投入资金 3669 万元，对安全和环保设施进行完善和建设，使安全环保管理制度体系得到进一步完善，基本建成了公司与各子公司之间的应急管理网络。2008 年公司企业安全生产重大事故为零，较 2007 年同比，事故总量下降 100%。

公司生产企业 2008 年 SO₂ 排放量为 599 吨，与 2007 年相比降低 6.99%，COD 排放量为 2335 吨，与 2005 年相比降低 7.93%。

g. 履行社会责任，打造和谐中金。

汶川地震之后，公司累计向地震灾区捐款近 600 万元，其中公司捐款近 360 万元，党员交纳特殊党费 67.61 万元，员工向灾区捐款 131.5 万元，支持灾区重建，真正履行了一个负责任企业的社会责任。同时公司各企业还通过个人捐款，建立帮困救助基金，帮助家庭生活、子女上学和有长期病人的有实际困难的员工家庭，公司领导每逢年节日拜访困难员工家庭送温暖，在员工与员工之间、企业与员工之间建立起了和谐的桥梁。

h. 坚持规范运作，提升公司的市场形象。

多年来公司坚持规范运作，不断根据国家对于上市公司新的监管要求，完善各项规章制度，提高法律意识和水平，避免违规事件发生。2008 年公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和北京证监局《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的有关要求，在巩固 2007 年公司治理专项活动成果的基础上，对治理的整改工作再次进行了深入的自查，尤其对关联方占用上市公司资金进行了重点自查，并分别在《中国证券报》和《上海证券报》和上交所网站刊登了《关于公司治理专项活动整改情况的报告》。按照相关要求，公司完成了《公司章程》、《董事会审计委员会工作条例》、《信息披露管理制度》等制度的修订，制订了《独立董事年报工作制度》。及时掌握控股子公司动态，保证治理结构及会议程序符合国家法律法规和上交所的有关规定。通过组织与投资者的双向交流，拓宽了沟通渠道，增进了投资者对企业的了解和信任，提升了公司的市场形象。公司公开、及时、完整、准确地按照有关规定披露公司信息得到了社会的认可。

(2) 公司主营业务及其经营状况分析

A. 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率 (%) 比上年增减 (%)
行业						
采矿	2,836,633,717.35	1,523,272,925.03	46.29	3.97	6.08	减少 1.08 个百分点
冶炼	14,188,772,735.24	13,838,366,545.13	2.47	28.45	28.35	增加 0.08 个百分点
其中：合质金业务	1,104,445,097.77	1,079,760,075.85	2.23	72.93	76.36	减少 1.9 个百分点
批零	48,612,193.14	41,413,619.91	14.81	-47.32	-53.95	增加 12.26 个百分点
小计	18,178,463,743.50	16,482,813,165.92	9.32	25.32	27.58	减少 1.61 个百分点
减：公司内各分部抵销数	3,725,134,108.75	3,676,107,236.29				
合计	14,453,329,634.75	12,806,705,929.63	11.39	15.96	17.72	减少 1.33 个百分点
产品						
黄金	13,413,778,471.83	12,280,986,894.69	8.44	18.92	20.49	减少 0.42 个百分点
铜产品	661,125,414.81	392,565,629.18	40.62	-27.64	23.83	减少 2.97 个百分点

采矿行业毛利率较上年降低的主要原因一是河南金源黄金矿业有限公司等企业为了提高资源利用率，延长矿山寿命，在黄金价格较高时，主动降低入选品位，使销售收入降低；二是潼关矿业、峪耳崖金矿等企业因自然灾害、奥运会期间炸药及氰化钠供应影响使黄金产量较预算减少；三是辽宁五龙黄金矿业有限公司由于设备故障及尾矿库闭库造成较长时间停产使黄金产量降低。

冶炼行业主营业务收入增加的主要原因是销售单价上升。

黄金产品毛利率减少的主要原因是采矿行业毛利率降低（原因见前述）及合质金、含金原料市场竞争激烈，原料采购差价降低形成的。

铜产品毛利率减少的主要原因是铜的销售价格下降。

B. 主要供应商、客户情况

2008 年度公司向前五名供应商采购的金额为 573346.42 万元，占全年采购金额的 41.36%；向前五名客户销售的收入总额为 1183584.15 万元，占公司全部销售收入的比例为 96.95%。

(3)资产及主要财务数据变动情况及说明

A. 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

项目名称	占总资产的比重 (%)	比上年同期增减
应收账款	1.56	减少个 1.34 个百分点
存货	14.26	减少个 5.57 个百分点
长期股权投资	0.57	增加 0.22 个百分点
固定资产	24.51	减少 2.95 个百分点
在建工程	9.08	增加 2.18 个百分点
无形资产	23.81	增加 17.49 个百分点
商誉	3.79	增加了 3.79 个百分点
短期借款	16.28	减少个 1.07 个百分点
长期借款	3.16	减少 4.12 个百分点

应收账款比重减少的主要原因是 2008 年加大应收款项清理力度，应收账款比期初降低 4300 万元形成的。

存货比重减少主要原因是中金黄金投资有限公司 2007 年在公司的合并范围内，2008 年因其股权结构变化，公司不具备合并条件，没有纳入合并报表，存货减少 1.6 亿元；因原材料价格上升，库存原材料增加 0.46 亿元，期末库存商品未销售的黄金增加 0.94 亿元等综合影响的。

固定资产比重减少主要原因是 2008 年 2 月份通过再融资公司的资产规模增大 38.39%，而再融资的投资项目没有形成固定资产，使得固定资产在总资产中比重降低。

在建工程比重增加的主要原因是公司募集资金后，公司为了加快发展速度，募集资金及非募集资金建设项目增加，当年没有完工无法转入固定资产所致。

商誉是当年再融资形成的，上年同期没有。

短期借款比重减少，公司期末短期借款余额 13 亿元，比年初增长 29.8%，但由于再融资后公司的资产规模增大从而使短期借款比重下降。

长期借款比重减少，公司期末长期借款余额 25 亿元，比年初降低 40.41%，在加上再融资后公司的资产规模增大从而使长期借款比重下降。

无形资产比重增加，原因主要系本期收购陕西久盛矿业投资管理有限公司增加的探矿权以及收购安徽太平矿业有限公司增加的采矿权所致。

B. 报告期公司主要财务数据发生重大变化的说明

单位：元

项目名称	报告期	上年度	增减幅度 (%)
营业费用	47,602,717.48	38,094,507.29	24.95
管理费用	647,627,664.61	593,133,126.65	9.19
财务费用	66,681,650.26	37,315,264.39	78.70
所得税	202,360,559.62	300,440,293.97	-32.65

营业费用增加主要因为公司销售量增加，在上海黄金交易所销售黄金发生的仓储费、递延费及交易手续费等本年增加 700 多万元所致。

管理费用增加的主要原因是本年度增加合并范围的安徽太平矿业公司、四川通用投资公司等七家企业增加管理费用 3,602 万元及销售收入增加，计提的资源补偿费用等增加所致。

财务费用大幅度增加主要因为公司银行借款增加所致。

所得税减少主要是从 2008 年开始，国家所得税税率从 33%降低到 25%所致。

(4)公司现金流量情况分析

单位：元

项目	2008 年	2007 年	同比增加或减少 (%)
经营活动产生的现金流量净额	106,339,989.86	1,063,334,630.66	减少 90 个百分点
投资活动产生的现金流量净额	-2,533,872,312.93	-597,134,504.02	增加 324.34 个百分点
筹资活动产生的现金流量净额	1,835,881,435.38	371,117,894.20	增加 394.69 个百分点

经营活动产生的现金流量净额减少，主要原因是代理客户交易资金本年净流出 65,026 万元、支付的税费较上年增加 11,671 万元、工资及社会统筹增加 8,327 万元（调整工程技术人员工资及社保基数增加保险费用增加）。

投资活动产生的现金流量净额减少，投入募集资金项目和支付陕西久盛投资有限公司股权收购款，支付河北中金黄金矿业有限责任公司股权收购款及注册资本金款 4,400 万元，湖北三鑫金铜股份有限公司收购安徽太平矿业公司等四家企业股权支付现金 57,232 万元等共同影响。

筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因是本年 2 月份再融资收到现金 193,294 万元，借款增加现金 18,412 万元，支付借款利息 20,549 万元，支付现金股利 7,185 万元等共同影响。

(5)公司主要控股公司经营情况

单位：万元

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	6,496	133,579	35,156
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	金矿探采选冶	2,294	7,466	1,572
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	300	8,150	1,332
潼关中金黄金矿业有限责任公司	黄金矿产资源勘探、采选	4,878	20,542	-962
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	黄金采选冶炼	1,415	17,579	3,481
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	黄金矿产开采、选矿、冶炼，兼采伴生矿	1,887	17,168	-860
河南金源黄金矿业有限责任公司	金矿开采、选冶、生产、销售、诊疗、餐饮、住宿、萤石开采销售、铸钢生产、销售、房屋租赁	1,150	21,558	2,250
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	金矿采选、销售，化工建材、物资贸易、机电设备、工程设计、技术咨询、房地产开发经营	18,138	33,001	96
陕西太白黄金矿业有限责任公司	黄金采、选、冶业；水力发电	10,027	53,500	10,483
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黄金采选、冶炼	9,462	23,168	2,175
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	金矿采选、冶炼	4,000	11,699	-536
辽宁中金黄金有限责任公司	钢材、水泥、化工产品、机电产品销售，黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售，井巷工程施工技术咨询	2,000	32,817	4,835
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	金属矿产品采选、冶炼	1,100	12,548	1,514
甘肃省天水李子金矿有限公司	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	6,808	11,042	17
陕西久盛矿业投资管理有限公司	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	4,160	12,352	-298
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	4,000	37,778	1,351
河北中金黄金矿业有限责任公司	金银铜锰矿石购销，矿山技术咨询服务	1,500	1,547	3

湖北三鑫公司本报告期对公司利润贡献最大，净利润 35,156 万元，同比增长 14.24%，该公司净利润增长的主要原因是报告期内强化管理及黄金产量增加及黄金、铜价格上涨。

苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司净利润 1,332 万元，同比增长 11.99%，在子公司中净利润增长幅度较大，主要原因是报告期内强化管理及黄金价格上涨。

山东烟台鑫泰公司净利润 1,572 万元,同比增长 52.83%,在子公司中净利润增长幅度较大,主要原因是报告期内强化管理及黄金产量增加及黄金价格上涨。

潼关中金冶炼有限责任公司净利润 1,351 万元,同比增长 3.89%,净利润增长的主要原因是强化管理,同时副产品硫酸、铅等价格上涨。

天水李子公司本报告期实现扭亏,主要原因是该公司加强管理使黄金产量增加、收到部分政府补助。

潼关中金黄金矿业公司受周边矿山事故及“汶川”地震影响,停产两个多月,本年度发生了亏损。

2009 年 2 月再融资后新进入公司的 9 家企业,生产矿产金 7,165 千克、冶炼金 2,349 千克,实现净利润 23,438 万元,大大提高公司的矿山产金能力和盈利水平。

辽宁五龙黄金矿业有限责任公司黄洞沟尾矿由于发生泄露和被地方政府划入二级水源保护区,根据环境保护部、监察部要求需要对老尾矿库实施闭库和对现有生产工艺进行改造,同时启用新尾矿库,造成较长时间停产,使黄金产量降低并亏损 536 万元。此事项,使辽宁五龙黄金矿业有限责任公司存在一些诉讼和赔偿的风险。目前正在向有关部门申请恢复生产。估计恢复生产还需要较长的一段时间,为了维护全体股东的利益,落实环保责任,经与控股股东协商,拟将五龙矿业与控股股东经评估审计后的相关黄金矿业资产进行置换。

中金黄金投资公司 2008 年 6 月完成增资扩股,公司不再拥有控制权,从 2008 年 7 月份开始没有进行合并会计报表,对公司的净利润产生了一定的影响。

2. 公司未来发展的展望

(1) 行业的发展趋势

2008 年全国黄金产量达到 282 吨,同比增长 4.26%,创历史新高,全球黄金产量也小幅上升。面对国际金融危机,世界经济增速放缓,但黄金价格一直保持坚挺,黄金的投资和消费需求持续增加。经济危机和黄金价格的高位运行也给未来黄金行业的发展带来不可多得的契机。目前黄金行业发展的趋势必将集中度不断提高,有实力的矿业集团必将进一步加大资源整合力度,加快自身发展,提高企业的规模效应。建设大企业、大矿山,提高产业集中度,将是行业发展的必然趋势。因此占有充足资源,拥有先进领先的技术和现代化的管理手段的企业,必将在竞争中抢占先机,脱颖而出。

(2) 公司的发展机遇与挑战

目前全球经济正面临 1929 年以来的最严重的危机,中国经济也面对改革开放三十年以来最困难时期。尽管我们遇到了金融危机,但高起的黄金价格也给企业带来了良好的发展机遇,在大股东的支持下,公司还具有较多竞争优势。一是公司资源占有和扩张的速度在不断加快,集团公司黄金主业整体上市的承诺,可以使公司不断地从大股东处得到新资源、新企业的注入,资源总量将不断增加,因此给企业的下一步发展奠定了坚实的基础,按照目前受让计划,2009 年可增加黄金资源储量 170 吨以上,增加黄金产量 6 吨左右;二是公司本次募集资金建设的项目和收购的资产,有效地改善了公司主营业务结构,大项目、大基地的建成必将为公司带来新的利润增长点,按照目前计划,至 2009 年末可增加黄金产能 10 吨左右;三是政府鼓励扩大投资,拉动内需保增长,为企业提供更好的政策环境,公司基建项目投资和矿山生产运营成本将有望降低。四是通过进一步完善技术创新机制,努力打造一流的技术团队,增强自主创新能力。

公司面临的困难和挑战:一是尽管公司在推行大项目、大基地建设,但多数黄金矿山单体规模小的问题还没有彻底解决;二是矿产金比例偏低的结构矛盾依然存在。三是铜、硫酸等副产品价格同比大幅下降将对 2009 年造成不利影响;四是随着黄金开发热持续升温,黄金行业的竞争,特别是对资源的争夺将更加激烈。

(3) 2009 年公司主要工作目标及工作安排

以确保经济效益平稳较快增长为中心任务,全面深入开展“成本管理年”活动,强化成本管理和费用控制,保证生产企业稳产高产、建设项目尽快投产,实现开源节流、降本增效,优化管理、控制风险,突出建设重点、继续推进发展的总体目标。

A. 公司 2009 年主要生产经营指标

生产标准金 71 吨,矿产金 12.50 吨,冶炼金 11.60 吨;生产成品银加含量银 30.12 吨;生产电解铜 1.11 万吨,含量铜 1.29 万吨;生产硫酸 16.32 万吨;铁精粉 15 万吨;新增黄金储量 35 吨。实现销售收入 123 亿元,成本 110 亿元。

B. 公司 2009 年主要工作安排

a. 深入开展“成本管理年”活动,实现全方位的降本增效。

一是统一认识，明确责任。成本管理是企业管理的永恒主题，是竞争性行业的生存法则。为此，要以成本费用为重点，加强管理、精打细算，切实把成本费用降下来。公司领导将分片负责，挂钩对应单位，成立管理督导小组，深入企业开展现场管理和指导。二是加强管理和考核。公司制定了“抓管理、练内功、降成本、增效益”为主题的降本增效方案，所属各企业结合自身实际制定实施方案和细则。对成本费用严格实行过程监督和事先审批；细化考核标准，公开通报考核结果，及时兑现奖惩。三是依靠科技进步实现降本增效。借助研究院和设计院的科研作用，重点支持企业通过技术革新、小改小革和节能降耗有效降低成本。四是通过推动基础管理达标，提高成本管理水平。巩固达标成果，以成本管理为核心，严格按照 381 项达标标准，全面推进公司所属企业的基础管理达标活动，确保实现降低成本、提高管理水平的目标。预计通过此项活动，全年可增加利润 6000 万元以上。

b. 精心组织生产，确保稳产高产。

一是对企业分类管理，有针对性地采取不同措施。根据企业规模、盈利能力、生产成本、发展潜力等因素进行分类，采取不同支持措施和激励手段。二是加大考核激励力度，拉开收入差距。按照企业分级和生产经营任务完成情况，实行经营业绩月考核、工资总额月兑现的绩效管理办法。三是技术改造和生产探矿要同生产实际需要结合。合理安排探矿进度，保证重点工程和重点项目；以扩大规模、提高产量、增加效益、当年见效为重点开产技术改造工作；四是加强对各企业自有资金的管理。实行集中存放、统一管理、严格审批、严格监督、专款专用。

c. 加快重点项目建设速度，推进和优化资源占有。

一是强化和落实项目责任，加快重点项目建设。对重要项目倒排工期，明确投产时间和具体责任人，确保河南金源扩建、陕西久盛东沟金矿、内蒙古金曦公司毕力赫矿区等重点项目建成投产。控制建设费用，降低投资成本，确保重点项目顺利推进。二是继续推进和优化资源占有工作。把资源占有重点放在储量大、品位高、能快速产生现金流、能控制重点成矿区带的项目上；积极开展生产探矿，满足扩产需要，增强企业的发展后劲；降低探矿风险，增加探矿成果。

d. 以资金管理为核心加强各项专业管理，控制风险保证公司良好运营。

一是加强资金筹划和管理。完善财务战略，优化资本结构，改善融资方式，通过置换高息贷款，降低财务费用；创新融资方式，力争在上半年完成中期票据的发行工作，同时积极开展项目融资、设备租赁、争取国家资金支持等方面工作。二是谨慎开展投资活动，严控投资风险。强化资金集中管控体系，加强现金流管理，细化资金预算安排，审慎安排资金投放，量入为出；完善内部投资管理制度，严格履行投资决策程序，有效控制投资风险；在资金安排上优先满足投资省、见效快的重点项目和涉及公司长远发展的重大项目。三是强化集中采购和集中销售，降低采购成本。继续大力推进设备及原材料集中招标采购，最大限度降低采购成本；强化集中销售，发挥集中销售的价格优势，采取有效营销手段锁定利润、减少风险，加速资金回流速度。四是加强审计工作，提高内部控制的有效性和及时性。加强对资源购并、项目竣工决算、离任经济责任、工程发包和重大采购等方面的审计。

e. 加强安全环保管理，努力创建绿色人文矿山。

一是加强安全生产管理过程控制。指导各企业开展安全标准化工作，落实企业安全生产主体责任，全面推行安全生产工作达标及检查考核办法，实现对企业安全管理工作的量化性对比评价。二是加大重大危险源管理力度。对尾矿坝、爆破物品、剧毒药剂等危险物品、安全工作的重点部位、对外包工程和施工队等薄弱环节，采取强有力的措施，重点进行监控和管理，将事故苗头消灭在萌芽状态。三是继续做好环保工作。进一步加强和完善公司环境保护基础建设，开展企业污染源调查，督促有关企业做好环境影响评价工作。

f. 加强人才队伍建设，为公司快速发展提供良好保障。

一是按照中央部署，切实开展好“深入学习实践科学发展观”活动。以“深入学习实践科学发展观”活动为契机，进一步转变思想观念，拓展发展思路，谋划科学发展，推动公司实现新的跨越。二是创新党建工作活动载体，增强党员干部的先锋模范作用。开展“树立全新发展理念、做跨越式发展先锋”主题教育活动，把全体党员干部的思想统一到开拓奉献、建功立业上来，形成广大职工爱岗敬业、奋勇争先的良好氛围。三是加强人才队伍建设，增强公司的发展活力。加强对企业领导班子经营业绩的考评，从责任心、大局观、执行力、降本增效以及其它经营业绩等方面综合评价各企业领导，并把考评结果作为调整薪酬和变更职务的依据；做好对各级干部的培训，有针对性地做好企业骨干深造和后备力量的培养；采取积极措施化解各种矛盾和问题，集中精力搞好生产，促进企业和谐稳定。

(4) 风险与对策

A. 黄金和铜、铁等副产品价格波动风险

受近期美国次级贷危机和经济衰退影响，存在矿产品价格大幅下降的风险，铜、铁等副产品价格大幅下跌，将对 2009 年生产经营产生较大不利影响；尽管黄金价格近期保持在高位震荡运行，但也不排除黄金价格短期回落的可能；公司将加强对国际、国内黄金和铜等有色金属市场产品价格走势和消费需求的研究和分析，指导市场营销工作，规避价格波动风险，提高销售利润。

B. 资源情况变化风险

由于地质资源的不确定性，可能使部分矿山存在储量减少、品位下降、矿石选冶难度加大、回收率下降的风险。对此，公司将通过探矿增储和科研工作等措施，提高资源的综合利用率，确保产量稳步增加。

C. 安全与环保风险

公司所属有色金属采掘行业从事井下生产、使用有毒药剂进行选冶，是安全和环保事故发生率较高的行业，尽管公司非常重视安全生产和环境保护工作，但仍然存在发展意外事故的可能性。因此公司将继续强化安全和环保意识，加大安全环保投入，落实安全环保责任，降低生产对环境的影响，采取一切行之有效的措施，遏制和杜绝安全环保事故发生。

(二) 公司投资情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内公司投资额	67,756
报告期内公司投资额比上年增减数	56,049
报告期内公司投资额增减幅度(%)	478.76

1. 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	1,915,466,098	1,802,967,800	1,802,967,800	126,030,445.06	存放在募集资金专用账户

2. 承诺项目使用情况

①河南中原冶炼厂硫酸系统改造综合回收金铜项目

项目设计总投资 18,255.47 万元。该项目于 2007 年底按照计划建成，工程建设投入资金总额 12452.55 万元，2008 年 1 月份开始调试，当年产铜 7187.73 吨。

②河南中原黄金冶炼厂酸浸渣综合利用项目

项目设计总投资 15,069.28 万元。该项目除仓库和铁路专用线正在等待铁路沿线的土地征用未建外，系统按设计要求建成，2008 年 8 月 30 日开始带料试车，截至年底，系统流程已经拉通，已生产出铁红、铁黄、硫铵产品。

③河北峪耳崖金矿低品位矿石开发项目

项目设计总投资 13,960 万元。该项目炭浆厂 2008 年 6 月末开始联动试车，试生产期间炭浆厂共计处理矿量 35169 吨，处理矿品位 1.48 克/吨，理论产金 46.31 公斤。

④潼关中金冶炼有限责任公司 200 吨/日难处理金精矿冶炼项目

项目设计总投资 16,746 万元。该项目湿法冶炼部分已按计划基本建成，质检楼、化验楼、综合楼等辅助设施已按计划交工，制酸系统已完成招标工作，引进瑞典波立登的焙烧收砷系统已完成土建设计图纸审查，基本设计预计 09 年初提交。

⑤广西凤山天承公司金牙金矿项目

项目设计总投资 9,277 万元。该项目 2007 年 6 月基本完成选矿工程及配套的其他地面工程，并进行选厂联动试车。但由于冰雪灾害影响，主竖井未能按时完成安装，采矿工程未能形成有效的采出矿能力，导致预期目标未能实现。试生产以来处理矿石量 19 万吨，生产精矿含量金 322 千克，销售产值 644 万元。截至 2008 年底累计完成投资 12208.01 万元。

⑥收购陕西久盛矿业投资管理有限公司股权

投资 90,000 万元收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90%股权，项目目前在建阶段。

⑦补充流动资金

报告期内使用 28,647 万元用于补充公司流动资金。

3. 非募集资金项目情况

①河南金源黄金矿业有限公司 3000 吨/日综合生产能力技术改造项目

项目设计总投资 31599 万元。该项目主井井筒安装已完成，副井井架及卷扬机安装结束；开拓系统通风井施工已完成，累计完成井下工程 57196 立方米；选矿工程厂房钢结构、浓密机基础施工完毕。截至 2008 年底累计完成建设投资 10098.31 万元。

②安徽太平铁矿项目

项目设计总投资 72047 万元。该项目选厂工程已按计划建成，正在对设备进行后期安装检查；供水、供电、供风、充填站地面工程等按计划建成；通风井及井下开拓工程正按计划紧张施工。截止 2008 年底累计完成投资 11910.09 万元。

③陕西太白公司 3000 吨/日选厂建设工程

项目设计总投资 5700 万元。2008 年 11 月初投产试车，主要进行废渣的处理，达到矿产资源的充分利用，08 年处理矿 12.31 万吨，产金 78 千克，效益 771 万元。累计完成投资 5539.99 万元。

④四川通用投资有限公司项目

项目设计总投资 15000 万元。该项目主井已完成 210 米（设计为 370 米）；35KV 输变电路工程已经建成使用；选厂工程预计 2009 年 3 月建成试产，井下系统预计 2009 年 10 月完成。截至 2008 年底累计完成基建投资 6624.12 万元。

⑤四川平武中金矿业有限公司项目

项目设计总投资 8470 万元。该项目选矿厂于 2008 年 12 月 29 日提前建成投料试生产，建设规模为 300 吨/日，累计完成投资 4900 万元。

⑥嵩原冶炼公司 200 吨/日金精矿冶炼项目

项目设计总投资 22688 万元。该项目正在进行施工前的各项准备工作，截至 2008 年底累计完成投资约 1300 万元。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1. 董事会会议情况及决议内容

(1)公司于 2008 年 1 月 31 日召开第三届董事会第十二次会议，通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。决议公告刊登在 2008 年 2 月 2 日的中国证券报、上海证券报。

(2)公司于 2008 年 3 月 6 日召开第三届董事会第十三次会议，会议通过《关于修改公司章程的议案》、《关于收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90% 股权的议案》、《关于将所属黑龙江乌拉嘎金矿等分支机构注册为全资子公司的议案》、《关于召开 2008 年第一次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2008 年 3 月 7 日的中国证券报、上海证券报。

(3)公司于 2008 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十四次会议，通过了：《董事会 2007 年度工作报告》、《总经理 2007 年度工作报告》、《2008 年全面预算报告》、《2007 年度利润分配预案》、《2007 年度财务决算报告》、《2007 年董事会对经理层经营业绩考核结果的报告》、《2008 年中金黄金股份有限公司董事会对经理层经营业绩考核办法（草案）》、《关于召开 2007 年度股东大会的议案》、《关于聘任财务负责人的议案》、《关于计提资产减值准备的议案》、《2008 年日常关联交易议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于独立董事变更的议案》、《中金黄金股份有限公司董事会审计委员会工作条例（修订案）》、《中金黄金股份有限公司独立董事年报工作制度（草案）》、《中金黄金股份有限公司信息披露管理制度（修订稿）》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司增资扩股的议案》、《关于河北峪耳崖金矿建设探建结合盲竖井的议案》、《关于为河南金源黄金矿业有限责任公司改扩建设工程项目提供贷款担保的议案》、《关于经理层及其他高级管理人员薪酬标准的议案》、《关于放弃对中金黄金投资有限公司增资的议案》、《2007 年年度报告》及其摘要、《2008 年第一季度报告》。决议公告刊登在 2008 年 4 月 23 日的中国证券报、上海证券报。

(4)公司于 2008 年 6 月 5 日召开第三届董事会第十五次会议，通过了《关于向地震灾区捐款的议案》。

(5)公司于 2008 年 7 月 24 日召开第三届董事会第十六次会议，通过了《中金黄金股份有限公司关于公司治理整改报告的情况说明》、《关于聘任证券事务代表的议案》。决议公告刊登在 2008 年 7 月 26 日的中国证券报、上海证券报。

(6)公司于 2008 年 7 月 30 日召开第三届董事会第十七次会议，通过了《关于同意上海黄金交易所变更注册资本的议案》

(7)公司于 2008 年 8 月 7 日召开第三届董事会第十八次会议，通过了《中金黄金股份有限公司 2008 年半年度报告》及其摘要、《关于调整董事会薪酬与考核委员会的议案》、《关于向陕西太白黄金矿业有限责任公司等三家子公司提供贷款担保的议案》《关于向招商银行北京分行方庄支行申请授信额度的议案》。决议公告刊登在 2008 年 8 月 9 日的中国证券报、上海证券报。

(8)公司于 2008 年 8 月 14 日召开第三届董事会第十九次会议，通过了《关于向中国黄金集团公司收购部分主业资产的议案》。决议公告刊登在 2008 年 8 月 15 日的中国证券报、上海证券报。

(9)公司于 2008 年 9 月 8 日召开第三届董事会第二十次会议，通过了《关于控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司在北京产权交易所挂牌交易四家公司股权的议案》、《关于召开 2008 年第二次临时股东大会的议案》。决议公告刊登在 2008 年 9 月 9 日的中国证券报、上海证券报。

(10)公司于 2008 年 10 月 7 日召开第三届董事会第二十一次会议，通过了《关于对 2007 年度再融资工作相关人员予以奖励的议案》。

(11)公司于 2008 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十二次会议，通过了《关于向交通银行北京和平里支行提用贷款的议案》、《中金黄金股份有限公司 2008 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2008 年 10 月 29 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(12)公司于 2008 年 11 月 24 日召开第三届董事会第二十三次会议，通过了《关于挂牌出售山西大同黄金矿业有限责任公司股权的议案》、《关于将分公司河北峪耳崖金矿注册为全资子公司的议案》、《关于将分公司河南中原黄金冶炼厂注册为控股子公司的议案》、《关于组建中金嵩源黄金冶炼有限责任公司和建设 200 吨/日难处理金精矿冶炼项目的议案》、《关于销售金铜精矿的议案》、《关于委托中国金域黄金物资总公司集中采购大宗物资、设备的议案》。决议公告刊登在 2008 年 11 月 26 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

(13)公司于 2008 年 12 月 15 日召开第三届董事会第二十四次会议，通过了《关于公司发行中期票据的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行中期票据相关事项的议案》、《关于向渤海银行股份有限公司北京分行申请授信的议案》、《关于召开 2008 年第三次临时股东大会的议案》、《关于河南黄金建筑安装公司承建中金黄金子公司项目的议案》、《关于河南中原黄金建筑安装公司承建中金黄金子公司项目的议案》、《关于签定长春黄金设计院工程建设监理部为中金黄金子公司项目工程建设监理方的议案》、《关于河南黄金机械厂同中金黄金子公司签定订购机械设备的议案》、《关于公司委托长春黄金设计院对重点项目进行设计的议案》、《关于公司委托长春黄金研究院对在建设项目进行试验的议案》。决议公告刊登在 2008 年 12 月 17 日的中国证券报、上海证券报、证券时报。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

根据公司 2007 年度股东大会决议，公司于 2008 年 7 月实施了每股分配 0.42 元（含税）现金红利的年度利润分配方案。

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司完成了关于聘任会计师事务所以及收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90% 股权的工作。

根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议，公司完成了控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司在北京产权交易所挂牌交易四家公司股权的工作。

3. 董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

公司审计委员会在 2008 年年报审计过程中发挥了重要作用。按照中国证监会中国证券监督管理委员会公告（2008）48 号文件的要求，审计委员会与公司年审会计师进行沟通，确定了公司 2008 年年度报告审计的安排。在年审会计师进场前，审计委员会审阅了公司未经审计的财务报表，要求公司以谨慎的态度反映公司财务状况。在审计过程中，审计委员会加强与会计师的联系与沟通，并与年审会计师共同出席了关于审计报告的见面会，确保了公司审计报告按时完成。审计委员会对公司审计报告进行了审议，同时完成了会计师事务所从事 2008 年度公司审计工作的总结报告以及对 2009 年度续聘会计师事务所的决议，并将上述议案提交董事会表决。

4. 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬委员会根据 2008 年度公司经营计划，对照 2008 年度公司实际经营状况对公司高管人员进行了考核，依照考核结果确定了高管人员的薪酬标准。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经中瑞岳华会计师事务所有限责任公司审计，2007 年末未分配利润年末余额为 285,678,768.69 元；因股权变化，中金黄金投资有限公司 2008 年不具备合并会计报表条件，追溯调整减少 772,939.60 元；因 2008 年收购中国黄金集团公司 9 家企业，其年初未分配利润追溯调整增加 68,428,203.07 元，上述调整后年初未分配利润为 353,334,032.16 元。2008 年实现归属于母公司所有者的净利润为 478,957,245.85 元；依据《公司法》和《公司章程》的规定，按母公司净利润提取 10%法定盈余公积 18,128,356.47 元；公司分配 2007 年红利，减少未分配利润 150,933,867.00 元；经上述调整，2008 年末公司可供分配利润 663,229,054.54 元。

公司拟以 2008 年 12 月 31 日股本总数 359,366,350 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），预计支付现金 71,873,270.00 元，现金分红后公司可供分配利润余额为 591,355,784.54 元。

公司拟以 2008 年 12 月 31 日股本总数 359,366,350 股为基数，向全体股东以公司资本公积金转增股本，每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 790,605,970 股，资本公积金余额为 2,346,616,000.88 元。

(六) 公司前三年分红情况

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率（%）
2005	61,600,000.00	73,249,433.52	84.10
2006	78,400,000.00	161,770,197.83	48.46
2007	150,933,867.00	256,534,870.91	58.84

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 4 月 21 日在北京召开了第三届监事会第五次会议	通过了《2007 年度监事会工作报告》、《2007 年度财务决算报告》、《2007 年度报告》及其摘要、《2007 年度利润分配预案》、《2008 年第一季度报告》
2008 年 8 月 7 日以通讯表决方式召开了第三届监事会第六次会议	通过了《2008 年半年度报告》及其摘要
2008 年 10 月 27 日以通讯表决方式召开了第三届监事会第七次会议	通过了《2008 年第三季度报告》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会按照国家有关法律、法规、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定，对公司的决策程序、内部控制制度、公司董事、总经理及其他高级管理人员的履职情况进行了监督，认为报告期内公司按照有关规定制定了《独立董事年报工作制度》，修订了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《董事会审计委员会工作条例》等制度，进一步完善了内部控制制度；公司对于实现年度生产经营目标、制定持续发展措施、完善法人治理结构等重大问题进行了科学决策，程序规范、合法；公司董事、总经理和其他高级管理人员能够严格按照有关规定认真履行职责，维护了公司利益和股东权益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司 2008 年度的财务状况进行了监督检查，认为中瑞岳华会计师事务所出具的 2008 年度财务审计报告真实、公允地反映了公司 2008 年度财务状况和经营业绩。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司募集资金实际投入项目与承诺项目投入一致，未发生募集资金项目变更投资。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司收购资产价格合理、无内幕交易，没有损害股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司报告期内关联交易价格公平合理，无内幕交易行为发生，没有损害公司的权益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1. 收购资产情况

(1) 公司第三届董事会第十三次会议、2008 年第一次临时股东大会审议通过了《关于收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90%股权的议案》，用募集资金 9 亿元收购久盛公司 90%股权，其中，收购李富宇持有的久盛公司 23.33%股权，收购赵守金持有的久盛公司 66.67%股权。收购目的主要是取得久盛公司所持有的陕西镇安县东沟金矿保有金金属量资源量/储量为 81048 千克的探矿权。

(2) 公司第三届董事会第二十次会议、2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司（以下简称“黄金集团”）在北京产权交易所挂牌交易四家公司股权的议案》。控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟以挂牌价 45617 万元人民币受让黄金集团出让的西藏中金矿业有限公司 100%的股权、四川平武中金矿业有限公司 90%的股权、四川通用投资有限公司 85%的股权以及安徽太平矿业有限公司 70%的股权。黄金集团与北京产权交易所有限公司签订了《委托合同》，将其四家子公司股权通过北京产权交易所有限公司于 2008 年 9 月 5 日公开挂牌出售，挂牌价格为 45617 万元人民币。2008 年 10 月 10 日，湖北三鑫已收到北交所的确认通知，成为黄金集团出让上述股权的最终受让方。

2. 出售资产情况

公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于挂牌出售山西大同黄金矿业有限责任公司股权的议案》。公司于 12 月 29 日将持有的大同矿业公司的 40%股权以 1333 万元人民币的价格在北京产权交易所挂牌出让，2009 年 2 月 1 日接到北京产权交易所通知，内蒙古亚豪矿业有限公司成为上述股权的最终受让方。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1. 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	占同类交易金额的比例(%)
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	74,255.00	
嵩县金牛矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	42,400,636.24	0.37
中国黄金集团公司（设备）	母公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	83,926.00	
河南黄金物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	261,675.00	
河南黄金科技实业公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	100,000.00	
河南中原黄金机械厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	4,321,800.00	0.04
中国金城黄金物资总公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	25,502,955.09	0.22
陕西鑫元科工贸公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	12,283,531.00	0.11
太白金矿	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	996,884.40	0.01
辽宁省黄金物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	4,988,029.15	0.04

河南秦岭金矿	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	43,334,563.21	0.38
灵宝双鑫矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	35,895,128.15	0.31
上海黄金公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	6,074,746.96	0.05
中国黄金集团新疆金滩矿业 有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	67,060,807.33	0.58
高州市石龙金矿有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	31,092,232.84	0.27
河南黄金建筑安装公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程 安装	执行市场价格	市场价格	27,305,845.90	58.08
河南中原黄金建筑安装工程 公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程 安装	执行市场价格	市场价格	8,950,000.00	19.04
北京金有地质勘查有限责任 公司	母公司的全资子公司	接受劳务	地质勘查	执行市场价格	市场价格	50,000.00	0.11
北京中金物业管理中心	母公司的全资子公司	接受劳务	房屋租赁	执行市场价格	市场价格	1,118,103.49	2.38
长春黄金设计院	母公司的全资子公司	接受劳务	施工设计	执行市场价格	市场价格	1,520,040.00	3.23
长春黄金研究院	母公司的全资子公司	接受劳务	施工设计	执行市场价格	市场价格	1,028,500.00	2.19
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产 辅助、生活 后勤等必 不可少的 服务	执行市场价格	市场价格	1,060,764.00	2.26
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产 辅助、生活 后勤等必 不可少的 服务	执行市场价格	市场价格	50,000.00	0.11
河北峪耳崖黄金实业发展 中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产 辅助、生活 后勤等必 不可少的 服务	执行市场价格	市场价格	5,928,633.30	12.60
中国黄金集团公司	母公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	189,914,453.75	1.31
嵩县金牛有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	1,919,172.70	0.01
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	1,001,954.68	0.01
北京中金物业管理中心	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	31,768,844.11	0.22
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	黄金加工 劳务	执行市场价格	市场价格	237,874.80	2.19
嵩县金牛矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	黄金加工 劳务	执行市场价格	市场价格	519,672.80	4.78
中国黄金集团嵩原黄金冶炼 有限责任公司	母公司的全资子公司	提供劳务	黄金加工 劳务	执行市场价格	市场价格	37,170.00	0.34
中国黄金集团公司	母公司	提供劳务	黄金加工 劳务	执行市场价格	市场价格	6,141,931.86	56.49
中国黄金集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	黄金加工 劳务	执行市场价格	市场价格	3,935,410.43	36.20
合计				/	/	556,959,542.19	

2. 资产收购、出售发生的关联交易

公司第三届董事会第二十次会议、2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司（以下简称“黄金集团”）在北京产权交易所挂牌交易四家公司股权的议案》。控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟以挂牌价 45617 万元人民币受让黄金集团出让的西藏中金矿业有限公司 100%的股权、四川平武中金矿业有限公司 90%的股权、四川通用投资有限公司 85%的股权以及安徽太平矿业有限公司 70%的股权。黄金集团与北京产权交易所有限公司签订了《委托合同》，将其四家子公司股权通过北京产权交易所有限公司于 2008 年 9 月 5 日公开挂牌出售，挂牌价格为 45617 万元人民币。2008 年 10 月 10 日，湖北三鑫已收到北交所的确认通知，成为

黄金集团出让上述股权的最终受让方。四家企业转让资产的账面价值 10504 万元，转让资产的评估价值 62929 万元，差异主要是矿权增值。

3. 关联债权债务往来

单位：万元 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	发生额	余额
中国黄金集团公司	母公司	-9,930.32	1,945.51	-15,608.18	10,754.73
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	49.45	49.80	-440.00	0.00
长春黄金研究院	母公司的全资子公司	-8.78	13.27	0.00	0.00
长春黄金设计院	母公司的全资子公司	-127.00	14.00	-24.16	0.00
河南黄金科技实业有限公司	母公司的全资子公司	2.00	2.00	0.00	0.00
河南黄金建筑安装公司	母公司的全资子公司	-500.78	456.98	216.94	216.94
中国金城黄金物资总公司	母公司的全资子公司	1,538.60	1,538.60	-0.02	0.00
河南中原黄金机械厂	母公司的全资子公司	760.06	911.86	24.15	28.15
陕西鑫元科工贸公司	母公司的全资子公司	-78.35	421.65	0.00	0.00
河南中原黄金建筑安装工程公司	母公司的全资子公司	-628.49	40.00	65.73	195.10
河北省宽城满族自治县东梁矿业有限公司	母公司的控股子公司	0.92	0.92	0.00	0.00
中国黄金河南公司	母公司的全资子公司	-1.34	0.00	-418.20	251.54
中国黄金报社	母公司的全资子公司	-1.00	0.38	0.00	0.00
高州市石龙金矿有限公司	母公司的控股子公司	-211.67	0.00	440.03	440.03
湖北省鄂东南基础工程公司	其他关联人	1,541.27	1,771.27	0.00	0.00
金潮房地产投资发展有限公司	母公司的控股子公司	365.97	365.97	0.00	0.00
辽宁黄金物资公司	母公司的全资子公司	0.00	0.93	0.00	0.00
辽宁黄金培训中心	母公司的全资子公司	0.00	13.00	0.00	0.00
金汇黄金设备公司	母公司的全资子公司	-7.79	0.00	0.00	0.00
赤峰盛京矿业有限公司	母公司的控股子公司	100.00	100.00	0.00	0.00
海南盛京房地产开发公司	母公司的全资子公司	-3.50	0.00	0.00	0.00
中国黄金集团辽宁有限公司	母公司的全资子公司	-369.67	31.36	0.00	0.00
西藏华泰龙矿业开发有限公司	母公司的控股子公司	28.83	28.83	0.00	0.00
怀来宏达矿业有限公司	母公司的全资子公司	0.00	9.15	0.00	0.00
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	-9.09	0.00	-9.44	4.42
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	母公司的控股子公司	-37.72	0.00	0.00	0.00
中国黄金四川公司	母公司的全资子公司	-10.00	0.00	3.82	3.82
中国冶金地质勘查总局中南局	其他关联人	500.00	1,130.00	0.00	0.00
黄石市国有资产经营有限公司	其他关联人	1,980.00	2,000.00	0.00	0.00
北京中金物业管理中心	母公司的全资子公司	0.00	0.00	2.71	2.71
陕西黄金公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-892.60	2,281.21
陕西太白金矿	母公司的控股子公司	0.00	0.00	1,189.29	1,790.14
辽宁省黄金物资公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	7.28	30.88
河南秦岭金矿	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-1,718.78	1,030.42
河北金厂峪金矿	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-25.91	0.00
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	0.00	0.00	28.98	29.06
江苏省金源黄金有限责任公司	母公司的控股子公司	0.00	0.00	0.00	1.79
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	母公司的控股子公司	0.00	0.00	93.97	511.63
北京金有地质勘查有限责任公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-190.00	0.00
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-7.90	9.26
广西黄金公司	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-27.64	23.24
北京金有地质勘查	母公司的全资子公司	0.00	0.00	11.00	11.00
合计		-5,058.40	10,845.47	-17,278.92	17,616.06
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					-90,796,673.42
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					59,442,071.40
关联债权债务形成原因		日常经营往来款			
关联债权债务清偿情况		定期结算			
与关联债权债务有关的承诺		无			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		金额较小，影响较小			

(六) 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无重大托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2. 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,000
报告期末对子公司担保余额合计	13,900
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	13,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.52
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0
上述三项担保金额合计	0

3. 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4. 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

(1) 公司控股股东中国黄金集团公司在公司 2006 年股改中承诺：

承诺事项	承诺履行情况
持有中金黄金的原非流通股自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或转让。	严格履行承诺
从 2005 年至 2007 年度，将在中金黄金股东大会上提议并赞同公司以现金分红方式进行分配，且现金分红比例将不低于当年实现可分配利润（不计年初未分配利润）的 60 %。	承诺履行完毕
中国黄金集团公司将根据发展战略一如既往地积极支持中金黄金的发展。	公司定向增发中与中国黄金集团公司签定了《资产转让协议》和《后续资产转让框架协议》，根据上述协议中国黄金集团公司报告期内已将 13 家矿山企业注入公司，未来会陆续将旗下优质黄金矿山企业注入公司。
在国家相关政策法规出台后，中国黄金集团公司将支持中金黄金实施管理层股权激励计划。	公司及公司控股股东正在学习、研究建立股权激励机制的相关规定。

(2) 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况

公司控股股东中国黄金集团公司在公司 2007 年定向增发中，为支持公司的进一步发展，同时解决并避免与公司同业竞争所作承诺：

承诺事项	承诺履行情况
对集团公司现有黄金矿产资源储量较丰富、经营情况良好的矿山企业，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，公司将视资金筹措情况，尽早收购。	严格履行承诺。公司第三届董事会第十九次会议形成决议，拟协议收购中国黄金集团公司持有的河南秦岭金矿和河北金厂峪金矿 100% 权益。公司 2008 年第二次临时股东大会形成决议，公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司以 45,617 万元人民币受让中国黄金集团公司出让的西藏中金矿业有限公司 100% 的股权、四川平武中金矿业有限公司 90% 的股权、四川通用投资有限公司 85% 的股权以及安徽太平矿业有限公司 70% 的股权。
对集团公司现有资源储量已近枯竭、经营状况不良的企业，集团公司将采取： （1）在保有储量开采完毕后，进行解散、清算、破产等措施。 （2）直接将集团公司所有全部权益转让给第三方。 （3）如该等企业资源有所突破，经营改善，集团公司将所有权益转让于公司。	严格履行承诺。中国黄金集团公司的全资子公司岫岩金矿已经进入破产司法程序。
关于未来的黄金矿产资源： （1）对于未来投资勘查而获得的储量较丰富的黄金矿产资源，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，在同等条件下，由公司优先购买；公司不予收购的，则通过对外转让等方式进行处置。 （2）对于收购的第三方转让的黄金矿产资源，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，在同等条件下，公司具有优先购买权；如公司不予收购，则通过对外转让等方式进行处置。 （3）对于由第三方勘查获得的黄金矿产资源或拥有黄金矿产资源的的企业，若第三方欲转让该等矿产资源或企业且公司拟实施收购的，集团公司保证不与公司进行竞购。	严格履行承诺

（八）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	2

（九）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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）其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

（十一）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
中金黄金关于非公开发行暨重大资产购买的申请提交发审委和并购重组委审核停牌公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
中金黄金关于公司非公开发行股份和	中国证券报、上海证券报	2008 年 1 月 9 日	www.sse.com.cn

向特定对象发行股份购买资产申请获得发行审核委员会和并购重组审核委员会审核通过公告			
中金黄金 2007 年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
中金黄金非公开发行股票获得中国证监会核准的公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
中金黄金向中国黄金集团公司发行股份购买资产实施情况报告暨股份变动公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 2 月 19 日	www.sse.com.cn
中金黄金非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届董事会第十三次会议决议公告暨召开 2008 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中金黄金对外投资公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年第一次临时股东大会会议资料		2008 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年第一次临时股东大会的法律意见书		2008 年 3 月 25 日	www.sse.com.cn
中金黄金股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届董事第十四次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年报		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年报摘要	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金第一季度季报	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金信息披露管理制度		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金独立董事年报工作制度		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金董事会审计委员会工作条例		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金独立董事提名人声明		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告		2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年度股东大会会议资料		2008 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年度股东大会的法律意见书		2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
中金黄金公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2007 年度利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 1 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 26 日	www.sse.com.cn
中金黄金关于公司治理整改报告的情况说明		2008 年 7 月 26 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 半年报		2008 年 8 月 9 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 半年报摘要	中国证券报、上海证券报	2008 年 8 月 9 日	www.sse.com.cn

中金黄金第三届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 8 月 9 日	www. sse. com. cn
中金黄金为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 8 月 12 日	www. sse. com. cn
中金黄金第三届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 8 月 15 日	www. sse. com. cn
中金黄金第三届董事会第二十次会议决议公告暨召开 2008 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2008 年 9 月 9 日	www. sse. com. cn
中金黄金控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司在北京产权交易所挂牌出售四家公司股权的公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 9 月 9 日	www. sse. com. cn
中金黄金股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2008 年 9 月 19 日	www. sse. com. cn
中金黄金 2008 年第二次临时股东大会会议资料		2008 年 9 月 19 日	www. sse. com. cn
中金黄金 2008 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 9 月 25 日	www. sse. com. cn
中金黄金 2008 年第二次临时股东大会的法律意见书		2008 年 9 月 25 日	www. sse. com. cn
中金黄金子公司湖北三鑫金铜股份有限公司受让股权公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 10 月 16 日	www. sse. com. cn
中金黄金 2008 年第三季度季报	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 10 月 29 日	www. sse. com. cn
中金黄金第三届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 10 月 29 日	www. sse. com. cn
中金黄金第三届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 11 月 26 日	www. sse. com. cn
中金黄金关于挂牌出售山西大同黄金矿业有限责任公司股权的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 11 月 26 日	www. sse. com. cn
中金黄金关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 11 月 26 日	www. sse. com. cn
中金黄金集中采购大宗物资、设备的关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 12 月 11 日	www. sse. com. cn
中金黄金第三届董事会第二十四次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 12 月 17 日	www. sse. com. cn
中金黄金关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2008 年 12 月 25 日	www. sse. com. cn
中金黄金 2009 年第一次临时股东大会会议资料		2008 年 12 月 30 日	www. sse. com. cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师徐超玉、赵金义审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2009]第 04832 号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中金黄金股份有限公司（以下简称“中金黄金”）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中金黄金财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中金黄金 2008 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2008 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：徐超玉、赵金义

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8-9 层

2009 年 4 月 27 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2008 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		920,833,999.46	1,512,484,887.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,532,825.83	30,253,433.72
应收账款		125,957,485.95	169,482,482.01
预付款项		508,816,986.72	231,068,193.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		3,659,676.84	
其他应收款		155,259,868.22	215,926,430.02
买入返售金融资产			
存货		1,151,672,615.04	1,157,494,377.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			0
流动资产合计		2,869,733,458.06	3,316,709,803.30
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		0	90,730.00
长期应收款			
长期股权投资		45,974,941.39	20,495,817.95
投资性房地产		38,678,782.95	40,169,334.51
固定资产		1,979,647,414.53	1,602,921,678.50
在建工程		733,559,169.91	403,153,505.74
工程物资		20,348,139.57	6,734,105.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,923,160,978.99	368,894,058.47
开发支出			
商誉		305,850,188.51	0
长期待摊费用		117,429,756.65	52,189,190.04
递延所得税资产		42,106,315.99	24,424,445.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,206,755,688.49	2,519,072,866.16
资产总计		8,076,489,146.55	5,835,782,669.46
流动负债:			
短期借款		1,314,590,000.00	1,012,467,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		562,305,572.44	639,531,878.79
预收款项		92,684,136.34	302,533,199.99

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		109,229,452.58	94,733,466.62
应交税费		207,096,525.32	280,871,006.97
应付利息		2,131,885.55	0
应付股利		105,003,581.98	14,730,731.07
其他应付款		267,420,096.44	813,287,112.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		27,150,000.00	26,600,000.00
其他流动负债		134,221,330.07	84,206,487.88
流动负债合计		2,821,832,580.72	3,268,960,883.50
非流动负债：			
长期借款		255,511,954.17	425,282,956.31
应付债券			
长期应付款		18,046,220.71	22,646,220.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		368,976,588.04	0
其他非流动负债			
非流动负债合计		642,534,762.92	447,929,177.02
负债合计		3,464,367,343.64	3,716,890,060.52
股东权益：			
股本		359,366,350.00	280,000,000.00
资本公积		2,777,855,620.88	958,694,619.65
减：库存股			
盈余公积		141,244,630.99	123,116,274.52
一般风险准备			
未分配利润		663,229,054.54	353,334,032.16
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,941,695,656.41	1,715,144,926.33
少数股东权益		670,426,146.50	403,747,682.61
股东权益合计		4,612,121,802.91	2,118,892,608.94
负债和股东权益合计		8,076,489,146.55	5,835,782,669.46

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		678,010,575.75	757,669,574.17
交易性金融资产		0	0
应收票据		3,423,644.83	14,157,737.10
应收账款		118,264,600.14	140,024,145.32
预付款项		420,837,318.34	109,801,811.85
应收利息		0	0
应收股利		52,121,401.15	0
其他应收款		563,663,557.74	124,937,293.94
存货		786,173,668.72	736,939,906.07
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0

流动资产合计		2,622,494,766.67	1,883,530,468.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		1,767,266,237.62	213,660,735.67
投资性房地产		0	0
固定资产		476,531,127.88	330,582,636.63
在建工程		219,551,170.67	168,241,986.92
工程物资		6,217,887.26	2,373,064.00
固定资产清理		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		73,693,886.96	58,421,011.32
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		41,875,889.91	0
递延所得税资产		17,811,385.39	7,175,076.12
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,602,947,585.69	780,454,510.66
资产总计		5,225,442,352.36	2,663,984,979.11
流动负债：			
短期借款		850,000,000.00	775,000,000.00
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		694,746,074.01	538,808,094.15
预收款项		2,603,660.09	4,652,004.63
应付职工薪酬		7,980,363.48	7,493,949.03
应交税费		10,522,277.21	14,991,351.62
应付利息		0	0
应付股利		79,082,152.80	0
其他应付款		86,524,579.55	443,428,164.94
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		3,000,000.00	3,660,000.00
流动负债合计		1,734,459,107.14	1,788,033,564.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,734,459,107.14	1,788,033,564.37
股东权益：			
股本		359,366,350.00	280,000,000.00
资本公积		2,889,150,153.56	388,042,981.06
减：库存股			
盈余公积		87,770,448.54	69,221,231.04
未分配利润		154,696,293.12	138,687,202.64
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,490,983,245.22	875,951,414.74
负债和股东权益合计		5,225,442,352.36	2,663,984,979.11

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

合并利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,502,898,678.34	12,524,356,692.67
其中：营业收入		14,502,898,678.34	12,524,356,692.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,647,085,509.07	11,633,259,616.34
其中：营业成本		12,838,999,859.28	10,924,692,324.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		33,717,461.01	26,923,250.47
销售费用		47,602,717.48	38,094,507.29
管理费用		647,627,664.61	593,133,126.65
财务费用		66,681,650.26	37,315,264.39
资产减值损失		12,456,156.43	13,101,143.49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		312,213.68	23,787,275.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		856,125,382.95	914,884,352.28
加：营业外收入		90,409,565.19	16,380,688.80
减：营业外支出		59,795,924.88	25,153,994.88
其中：非流动资产处置净损失		12,952,811.04	15,715,708.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		886,739,023.26	906,111,046.20
减：所得税费用		202,360,559.62	300,440,293.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		684,378,463.64	605,670,752.23
归属于母公司所有者的净利润		478,957,245.85	417,158,746.22
少数股东损益		205,421,217.79	188,512,006.01
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.35	1.25
（二）稀释每股收益		1.35	1.25

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

母公司利润表
2008 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		12,221,565,503.79	9,915,255,683.42
减：营业成本		11,939,205,025.22	9,690,732,334.43
营业税金及附加		4,047,470.91	3,926,901.92
销售费用		24,650,309.69	17,589,810.10
管理费用		98,099,280.49	89,992,125.87
财务费用		29,204,694.07	9,143,032.45
资产减值损失		35,411,923.24	11,128,728.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		115,736,068.31	58,348,296.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		206,682,868.48	151,091,046.63
加：营业外收入		5,290,116.90	478,500.14
减：营业外支出		4,222,971.46	2,849,389.06
其中：非流动资产处置净损失		265,292.16	1,721,833.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		207,750,013.92	148,720,157.71
减：所得税费用		22,257,838.94	33,173,427.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		185,492,174.98	115,546,730.71

公司法定代表人：孙兆学

主管会计工作负责人：陈广垒

会计机构负责人：魏浩水

合并现金流量表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,351,401,060.81	12,584,608,606.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,027,179.06	313,759.49
收到其他与经营活动有关的现金		2,907,709,837.63	3,827,204,988.07
经营活动现金流入小计		17,261,138,077.50	16,412,127,354.45
购买商品、接受劳务支付的现金		12,462,821,041.08	10,740,615,922.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		565,839,982.22	482,564,930.55
支付的各项税费		568,172,053.42	451,460,847.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,557,965,010.92	3,674,151,022.98
经营活动现金流出小计		17,154,798,087.64	15,348,792,723.79
经营活动产生的现金流量净额		106,339,989.86	1,063,334,630.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,460.09	22,799,766.24
取得投资收益收到的现金		0	551,879.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,041,052.60	4,877,215.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,770,900.00	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	3,674,916.90
投资活动现金流入小计		8,812,412.69	31,903,777.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		851,742,949.00	564,138,773.36
投资支付的现金		401,843,787.21	4,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,289,097,989.41	4,842,763.60
支付其他与投资活动有关的现金		0	56,056,745.05
投资活动现金流出小计		2,542,684,725.62	629,038,282.01
投资活动产生的现金流量净额		-2,533,872,312.93	-597,134,504.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,935,178,098.00	72,139,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,242,000.00	
取得借款收到的现金		2,001,490,000.00	1,532,259,200.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	133,426,771.64
筹资活动现金流入小计		3,936,668,098.00	1,737,824,971.64
偿还债务支付的现金		1,816,028,750.91	961,649,868.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,337,911.71	343,031,635.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,420,000.00	62,025,573.72
筹资活动现金流出小计		2,100,786,662.62	1,366,707,077.44
筹资活动产生的现金流量净额		1,835,881,435.38	371,117,894.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-591,650,887.69	837,318,020.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,512,484,887.15	675,166,866.31
六、期末现金及现金等价物余额		920,833,999.46	1,512,484,887.15

公司法定代表人：孙兆学

主管会计工作负责人：陈广垒

会计机构负责人：魏浩水

母公司现金流量表
2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,758,048,795.25	9,773,264,446.20
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		4,353,472,248.29	3,778,392,619.52
经营活动现金流入小计		16,111,521,043.54	13,551,657,065.72
购买商品、接受劳务支付的现金		11,388,862,836.84	9,459,871,232.69
支付给职工以及为职工支付的现金		103,482,540.04	98,912,616.74
支付的各项税费		87,545,495.24	71,584,161.34
支付其他与经营活动有关的现金		5,333,809,606.04	3,722,829,982.67
经营活动现金流出小计		16,913,700,478.16	13,353,197,993.44
经营活动产生的现金流量净额		-802,179,434.62	198,459,072.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		132,225,885.26	138,541,650.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,000.00	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		132,370,885.26	138,541,650.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,531,800.41	197,026,495.83
投资支付的现金		223,080,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		900,000,000.00	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,280,611,800.41	201,026,495.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,240,915.15	-62,484,845.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,932,936,098.00	0
取得借款收到的现金		1,100,000,000.00	875,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,032,936,098.00	875,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,025,000,000.00	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,754,746.65	100,105,121.01
支付其他与筹资活动有关的现金		7,420,000.00	0
筹资活动现金流出小计		1,162,174,746.65	425,105,121.01
筹资活动产生的现金流量净额		1,870,761,351.35	449,894,878.99

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-79,658,998.42	585,869,106.17
加：期初现金及现金等价物余额		757,669,574.17	171,800,468.00
六、期末现金及现金等价物余额		678,010,575.75	757,669,574.17

公司法定代表人：孙兆学

主管会计工作负责人：陈广垒

会计机构负责人：魏浩水

合并所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	397,012,819.74		68,448,291.44		285,678,768.69		213,297,076.12	1,244,436,955.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		561,681,799.91	0.00	43,924,671.37	0.00	68,428,203.07		189,436,846.97	863,471,521.32
会计政策变更				10,743,311.71		-772,939.60		1,013,759.52	10,984,131.63
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	280,000,000.00	958,694,619.65		123,116,274.52		353,334,032.16		403,747,682.61	2,118,892,608.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,366,350.00	1,825,426,035.94		18,128,356.47		309,895,022.38		266,678,463.89	2,493,229,193.97
（一）净利润						478,957,245.85		205,421,217.79	684,378,463.64
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-681,946,171.27						187,813,659.39	-494,132,511.88
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-681,946,171.27						187,813,659.39	-494,132,511.88
上述（一）和（二）小计		-681,946,171.27				478,957,245.85		393,234,877.18	190,245,951.76
（三）所有者投入和减少资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50						9,360,134.02	2,589,833,656.52
1. 所有者投入资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50						9,360,134.02	2,589,833,656.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				18,128,356.47		-169,062,223.47		-135,916,547.31	-286,850,414.31
1. 提取盈余公积				18,128,356.47		-18,128,356.47			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-150,933,867.00		-135,916,547.31	-286,850,414.31
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	359,366,350	2,777,855,620.88		141,244,630.99		663,229,054.54		670,426,146.50	4,612,121,802.91

单位：元 币种：人民币

项目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	386,310,464.61		73,497,427.64		135,370,878.40			875,178,770.65
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		561,681,799.91		26,557,522.18		-34,418,226.57		155,990,256.24	167,217,086.05
会计政策变更		1,732,516.45		-12,800,720.54		-17,045,247.15		195,330,537.29	709,811,351.76
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	280,000,000.00	949,724,780.97		87,254,229.28		83,907,404.68		351,320,793.53	1,752,207,208.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		8,969,838.68		18,494,896.05		269,426,627.48		52,426,889.08	366,685,400.48
（一）净利润						417,158,746.22		188,512,006.01	605,670,752.23
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		8,969,838.68							8,969,838.68
1. 可供出售金融资产公允		-1,732,516.45							-1,732,516.45

价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		10,702,355.13						10,702,355.13
上述(一)和(二)小计		8,969,838.68			417,158,746.22		188,512,006.01	614,640,590.91
(三)所有者投入和减少资本							2,669,000.00	2,669,000.00
1. 所有者投入资本							2,669,000.00	2,669,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配				18,494,896.05	-130,364,969.55		-138,754,116.93	-250,624,190.43
1. 提取盈余公积				18,494,896.05	-18,494,896.05			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配					-78,400,000.00		-138,754,116.93	-217,154,116.93
4. 其他					-33,470,073.50			-33,470,073.50
(五)所有者权益内部结转				17,367,149.19	-17,367,149.19			
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他				17,367,149.19	-17,367,149.19			
四、本期期末余额	280,000,000.00	958,694,619.65		123,116,274.52		353,334,032.16	403,747,682.61	2,118,892,608.94

公司法定代表人：孙兆学

主管会计工作负责人：陈广垒

会计机构负责人：魏浩水

母公司所有者权益变动表

2008 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	388,042,981.06		68,448,291.44	131,730,746.23	868,222,018.73
加：会计政策变更				772,939.60	6,956,456.41	7,729,396.01
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	280,000,000.00	388,042,981.06		69,221,231.04	138,687,202.64	875,951,414.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,366,350.00	2,501,107,172.50		18,549,217.50	16,009,090.48	2,615,031,830.48
(一)净利润					185,492,174.98	185,492,174.98
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					185,492,174.98	185,492,174.98
(三)所有者投入和减少资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50				2,580,473,522.50
1. 所有者投入资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50				2,580,473,522.50
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配				20,923,625.50	-171,857,492.50	-150,933,867.00
1. 提取盈余公积				18,549,217.50	-18,549,217.50	
2. 对所有者(或股东)的分配					-150,933,867.00	-150,933,867.00
3. 其他				2,374,408.00	-2,374,408.00	
(五)所有者权益内部结转				-2,374,408.00	2,374,408.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他				-2,374,408.00	2,374,408.00	
四、本期期末余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56		87,770,448.54	154,696,293.12	3,490,983,245.22

单位:元 币种:人民币

项目	上年金额					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	280,000,000.00	386,310,464.61		61,599,581.64	142,038,238.15	869,948,284.40
加:会计政策变更		1,732,516.45		-3,933,023.67	-28,943,093.15	-31,143,600.37
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	280,000,000.00	388,042,981.06		57,666,557.97	113,095,145.00	838,804,684.03
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				11,554,673.07	25,592,057.64	37,146,730.71
(一)净利润					115,546,730.71	115,546,730.71
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					115,546,730.71	115,546,730.71
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				14,065,977.07	-92,465,977.07	-78,400,000.00
1.提取盈余公积				14,065,977.07	-14,065,977.07	
2.对所有者(或股东)的分配					-78,400,000.00	-78,400,000.00
3.其他						
(五)所有者权益内部结转				-2,511,304.00	2,511,304.00	
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他				-2,511,304.00	2,511,304.00	
四、本期末余额	280,000,000.00	388,042,981.06		69,221,231.04	138,687,202.64	875,951,414.74

公司法定代表人:孙兆学 主管会计工作负责人:陈广垒 会计机构负责人:魏浩水

十二、备查文件目录

- 1.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;
- 2.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;
- 3.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。

中金黄金股份有限公司

董事长:

二〇〇九年四月二十七日

中金黄金股份有限公司
财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一. 公司基本情况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年6月23日,系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准,由中国黄金集团公司(原中国黄金总公司)作为主发起人,中信国安集团公司(受让中信国安黄金有限责任公司股权)、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。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。本公司股票简称“中金黄金”,股票代码600489。

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,主发起人中国黄金集团公司将其所属经评估确认的原陕西东桐峪金矿、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2,000万元投入到本公司,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%。上述出资已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验,并出具了武众会(2000)245号《验资报告》。

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,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。

2006年5月,经国资委国资产权[2006]570号文件批复,公司发起人股东西藏自治区矿业开发总公司将其持有本公司的2,294,000股转让给西藏公路工程总公司。

2006年5月29日,本公司召开股权分置改革相关股东会议,会议以现场投票、网络投票等表决方式审议通过了公司的股权分置改革方案。方案主要内容为:“方案实施股权登记日在册的流通股股东每持有10股流通股将获得公司非流通股股东支付的2.8股股票对价,方案实施后公司所有非流通股股东所持有的公司股份即获得上市流通权”。股权分置改革方案实施日期为2006年6月14日,非流通股股东为获取上市流通权向流通股股东支付对价股份数量为28,000,000股。2007年6月14日,有限售条件的流通股17,434,485股上市流通。

2007年8月26日本公司与控股股东中国黄金集团公司签署了《以资产认购非公开发行股票协议》,中国黄金集团公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司77.2%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司82%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司51%的股权、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司55%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司100%的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司100%的权益(统称:目标资产)作价认购公司本次发行的部分股份,根据目标资产公允价值和中国黄金集团公司的认购价格(人民币36.96元/股),本公司向中国黄金集团公司非公开发行的人民币普通股为53,725,325股。目标资产经评估、审计确定的2007年12月31日的净资产的公允价值2,074,928,362.30元,其中作为中国黄金集团公司增资的金额为2,041,458,288.80元;被收购企业因过渡期内增资等原因净增加的净资产33,470,073.50元作为本公司对中国黄金集团公司的负债。中国黄金集团公司已在中国证券监督管理委员会批复后将上述目标资产移交给本公司,本公司已于2008年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股票的登记及股票限售手续。

2008年2月27日,本公司向八家特定投资者非公开发行了25,641,025股人民币普通股(A股),发行价格为78.00元/股,募集资金净额为1,915,446,098.00元。公司已于2008年2月28日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股票的登记及股票限售手续。本次非公开发行股票的限制期为12个月(自2008年2月28日开始计算),预计于2009年3月2日上市流通。至此,本公司增资后的股本为人民币359,366,350.00元,中国黄金集团公司持有本公司188,290,840股,持股比例为52.40%。截止财务报告批准报出日,本公司向中国黄金集团公司增资53,725,325股人民币普通股及向八家特定投资者非公开发行25,641,025股人民币普通股的工商变更登记手续正在办理之中。

截止2008年12月31日,本公司注册资本:280,000,000.00元人民币;注册号:1000001004121;经营范围:黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理,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,高纯度黄金制品的生产、加工、批发,进出口业务,商品展销;注册地址:北京市东城区安外青年湖北街1号5-7层;法定代表人:孙兆学。

本公司下设资源开发部、生产运营部、市场营销部、财务部、人事部、董秘事务部等部门;有2个分公司,分别为河南中原黄金冶炼厂和河北峪耳崖金矿,分别从事冶炼和采矿业务;拥有17家二级控股子公司,分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、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、潼关中金黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金黄金矿业有限责任公司。

本公司财务报表于2009年4月27日已经公司董事会批准报出。

二. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求,真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

四. 公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,一般采用历史成本作为计量属性,当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时,可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、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。

5. 外币业务核算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采

用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6. 金融资产、金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见附注四. 7。

B. 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

C. 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

7. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

注：本公司将单项金额 600,000.00 元以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项；本公司将单项金额 50,000.00 元以下，近三年无往来发生额的应收款项划为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

坏账准备计提比例一般为：

账龄	比例 (%)
1 年以内	6
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

注：本公司对确实不存在回收风险的应收款项，采用个别认定法，不计提坏账准备。

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

8. 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。存货因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；存货由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被

投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

(3) 共同控制、重大影响的确 定依据

①共同控制的确 定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确 定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

10. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见附注四. 16。

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5 - 40	3 - 5	2.43 - 19.00
机器设备	7 - 20	3 - 5	4.85 - 13.86
运输工具	5 - 12	3 - 5	7.92 - 19.40

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见附注四. 21。

12. 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

13. 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后继计量

①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

14. 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

16. 资产减值

(1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本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有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照完工百分比法确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23. 所得税

(1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(3) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(4) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24. 分部报告

业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部作为主要报告形式。

25. 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注六. 企业合并及合并财务报表。

26. 主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

本公司原子公司中国黄金集团营销有限公司（原为中金黄金投资有限公司）2008年6月申请增加注册资本人民币8,000.00万元，增资后本公司对中国黄金集团营销有限公司投资比例由80%减少为23.29%，不再对中国黄金集团营销有限公司实施控制，会计核算方法由成本法变更为权益法。本公司进行追溯调整，影响年初未分配利润-772,939.60元，影响年初盈余公积772,939.60元。

根据财政部《关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）文件和《企业会计准则讲解（2008年）》的规定，本公司提取的安全费用以及具有类似性质的各种费用，应在所有者权益中的“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独核算。本公司据此进行追溯调整，影响本年年初盈余公积9,970,372.11元；影响年初少数股东权益1,013,759.52元；影响2007年度利润-6,940,222.98元；影响本年利润420,861.03元。

(2) 会计估计变更的说明

本公司本期无重大会计估计变更事项。

27. 前期差错

本公司本期未发生前期差错更正事项。

五. 税项

1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额；部分子公司为增值税小规模纳税人，增值税按应税收入的 6% 计缴。

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。

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

2. 营业税

按应税收入的 3%、5% 计缴。

3. 消费税

按金首饰（包括铂金首饰）、银首饰收入的 5% 计缴。

4. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%、7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

5. 企业所得税

本年度按应纳税所得额的 25% 计缴；上年度按应纳税所得额的 33% 计缴。本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司本年度及上年度按应纳税所得额的 15% 计缴。

6. 房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

7. 资源税

2006 年 5 月 1 日后按照财政部、国家税务总局下发的财税[2006]69 号文件《关于调整岩金矿资源税有关政策的通知》中的相关规定缴纳，每吨矿石按 1.50 元-5.00 元计缴。

8. 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。

9. 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六. 企业合并及合并财务报表

1. 企业合并

（1）参与合并企业的基本情况

本公司 2008 年度末参与合并的二级子公司共 17 户，基本情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司				
湖北三鑫铜股份有限公司	湖北省大冶市金湖乡	铜金矿采选	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	山东省烟台海阳市郭城镇	金矿采选	2,293.90	金矿探采选冶

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区苏尼特右旗朱日和镇	金矿采选	300.00	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,878.00	黄金矿产资源勘探、采选
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区包头市九原区	金矿采选	1,415.00	黄金采选冶炼
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	广西壮族自治区凤山县金牙乡	金矿采选	1,886.80	黄金矿产开采、选矿、冶炼, 兼采伴生矿
河南金源黄金矿业有限责任公司	河南省嵩县城关镇	金矿采选	1,150.00	金矿开采、选冶、生产、销售、诊疗、餐饮、住宿、萤石开采销售、铸钢生产、销售、房屋租赁
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	湖北省阳新县富池镇	金矿采选	18,137.65	金矿采选、销售, 化工建材、物资贸易、机电设备、工程设计、技术咨询、房地产开发经营
陕西太白黄金矿业有限责任公司	陕西省宝鸡市太白县太白河镇	金矿采选	10,026.93	黄金采、选、冶业; 水力发电
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	金矿采选	9,462.00	黄金采选、冶炼
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁省丹东市振安区	金矿采选	4,000.00	金矿采选、冶炼
辽宁中金黄金有限责任公司	辽宁省沈阳市东陵区	金矿采选	2,000.00	钢材、水泥、化工产品、机电产品销售, 黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售, 井巷工程施工技术咨询
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	辽宁省北票市龙潭乡	金矿采选	1,100.00	金属矿产品采选、冶炼
二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司				
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市娘娘坝镇	金矿采选	6,808.00	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售
陕西久盛矿业投资管理有限公司	陕西省镇安县	金矿采选	4,160.23	矿业投资管理; 政策允许的矿产品购销; 矿山设备销售、维修; 矿山工程施工
三. 通过投资设立方式取得的子公司				
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,000.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售
河北中金黄金矿业有限责任公司	河北省秦皇岛市青龙满族自治县青龙镇	金矿采选	1,500.00	金银铜锰矿石购销, 矿山技术服务

(续)

公司名称	实际控制人	组织机构代码	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司							
湖北三鑫金铜股份有限公司	本公司	178716890	5,440.51	5,440.51	51.00	51.00	是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司	726224150	1,169.89	1,169.89	51.00	51.00	是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	本公司	701374312	547.89	547.89	90.00	90.00	是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	本公司	766327189	2,487.78	2,487.78	51.00	51.00	是
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	本公司	720116554	4,609.88	4,609.88	82.00	82.00	是
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	本公司	756545174	7,000.00	7,000.00	100.00	100.00	是

公司名称	实际控制人	组织机构代码	本公司实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并
河南金源黄金矿业有限责任公司	本公司	171556214	2,777.47	2,777.47	51.00	51.00	是
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	本公司	706817020	8,596.26	8,596.26	55.00	55.00	是
陕西太白黄金矿业有限责任公司	本公司	730438004	12,847.54	12,847.54	66.83	66.83	是
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	本公司	129490987	16,654.05	16,654.05	100.00	100.00	是
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	本公司	673786837	4,559.09	4,559.09	100.00	100.00	是
辽宁中金黄金有限责任公司	本公司	673750105	9,792.06	9,792.06	100.00	100.00	是
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	本公司	67375128X	3,013.40	3,013.40	100.00	100.00	是
二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司							
甘肃省天水李子金矿有限公司	本公司	720243705	5,041.00	5,041.00	88.40	88.40	是
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司	790774464	90,000.00	90,000.00	90.00	90.00	是
三. 通过其他方式取得的子公司							
潼关中金冶炼有限责任公司	本公司	752145747	3,600.00	3,600.00	90.00	90.00	是
河北中金黄金矿业有限责任公司	本公司	676003172	1,500.00	1,500.00	100.00	100.00	是

(2) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：

A. 合并各方在合并前后同受中国黄金集团公司最终控制；

B. 合并前，参与合并各方受中国黄金集团公司控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上（含 1 年）。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

A. 企业合并协议已获股东大会通过；

B. 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；

C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

D. 本公司已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；

E. 本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

本公司向控股股东中国黄金集团公司非公开发行股票 53,725,325 股，中国黄金集团公司以所属 9 家企业的股权或权益认购，形成同一控制下企业合并，根据中国黄金集团公司的承诺，本期期初至非公开发行股票完成日的净利润归属于本公司所有，并且，本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险，合并日期为 2008 年 1 月 1 日。

本公司子公司湖北三鑫金铜股份有限公司受让中国黄金集团公司下属子公司西藏中金矿业有限公司 100% 股权、四川平武中金矿业有限公司 90% 股权、四川通用投资有限公司 85% 股权，形成同一控制下企业合并，合并日期为 2008 年 10 月 1 日。

③合并成本的确定

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤同一控制的实际控制人

本会计期间，本公司发生同一控制的实际控制人为中国黄金集团公司。

⑥同一控制下企业合并情况

A. 2008年2月14日，本公司向控股股东中国黄金集团公司非公开发行股票53,725,325股，本次发行的定价基准日为本公司第三届第二次董事会决议公告日（2007年4月20日），发行价格为定价基准日前20个交易日交易均价，经除息调整后为36.96元/股。中国黄金集团公司以所属9家企业的股权或权益认购。9家企业分别为：陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司。

B. 经本公司2008年第二次临时股东大会批准，本公司子公司湖北三鑫金铜股份有限公司于2008年10月7日向北京产权交易所有限公司提出申请，以45,617万元受让中国黄金集团公司子公司西藏中金矿业有限公司100%股权、四川平武中金矿业有限公司90%股权、四川通用投资有限公司85%股权以及安徽太平矿业有限公司70%股权，双方于2008年10月10日签署了股权转让协议。上述股权转让中受让西藏中金矿业有限公司100%股权、四川平武中金矿业有限公司90%股权、四川通用投资有限公司85%股权，形成同一控制下企业合并。

⑦被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值；被合并方自合并当期期初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况，见附注六.2（1）。

（3）非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

③合并成本的确定

合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

⑤商誉的金额及其确定方法

商誉是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉的披露见附注七. 13。

⑥参与合并企业的基本情况，见附注六. 1 (1)。

⑦合并成本的账面价值、公允价值及公允价值的确定方法。

A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 发行的权益性证券的公允价值，所发行的权益性证券存在公开市场，有明确市价可供遵循的，以该证券的市价作为确定其公允价值的依据，同时应考虑该证券的交易量、是否存在限制性条款等因素的影响；发行的权益性证券不存在公开市场。没有明确市价可供遵循的，则考虑以购买方或被购买方的公允价值为基础确定权益性证券的价值。在确定所发行权益性证券的公允价值时，应考虑达成企业合并协议并且公开宣布前后一段合理的时间内该权益性证券的市场价格。

H. 因企业合并发生或承担的债务的公允价值，采用按照适用利率计算的未来现金流量的现值作为其公允价值。

⑧被购买方各项可辨认资产、负债在上一会计期间资产负债表日及购买日的账面价值和公允价值。

本会计期间，本公司通过非同一控制下企业合并取得的二级子公司为陕西久盛矿业投资管理有限公司。2008 年 1 月 1 日，该公司剥离后的净资产账面价值 41,602,312.20 元，没有负债，资产为陕西省镇安县东沟金矿详查探矿权，探矿权的交易价值为 1,000,000,000.00 元。

(4) 吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。公允价值的具体确定方法如下：

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

B. 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

C. 应收款项，其中短期应收款项一般按照应收取的金额作为公允价值；长期应收款项，按照适当的利率折现后的现值确定其公允价值。在确定应收款项的公允价值时，要考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

D. 存货，对于其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及出售类似产

成品或商品估计可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计出售可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

E. 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，参照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定，采用估值技术确定其公允价值。

F. 房屋建筑物、机器设备、无形资产，存在活跃市场的，以购买日的市场价格为基础确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；同类或类似资产不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。

G. 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，其中的短期负债，一般按照应支付的金额确定其公允价值；长期负债，按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

H. 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，单独确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

I. 递延所得税资产和递延所得税负债，取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，应当按照《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不折现。

2. 合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

②2008 年度的子公司情况及合并范围的确定

子公司情况及合并范围的确定见六. 1（1）。

③报告期内，本公司无拥有半数或半数以下表决权的子公司但纳入合并范围的情况；报告期内，本公司无拥有半数以上表决权的子公司但未形成控制的情况。

④合并范围的变更情况

1) 合并范围的变更原因

报告期内，本公司合并范围在 2007 年度的基础上增加 11 户二级子公司，具体情况如下：

序号	单位名称	增加原因
1	湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	同一控制下企业合并
2	辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
3	辽宁中金黄金有限责任公司	同一控制下企业合并
4	黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
5	河南金源黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
6	陕西太白黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
7	广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
8	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
9	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	同一控制下企业合并
10	陕西久盛矿业投资管理有限公司	非同一控制下企业合并
11	河北中金黄金矿业有限责任公司	报告期内，投资新设

报告期内，本公司合并范围在 2007 年度的基础上减少 1 户二级子公司中国黄金集团营销有限公司（原中金黄金投资有限公司），主要原因为中国黄金集团营销有限公司 2008 年 6 月份进行增资扩股后本公司持股比例下降，不再纳入合并报表范围。

2) 报告期内新增子公司的财务信息

A. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

财务状况

子公司名称	合并日			2007 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
陕西太白黄金矿业有限责任公司	418,883,881.13	283,159,376.18	135,724,504.95	418,883,881.13	283,159,376.18	135,724,504.95
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	171,529,567.30	114,078,572.62	57,450,994.68	171,529,567.30	114,078,572.62	57,450,994.68
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	115,486,130.91	45,486,130.91	70,000,000.00	115,486,130.91	45,486,130.91	70,000,000.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	106,837,334.59	49,708,960.36	57,128,374.23	106,837,334.59	49,708,960.36	57,128,374.23
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	312,928,249.20	156,632,651.82	156,295,597.38	312,928,249.20	156,632,651.82	156,295,597.38
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	216,716,790.17	47,914,606.73	168,802,183.44	216,716,790.17	47,914,606.73	168,802,183.44
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	128,121,152.87	79,729,774.78	48,391,378.09	128,121,152.87	79,729,774.78	48,391,378.09
辽宁中金黄金矿业有限责任公司	339,866,269.02	241,663,890.66	98,202,378.36	339,866,269.02	241,663,890.66	98,202,378.36
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	104,316,115.57	72,966,021.69	31,350,093.88	104,316,115.57	72,966,021.69	31,350,093.88
四川通用投资有限公司	112,198,840.53	68,422,047.05	43,776,793.48	74,318,091.33	22,737,869.90	51,580,221.43
四川平武中金矿业有限公司	73,842,916.09	77,425,386.40	-3,582,470.31	73,504,864.50	70,504,864.50	3,000,000.00
西藏中金矿业有限公司	27,278,890.35	64,547.00	27,214,343.35	49,814,468.00	19,814,468.00	30,000,000.00
合计	2,128,006,137.73	1,237,251,966.2	890,754,171.53	2,112,322,914.59	1,204,397,188.15	907,925,726.44

注：上表中陕西太白黄金矿业有限责任公司等前 9 家二级子公司合并日为 2008 年 1 月 1 日；四川通用投资有限公司等后 3 家三级子公司合并日为 2008 年 10 月 1 日。

B. 通过非同一控制下的企业合并取得的二级子公司

a. 财务状况

子公司名称	2008 年 1 月 1 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
陕西久盛矿业投资管理有限公司	41,602,312.20		41,602,312.20

b. 经营成果及现金流量情况

子公司名称	2008 年 1 月 1 日 - 2008 年 12 月 31 日					
	收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
陕西久盛矿业投资管理有限公司		-2,982,837.57	-2,982,837.57	75,196,175.66	-44,235,925.72	

3) 报告期不再纳入合并范围原子公司的情况

A. 财务状况

子公司名称	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
中国黄金集团营销有限公司	307,432,249.61	272,855,823.75	34,576,425.86	215,308,204.25	190,606,084.61	24,702,119.64

B. 经营成果及现金流量情况

子公司名称	2008 年 1 月 1 日-2008 年 6 月 30 日					
	收入	费用	净利润	经营活动产生的现金流量净额	投资活动产生的现金流量净额	筹资活动产生的现金流量净额
中国黄金集团营销有限公司	1,108,210,281.22	1,098,335,975.00	9,874,306.22	-17,939,755.22	-382,820.00	

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

④外币财务报表折算

报告期内，本公司无外币财务报表折算情况。

(3) 少数股东权益

①各子公司少数股东权益

公司名称	年末数	年初数
湖北三鑫金铜股份有限公司	352,683,694.06	205,346,843.96
潼关中金黄金矿业有限责任公司	12,710,712.45	17,424,889.87
潼关中金冶炼有限责任公司	7,703,393.31	6,352,851.61
甘肃省天水李子金矿有限公司	7,569,124.95	7,549,339.89
中国黄金集团营销有限公司		4,940,423.93
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	21,403,809.33	14,581,626.69
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	3,976,245.94	2,643,817.79
辽宁中金黄金有限责任公司	177,878.13	281,784.58
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	12,019,214.43	10,341,179.04
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	70,764,619.50	70,333,018.82
河南金源黄金矿业有限责任公司	26,313,581.33	29,353,662.90
陕西太白黄金矿业有限责任公司	79,362,099.03	34,598,243.53

公司名称	年末数	年初数
陕西久盛矿业投资管理有限公司	75,741,774.04	
合计	670,426,146.50	403,747,682.61

②报告期内，本公司未发生少数股东权益冲减少数股东损益情况。

③报告期内，本公司未发生承担子公司超额亏损事项。

(4) 子公司向母公司转移资金的能力未受到严格限制。

七. 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2008 年 1 月 1 日，年末指 2008 年 12 月 31 日。上年指 2007 年度，本年指 2008 年度。

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	6,926,737.19	1.00	6,926,737.19	3,984,901.18	1.00	3,984,901.18
现金小计			6,926,737.19			3,984,901.18
银行存款-人民币	913,853,744.11	1.00	913,853,744.11	1,485,446,372.49	1.00	1,485,446,372.49
银行存款小计			913,853,744.11			1,485,446,372.49
其他货币资金-人民币	53,518.16	1.00	53,518.16	23,053,613.48	1.00	23,053,613.48
其他货币资金小计			53,518.16			23,053,613.48
合计			920,833,999.46			1,512,484,887.15

注：货币资金年末数比年初数减少 39.12%，主要系本期扩大生产规模、工程投入加大导致资金支出增加所致。

银行存款年末数中包含存放在中国工商银行天津分行的代理客户黄金交易资金 588,361.34 元；存放在中国工商银行北京和平里支行的代理客户黄金交易资金 52,918,790.47 元；存放在交通银行北京和平里支行未使用完毕的募集资金 126,030,445.06 元。

2. 应收票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	3,532,825.83	30,253,433.72
商业承兑汇票		
合计	3,532,825.83	30,253,433.72

注：应收票据年末数比年初数减少 88.32%，主要系年初银行承兑汇票到期并承兑所致。

3. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	年末数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	122,030,051.62	93.23	1,211,547.89	120,818,503.73	0.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	8,864,547.24	6.77	3,725,565.02	5,138,982.22	42.03
合计	130,894,598.86	100.00	4,937,112.91	125,957,485.95	

(续)

项目	年初数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	163,279,866.92	92.75	2,203,597.91	161,076,269.01	1.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后					

项目	年初数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	12,759,498.70	7.25	4,353,285.70	8,406,213.00	34.12
合计	176,039,365.62	100.00	6,556,883.61	169,482,482.01	

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	125,846,277.08	96.14	705,411.77	171,055,710.09	97.17	2,462,254.84
1 至 2 年	456,227.75	0.35	45,622.78	489,021.55	0.28	47,643.86
2 至 3 年	293,538.13	0.23	88,061.44	358,131.06	0.20	107,437.32
3 至 4 年	343,372.32	0.26	171,686.16	152,248.60	0.09	76,124.30
4 至 5 年	144,264.10	0.11	115,411.28	604,155.17	0.34	483,324.14
5 年以上	3,810,919.48	2.91	3,810,919.48	3,380,099.15	1.92	3,380,099.15
合计	130,894,598.86	100.00	4,937,112.91	176,039,365.62	100.00	6,556,883.61

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	欠款年限
上海黄金交易所	114,089,414.27	87.16	1 年以内
大冶市成丰矿业有限公司	4,050,138.14	3.09	1 年以内
大块金投资公司	1,800,000.00	1.38	1 年以内
大冶铜山钢铁有限责任公司	724,802.67	0.55	1 年以内
嵩县前河矿业有限责任公司	498,032.00	0.38	1 年以内
合计	121,162,387.08	92.56	

(4) 本公司本年无重大冲销应收账款的情况。

(5) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 555,176.12 元，占应收账款总额的比例为 0.42%，该项关联交易的披露见附注九。（三）8。

(6) 应收账款年末数中包括中国黄金集团公司（持有本公司 52.40%股份）欠款 57,144.12 元，占应收账款总额的比例为 0.04%，欠款年限为 1 年以内。

(7) 年末未计提坏账准备的应收账款中，系通过上海黄金交易所销售给客户的销货款 114,089,414.27 元，该销货款不存在回收风险，故未计提坏账准备。

4. 预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	491,285,831.12	96.56	221,517,287.02	95.87
1 至 2 年	14,152,364.55	2.78	3,246,116.84	1.40
2 至 3 年	1,332,469.97	0.26	4,845,871.20	2.10
3 年以上	2,046,321.08	0.40	1,458,918.18	0.63
合计	508,816,986.72	100.00	231,068,193.24	100.00

注：①年末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分小额预付款未及时结算所致。

②预付账款年末数比年初数增加 120.20%，主要系本年因加大黄金矿山资源占有力度而预付了部分资源收购价款所致。

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
北京久益有限责任公司	180,000,000.00	资源款
王宝山	39,000,000.00	资源款
中国冶金地质总局中南地质勘察院	25,000,000.00	资源款
新疆世锋公司	19,500,000.00	购货款
中国黄金集团公司	19,000,000.00	设备款
北票平房金矿	18,173,872.36	补偿款
中国金城黄金物资总公司	15,385,955.41	设备款
中信重工机械股份有限公司	10,329,000.00	设备款
湖北省鄂东南基础工程公司	7,712,666.20	工程款
合计	334,101,493.97	

(3) 预付款项年末数中包括预付中国黄金集团公司(持有本公司 52.40%股份)的设备款项 19,000,000.00 元, 占预付款项总额的比例为 3.73%。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	年末数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	131,178,666.60	59.79	37,388,726.91	93,789,939.69	28.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	88,221,443.29	40.21	26,751,514.76	61,469,928.53	30.32
合计	219,400,109.89	100.00	64,140,241.67	155,259,868.22	

(续)

项目	年初数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例
单项金额重大的其他应收款	179,950,487.38	64.58	17,130,601.09	162,819,886.29	9.52
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	98,710,868.19	35.42	45,604,324.46	53,106,543.73	46.20
合计	278,661,355.57	100.00	62,734,925.55	215,926,430.02	

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	137,150,747.23	62.51	8,229,044.80	174,673,308.57	62.68	5,588,196.51
1 至 2 年	19,597,839.12	8.93	1,959,783.91	16,154,571.71	5.80	1,294,598.41
2 至 3 年	5,373,576.84	2.45	1,612,073.05	16,202,803.76	5.81	4,918,391.40
3 至 4 年	8,504,367.52	3.88	4,252,183.78	20,032,273.52	7.19	8,291,137.64
4 至 5 年	3,432,115.27	1.56	2,745,692.22	10,008,788.00	3.59	7,890,780.09
5 年以上	45,341,463.91	20.67	45,341,463.91	41,589,610.01	14.93	34,751,821.50
合计	219,400,109.89	100.00	64,140,241.67	278,661,355.57	100.00	62,734,925.55

(3) 其他应收款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
黄石市国有资产经营有限公司	20,000,000.00	9.12	1 年以内

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
湖北省金石黄金有限责任公司	12,479,583.72	5.69	1 年以上
中国冶金地质勘查工程总局中南局	11,300,000.00	5.15	1 年以内
湖北省鄂东南基础工程公司	10,000,000.00	4.56	1 年以内
中铁十九局三处	7,206,731.76	3.28	5 年以上
合计	60,986,315.48	27.80	

(4) 金额较大的其他应收款明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质 (或内容)
黄石市国有资产经营有限公司	20,000,000.00	9.12	资金往来款
湖北省金石黄金有限责任公司	12,479,583.72	5.69	资金往来款
中国冶金地质勘查工程总局中南局	11,300,000.00	5.15	资金往来款
湖北省鄂东南基础工程公司	10,000,000.00	4.56	资金往来款
合计	53,779,583.72	24.52	

(5) 本公司本年无重大冲销其他应收款的情况。

(6) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 43,570,634.32 元, 占其他应收款总额的比例为 19.86%, 该项关联交易的披露见附注九. (三) 8。

(7) 其他应收款年末数中应收中国黄金集团公司 (持有本公司 52.40% 股份) 款项 397,945.70 元, 占其他应收款总额的比例为 0.18%。

6. 存货

(1) 存货明细情况

项目	年末数			
	账面余额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	887,789,224.31		2,926,143.40	884,863,080.91
在产品	101,530,368.95		912,123.66	100,618,245.29
库存商品	152,935,357.12		1,410,985.47	151,524,371.65
周转材料	2,843,842.81			2,843,842.81
其他	11,823,074.38			11,823,074.38
合计	1,156,921,867.57		5,249,252.53	1,151,672,615.04

(续)

项目	年初数			
	账面余额	其中: 借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	841,418,788.27		1,165,349.27	840,253,439.00
在产品	96,395,158.59			96,395,158.59
库存商品	212,870,458.73		173,807.86	212,696,650.87
周转材料	1,927,175.33			1,927,175.33
其他	6,221,953.37			6,221,953.37
合计	1,158,833,534.29		1,339,157.13	1,157,494,377.16

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	1,165,349.27	1,760,794.13				2,926,143.40
在产品		912,123.66				912,123.66
库存商品	173,807.86	1,410,985.47		173,807.86	173,807.86	1,410,985.47

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
周转材料						
其他						
合计	1,339,157.13	4,083,903.26		173,807.86	173,807.86	5,249,252.53

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	18,021,826.27	29,149,829.45	1,196,714.33	45,974,941.39
其他股权投资	10,111,435.65		2,473,991.68	7,637,443.97
减：长期股权投资减值准备	7,637,443.97			7,637,443.97
合计	20,495,817.95	29,149,829.45	3,670,706.01	45,974,941.39

注：长期股权投资年末数比年初数增加 124.31%，主要原因系年末合并报表中增加了对中国黄金集团营销有限公司的长期股权投资所致。

(2) 对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
中国黄金集团营销有限公司	北京市	黄金及其制品批发贸易	50年	100,000,000.00	23.29%	23.29%
金潮房地产投资发展有限公司	北京市	房地产开发	10年	50,000,000.00	23.30%	23.30%

(续)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
中国黄金集团营销有限公司	119,524,125.52	2,529,454,154.16	14,822,005.88
金潮房地产投资发展有限公司	72,281,225.36	20,145,079.40	1,443,657.95

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加(或减少)投资成本数	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分得现金红利	年末数
中国黄金集团营销有限公司	16,000,000.00		19,761,695.71	9,051,761.44		28,813,457.15
金潮房地产投资发展有限公司	11,650,000.00	18,021,826.27		336,372.30	1,196,714.33	17,161,484.24
合计		18,021,826.27	19,761,695.71	9,388,133.74	1,196,714.33	45,974,941.39

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,320,000.00	3,854,869.14			3,854,869.14
康鑫股份有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00			3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00	139,965.00			139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83	542,609.83			542,609.83
其他	3,550,000.00	2,473,991.68		2,473,991.68	
合计		10,111,435.65		2,473,991.68	7,637,443.97

注：本公司第三届董事会第二十三次会议通过了《关于挂牌出售山西大同黄金矿业有限责任公司股权的议案》，拟将持有山西大同黄金矿业有限责任公司的 40%股权以 1333 万元人民币的价格在北京产权交易所挂牌出让。

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
山西大同黄金矿业有限责任公司	3,854,869.14					3,854,869.14
康鑫股份有限公司	3,100,000.00					3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00					139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83					542,609.83
合计	7,637,443.97					7,637,443.97

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	40,169,334.51		1,490,551.56	38,678,782.95
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合计	40,169,334.51		1,490,551.56	38,678,782.95

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋、建筑物	46,099,532.54			46,099,532.54
土地使用权				
合计	46,099,532.54			46,099,532.54
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	5,930,198.03	1,490,551.56		7,420,749.59
土地使用权				
合计	5,930,198.03	1,490,551.56		7,420,749.59
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
合计				
账面价值				
房屋、建筑物	40,169,334.51			38,678,782.95
土地使用权				
合计	40,169,334.51			38,678,782.95

(3) 投资性房地产减值准备

截至 2008 年 12 月 31 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
原价				
房屋、建筑物	1,895,275,599.94	352,159,665.83	14,743,826.46	2,232,691,439.31
机器设备	992,304,992.87	252,839,448.78	62,006,280.48	1,183,138,161.17

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具	121,346,662.54	35,398,421.33	9,038,529.73	147,706,554.14
其他	2,268,845.40	241,398.00		2,510,243.40
合计	3,011,196,100.75	640,638,933.94	85,788,636.67	3,566,046,398.02
累计折旧				
房屋、建筑物	832,935,209.84	123,662,718.38	7,539,835.60	949,058,092.62
机器设备	519,205,016.81	92,965,797.66	44,325,599.64	567,845,214.83
运输工具	49,256,813.24	15,688,137.25	3,407,748.43	61,537,202.06
其他	1,164,486.22	185,713.32		1,350,199.54
合计	1,402,561,526.11	232,502,366.61	55,273,183.67	1,579,790,709.05
减值准备				
房屋、建筑物	3,468,714.09	1,092,000.00	123,995.88	4,436,718.21
机器设备	2,244,182.05	51,905.21	139,045.36	2,157,041.90
运输工具		14,514.33		14,514.33
其他				
合计	5,712,896.14	1,158,419.54	263,041.24	6,608,274.44
账面价值				
房屋、建筑物	1,058,871,676.01			1,279,196,628.48
机器设备	470,855,794.01			613,135,904.44
运输工具	72,089,849.30			86,154,837.75
其他	1,104,359.18			1,160,043.86
合计	1,602,921,678.50			1,979,647,414.53

(2) 在建工程转入固定资产的情况

项目	转入固定资产的时间	转入固定资产的金额
河北峪耳崖金矿低品位开发工程	2008 年 12 月	153,562,989.52
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司金牙金矿采选项目	2008 年 12 月	122,080,053.57
河南中原冶炼厂 1.5 万吨铜扩展项目	2008 年 4 月	75,455,488.35
辽宁黄金科技研究中心大楼	2008 年 1 月	58,033,580.72
陕西太白黄金矿业有限责任公司三选厂	2008 年 12 月	19,528,859.09
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司选厂改造	2008 年 12 月	11,779,016.52
甘肃省天水李子金矿有限公司环境治理工程	2008 年 12 月	6,890,554.98
河南金源黄金矿业有限责任公司三千吨/日基建部分项目	2008 年 9 月	5,883,744.00
其他工程项目		89,043,901.81
合计		542,258,188.56

(3) 暂时闲置的固定资产

① 本公司子公司黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司在齐拉河、嘉变矿区的固定资产，均为设备类资产，由于矿区无开采价值，固定资产处于闲置状态。闲置资产原值 10,154,602.11 元，折旧 8,227,969.33 元，减值准备 1,926,632.78 元。

② 本公司子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司由于尾矿坝发生泄露导致尾矿库闭库等原因而暂时停产，相关固定资产暂时闲置。

(4) 本公司年末无融资租入的固定资产。

(5) 本公司年末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥权证的资产

①本公司控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司的固定资产的相关权属证明的变更手续正在办理之中，详见附注十一. 2 的披露。

②本公司收购中国黄金集团公司九家子公司股权及权益类资产，已由中国黄金集团公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司和辽宁中金黄金有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

③本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面原值为 20,031,971.08 元。

(7) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
潼关中金黄金矿业有限责任公司房屋、建筑物	8,127,351.10	3,711,123.09		4,416,228.01
辽宁中金黄金矿业有限责任公司全资子公司的机器设备	23,275,972.78	18,728,886.21		4,547,086.57
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司房屋及机器设备	178,467,198.95	99,868,180.82		78,599,018.13
合计	209,870,522.83	122,308,190.12		87,562,332.71

(8) 固定资产减值准备

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
房屋、建筑物	3,468,714.09	1,092,000.00		123,995.88	123,995.88	4,436,718.21
机器设备	2,244,182.05	51,905.21		139,045.36	139,045.36	2,157,041.90
运输工具		14,514.33				14,514.33
合计	5,712,896.14	1,158,419.54		263,041.24	263,041.24	6,608,274.44

10. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数	资金来源	工程投入 占预算比 例(%)
金牙金矿采选项目	9,277.00	82,483,540.06	39,596,513.51	122,080,053.57			募集资金 及借款	131.59
三千吨/日基建项目	25,281.00	6,092,132.47	94,891,008.23	5,883,744.00		95,099,396.70	借款	39.94
辽宁黄金科技研究中心大楼	4,800.00	54,569,627.78	9,430,372.22	58,033,580.72	5,966,419.28		借款及自筹	133.33
前常钢铁矿采选改扩建工程	69,749.74		119,100,899.13			119,100,899.13	借款	17.08
阿西金矿探建工程	14,998.00	11,276,243.46	54,965,002.13			66,241,245.59	借款	44.17
200吨难处理金精矿项目	16,746.00	1,846,963.25	24,947,607.01			26,794,570.26	募集资金	16.00
低品位矿石开发项目	13,960.00	99,846,476.48	62,912,782.52	153,562,989.52		9,196,269.48	募集资金 及自筹	116.59
1.5万吨铜扩展项目	18,255.47	39,469,682.09	35,985,806.26	75,455,488.35			募集资金	41.33
酸浸渣综合利用项目	15,069.28	8,378,026.10	180,330,614.49			188,708,640.59	募集资金 及自筹	125.23
三选厂	5,719.00		55,399,884.03	19,528,859.09		35,871,024.94	自筹	96.87
其他		105,592,905.11	236,522,146.79	107,713,473.31	34,360,178.81	200,041,399.78		
在建工程合计		409,555,596.80	914,082,636.32	542,258,188.56	40,326,598.09	741,053,446.47		
减：在建工程减值准备		6,402,091.06	1,092,185.50			7,494,276.56		
在建工程净额合计		403,153,505.74	912,990,450.82	542,258,188.56	40,326,598.09	733,559,169.91		

注：在建工程年末数比年初数增加 81.96%，主要系本公司为扩大生产规模加大投资所致。

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
前常铜铁矿采选改扩建工程	5.31%		2,559,703.25			2,559,703.25
三千吨/日基建项目	5.56%		3,468,438.90			3,468,438.90
金牙金矿采选项目	7.24%	452,351.23	942,153.60	1,394,504.83		
银厂金矿探建工程	6.99%	339,805.50	1,051,030.05			1,390,835.55
阿西金矿探建工程	7.01%	391,804.82	2,786,018.48			3,177,823.30
辽宁黄金科技研究中心大楼	5.62%	1,798,575.00		1,798,575.00		
其他项目		1,178,556.85	1,656,393.62	2,662,018.39		172,932.08
合计		4,161,093.40	12,463,737.90	5,855,098.22		10,769,733.08

(3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
三鑫金井咀基建项目	5,259,222.42					5,259,222.42
潼关 1 号、8 号脉探矿	1,142,868.64					1,142,868.64
西藏中金探矿项目		1,092,185.50				1,092,185.50
合计	6,402,091.06	1,092,185.50				7,494,276.56

注：根据岳华德威评报字（2008）第 209 号资产评估报告书，西藏中金探矿项目评估减值 1,092,185.50 元，本期已计提相应减值准备 1,092,185.50 元。

11. 工程物资

项目	年末数			年初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
工具及器具	20,348,139.57		20,348,139.57	6,734,105.47		6,734,105.47
合计	20,348,139.57		20,348,139.57	6,734,105.47		6,734,105.47

注：①截至 2008 年 12 月 31 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

②工程物资年末数比年初数增加 202.17%，主要原因系工程项目储备的工具及器具增加所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	累计摊销数	年末数
土地使用权	216,679,269.59	160,148,463.39	25,550,787.22	699,427.91	10,549,872.78	41,529,891.76	174,449,949.92
矿权	1,887,041,114.20	199,463,664.86	1,572,843,684.86		26,417,833.88	141,151,598.36	1,745,889,515.84
其他	14,906,431.07	9,281,930.22	453,799.00	124,248.58	1,689,967.41	6,860,669.26	7,921,513.23
合计	2,118,626,814.86	368,894,058.47	1,598,848,271.08	823,676.49	38,657,674.07	189,542,159.38	1,928,260,978.99

注：无形资产年末比年初增加 421.33%，主要系本期增加二级子公司陕西久盛矿业投资管理有限公司的矿权 1,000,000,000.00 元；增加三级子公司安徽太平矿业有限公司的矿权 508,350,000.00 元。

(2) 无形资产减值准备

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
西藏中金矿业有限公司角日阿玛矿探矿权		5,100,000.00				5,100,000.00
合计		5,100,000.00				5,100,000.00

注：西藏中金矿业有限公司角日阿玛矿探矿权账面价值 18,200,000.00 元，根据北京海地人资源咨询有限责任公司出具海地人评报字（2008）第 032 号总第 424 号评估结果，计提减值准备 5,100,000.00 元。

（3）本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司下属子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司向中国建设银行阜新市分行借入长期借款 8,800 万，年末余额 4,800 万，由辽宁中金黄金有限责任公司提供保证，同时以辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司采矿权证（采矿许可证号：1000000420047）质押。

本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司下属子公司辽宁新都黄金有限责任公司以土地使用权与部分固定资产向中国建设银行作抵押，借款 1,700 万元，土地使用权账面价值 333,681.00 元。

本公司二级子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司用于贷款抵押的土地使用权原值 1,512,300.00 元。

（4）本公司无形产权证未办理完毕的情况见附注七. 9（6）。

13. 商誉

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76		90,210,708.76			
陕西久盛矿业投资管理有限公司	215,639,479.75		215,639,479.75			
太白县新星矿业有限责任公司				3,530,341.11	3,530,341.11	
合计	305,850,188.51		305,850,188.51	3,530,341.11	3,530,341.11	

注：①截至 2008 年 12 月 31 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

②安徽太平矿业有限公司商誉计算过程：对安徽太平矿业有限公司长期股权投资成本 384,567,446.91 元—所享有安徽太平矿业有限公司公允价值净资产份额 294,356,738.15 元= 商誉 90,210,708.76 元

陕西久盛矿业投资管理有限公司商誉计算过程：对陕西久盛矿业投资管理有限公司长期股权投资成本 900,000,000.00 元—所享有陕西久盛矿业投资管理有限公司公允价值净资产份额 684,360,520.25 元=商誉 215,639,479.75 元

14. 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	年末数
矿权费用（含地质探矿费、矿区使用费、矿权补偿费）	31,620,572.54	47,496,943.48	7,346,192.07	9,156,506.83	62,614,817.12
黄金矿山低品位开发剥离及其他	20,568,617.50	58,167,463.52	18,224,954.20	5,696,187.29	54,814,939.53
合计	52,189,190.04	105,664,407.00	25,571,146.27	14,852,694.12	117,429,756.65

注：长期待摊费用年末数比年初数增加 125.01%，主要系本期加大探矿力度而增加了长期待摊费用所致。

15. 递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细情况

项目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	29,622,902.10	13,018,111.39
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	12,483,413.89	11,406,334.09
合计	42,106,315.99	24,424,445.48

注：递延所得税资产年末数比年初数增加 72.39%，主要系年末可抵扣暂时性差异增加所致。

（2）确认递延所得税资产的暂时性差异明细情况

项目	年末数	年初数
应收账款	4,715,353.66	2,253,978.20

项目	年末数	年初数
其他应收款	50,312,072.21	38,112,730.25
存货	54,125,284.84	173,807.86
长期股权投资	4,320,000.00	4,320,000.00
固定资产	127,961.77	2,317,635.79
在建工程	5,259,222.42	5,259,222.42
应付职工薪酬	52,107,232.39	46,002,136.39
合计	170,967,127.29	98,439,510.91

注：由于本公司部分子公司的可抵扣暂时性差异将来能否转回具有不确定性，出于谨慎性考虑，没有确认递延所得税资产。

16. 资产减值准备明细表

项目	年初数	本年增加数			本年减少数			年末数
		本年计提数	合并增加数	合计	转销数	合并减少数	合计	
一. 坏账准备合计	69,291,809.16	930,918.13	47,686.26	978,604.39	177,041.84	1,016,017.13	1,193,058.97	69,077,354.58
其中：应收账款	6,556,883.61	-1,335,286.98		-1,335,286.98	164,730.34	119,753.38	284,483.72	4,937,112.91
其他应收款	62,734,925.55	2,266,205.11	47,686.26	2,313,891.37	12,311.50	896,263.75	908,575.25	64,140,241.67
二. 存货跌价准备合计	1,339,157.13	4,083,903.26		4,083,903.26	173,807.86		173,807.86	5,249,252.53
其中：库存商品	173,807.86	1,410,985.47		1,410,985.47	173,807.86		173,807.86	1,410,985.47
原材料	1,165,349.27	1,760,794.13		1,760,794.13				2,926,143.40
三. 可供出售金融资产减值准备								
四. 持有至到期投资减值准备		90,730.00		90,730.00				90,730.00
五. 长期股权投资减值准备	7,637,443.97							7,637,443.97
六. 投资性房地产减值准备								
七. 固定资产减值准备合计	5,712,896.14	1,158,419.54		1,158,419.54	263,041.24		263,041.24	6,608,274.44
其中：房屋、建筑物	3,468,714.09	1,092,000.00		1,092,000.00	123,995.88		123,995.88	4,436,718.21
机器设备	2,244,182.05	51,905.21		51,905.21	139,045.36		139,045.36	2,157,041.90
运输工具		14,514.33		14,514.33				14,514.33
八. 工程物资减值准备								
九. 在建工程减值准备	6,402,091.06	1,092,185.50		1,092,185.50				7,494,276.56
十. 无形资产减值准备		5,100,000.00		5,100,000.00				5,100,000.00
其中：专利权								
商标权								
十一. 商誉减值准备	3,530,341.11				3,530,341.11		3,530,341.11	
十二. 其他								
合计	93,913,738.57	12,456,156.43	47,686.26	12,503,842.69	4,144,232.05	1,016,017.13	5,160,249.18	101,257,332.00

17. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	年末数	年初数
信用借款	1,144,170,000.00	897,227,000.00
抵押借款	86,500,000.00	41,920,000.00
保证借款	83,920,000.00	73,320,000.00
质押借款		

借款类别	年末数	年初数
合计	1,314,590,000.00	1,012,467,000.00

(2) 逾期的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期	报表日后是否还款
中国人民银行潼关县支行	920,000.00	6%	黄金生产专项借款	政策性贷款, 历史遗留事项	待定	否
北票工商城市信用社	3,000,000.00	5.78%	流动资金	资金紧张	2009年	否
合计	3,920,000.00					

注: 本公司子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司向人民银行潼关县支行的借款 920,000.00 元, 已于 1997 年 4 月 27 日到期, 由于该利息是否需要偿还尚存在不确定性, 故潼关中金黄金矿业有限责任公司未计提该笔借款的逾期利息。

18. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	509,982,662.45	90.70	592,360,810.58	92.62
1 至 2 年	25,443,747.79	4.52	19,345,188.36	3.03
2 至 3 年	4,156,398.03	0.74	4,224,650.67	0.66
3 年以上	22,722,764.17	4.04	23,601,229.18	3.69
合计	562,305,572.44	100.00	639,531,878.79	100.00

(2) 应付账款年末数中包括应付中国黄金集团公司(持有本公司 52.40%股份)款项 6,000,000.00 元, 占应付账款年末数的比例为 1.07%, 该项关联交易的披露见附注九.(三)8。

(3) 应付账款年末数中包括应付其他关联方货款等 37,571,810.52 元, 占应付账款年末数的比例为 6.68%, 该项关联交易的披露见附注九.(三)8。

(4) 年末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,643,471.84	95.64	298,062,212.61	98.52
1 至 2 年	162,004.85	0.17	230,049.62	0.08
2 至 3 年	26,797.07	0.03	92,827.00	0.03
3 年以上	3,851,862.58	4.16	4,148,110.76	1.37
合计	92,684,136.34	100.00	302,533,199.99	100.00

注: 预收账款年末数比年初数减少 69.36%, 主要系本公司本期减少合并子公司中国黄金集团营销有限公司(原子公司中金黄金投资有限公司, 年初预收账款为 187,215,767.17 元)所致。

(2) 预收款项年末数中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收款项年末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的预收款项

债权人名称	金额	未结转的原因
振兴车间承包款	2,632,222.20	逐年结转收入
济源市西宋庄油脂化工厂	290,000.00	结算尾款
灵宝郭氏矿业有限责任公司	142,409.15	结算尾款
其他零星销售尾款	976,033.15	结算尾款
合计	4,040,664.50	

20. 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
工资	77,556,776.64	422,313,915.59	421,324,134.23	78,546,558.00
奖金				
职工福利	337,126.97	50,347,556.41	50,684,683.38	
社会保险费	4,703,061.16	100,730,798.53	92,384,992.07	13,048,867.62
住房公积金	1,653,348.24	24,979,441.11	22,385,476.15	4,247,313.20
工会经费	5,151,497.70	7,349,427.68	5,583,354.44	6,917,570.94
职工教育经费	2,836,225.97	5,180,372.42	4,533,350.42	3,483,247.97
其他	2,495,429.94	5,445,778.92	4,955,314.01	2,985,894.85
合计	94,733,466.62	616,347,290.66	601,851,304.70	109,229,452.58

注：期末应付工资 78,546,558.00 元主要系 2008 年 12 月未及时发放给职工的工资。

21. 应交税费

项目	税（费）率	年末数	年初数
应交增值税	附注五. 1	-468,948.15	29,097,310.54
营业税	附注五. 2	1,693,330.98	1,221,803.99
矿产资源补偿费	附注五. 8	16,648,670.61	17,038,990.40
城市维护建设税	附注五. 4	164,968.23	1,203,716.38
企业所得税	附注五. 5	173,182,468.50	218,787,372.93
个人所得税		2,321,077.49	2,542,519.86
其他		13,554,957.66	10,979,292.87
合计		207,096,525.32	280,871,006.97

22. 应付利息

年末应付利息 2,131,885.55 元主要系暂未支付给中国黄金集团公司及其他单位的利息。

23. 应付股利

投资者名称	年末数	年初数	欠付股利原因
中国黄金集团公司	82,630,152.80	5,612,336.70	对方单位未要求支付
陕西太白金矿	17,590,791.90	5,894,766.83	对方单位未要求支付
中国黄金河南公司	2,515,394.32	530,000.00	对方单位未要求支付
嵩县黄金有限公司		14,706.70	对方单位未要求支付
包头市九原区财政局国资办	2,267,242.96	2,678,920.84	对方单位未要求支付
合计	105,003,581.98	14,730,731.07	

注：应付股利年末数比年初数增加 612.82%，主要原因系本公司本期暂未支付中国黄金集团公司分红款所致。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

债权人名称或类别	年末数	性质（或内容）
应付代理客户黄金交易资金	42,387,406.90	代理款
中国黄金集团公司	18,917,100.40	资金往来
潼关中金冶炼有限责任公司对外借款	12,463,378.00	资金往来
陕西黄金公司	11,294,493.39	资金往来
中国黄金总公司安康金矿	9,866,157.05	资金往来

债权人名称或类别	年末数	性质(或内容)
新昌公司办矿押金等	6,385,184.69	押金及其他
唐山地质五队	5,169,781.98	资金往来
黄石海鑫工贸有限公司	3,269,802.93	资金往来
黄石金铜实业有限责任公司	2,572,362.27	资金往来
其他	155,094,428.83	
合计	267,420,096.44	

注：其他应付款年末数比年初数减少 67.12%，主要原因系本期应付代理客户黄金交易资金减少所致。

(2) 其他应付款年末数中包括应付中国黄金集团公司(持有本公司 52.40%股份)往来款 18,917,100.40 元，占其他应付款年末数的比例为 7.07%，该项关联交易的披露见附注九。(三)8。

(3) 其他应付款年末数中包括应付其他关联方往来款 13,119,580.45 元，占其他应付款年末数的比例为 4.91%，该项关联交易的披露见附注九。(三)8。

(4) 年末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	22,550,000.00	22,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	4,600,000.00	4,600,000.00
合计	27,150,000.00	26,600,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
中国建设银行股份有限公司丹东分行	人民币	保证		22,000,000.00
陕西省潼关县信用合作社	人民币	抵押	2,550,000.00	
天津建设银行开发区分行	人民币	保证	20,000,000.00	
合计			22,550,000.00	22,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

种类	期限	年末数	年初数
国土资源部—中央财政汇缴专户	1 年以内	4,600,000.00	4,600,000.00
合计		4,600,000.00	4,600,000.00

26. 其他流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款	124,577,996.73	73,007,621.21
其他		9,643,333.34	11,198,866.67
合计		134,221,330.07	84,206,487.88

注：其他流动负债年末数比年初数增加 59.40%，主要系本年黄金矿山企业财政专项拨款增加所致。

27. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
中国建设银行股份有限公司	人民币	保证及质押借款	89,300,000.00	155,000,000.00
中国人民银行	人民币	信用借款	75,851,358.17	75,851,358.17
中国人民银行	人民币	抵押借款	77,990,596.00	73,270,596.00
中国黄金集团公司	人民币	信用借款		32,000,000.00
宝鸡市供电局	人民币	信用借款	8,070,000.00	8,070,000.00
中国东方资产管理公司西安办事处	人民币	保证借款		51,941,002.14

贷款单位	币种	借款条件	年末数	年初数
农村信用社	人民币	保证借款	4,300,000.00	
陕西省潼关县信用合作社	人民币	抵押借款		2,550,000.00
中国工商银行	人民币	抵押借款		26,600,000.00
合计			255,511,954.17	425,282,956.31

注：①根据中国人民银行、汇达资产托管有限责任公司于 2008 年 3 月 25 日的公告：中国人民银行将河南金源黄金矿业有限责任公司的借款本金 0 元，利息 6,177,939.92 元（截止 2007 年 12 月 20 日）转让与汇达资产托管有限责任公司，由于中国人民银行黄金专项贷款系政策性贷款，系历史遗留问题，河南金源期末账面未对中国人民银行利息进行挂账。

②截止 2008 年 12 月 31 日，湖北鸡笼山黄金矿业有限公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司的中国人民银行贷款，本金共计 126,354,000.00 元，已提利息 27,487,954.17 元。该人民银行贷款系以前年度发生的黄金专项贷款，已经转让与汇达资产托管有限责任公司。目前，中国人民银行对上述贷款如何处置尚不明确，若中国人民银行要求以上三家公司支付上述金额外的以及未来期间的利息及其他费用（如违约金等），中国黄金集团公司承诺将全部承担，但是，该承诺并不能免除上述三家公司的偿还责任。

28. 长期应付款

种类	期限	年末数	年初数
国土资源部-中央财政汇缴专户	2 年	4,660,200.00	9,260,200.00
黄金生产发展基金		12,751,991.86	12,751,991.86
地探基金		566,886.79	566,886.79
其他		67,142.06	67,142.06
合计		18,046,220.71	22,646,220.71

29. 递延所得税负债

项目	年末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	368,976,588.04	
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债		
合计	368,976,588.04	

注：①对四川通用投资有限公司阿西金矿勘查区探矿权账面价值大于计税基础的应纳税暂时性差异 2,018,900.00 元确认递延所得税负债 504,725.00 元。

②对安徽太平矿业有限公司固定资产、无形资产账面价值大于计税基础的应纳税暂时性差异 515,489,764.36 元确认递延所得税负债 128,872,441.09 元。

③对陕西久盛矿业投资管理有限公司矿业权账面价值大于计税基础的应纳税暂时性差异 958,397,687.80 元确认递延所得税负债 239,599,421.95 元。

30. 股本

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)					年末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一. 有限售条件股份									
国家持有股份	134,565,515.00	48.06	53,725,325.00				53,725,325.00	188,290,840.00	52.40
境内法人持有股份			25,641,025.00				25,641,025.00	25,641,025.00	7.13
小计	134,565,515.00	48.06	79,366,350.00				79,366,350.00	213,931,865.00	59.53
二. 无限售条件股份									
人民币普通股	145,434,485.00	51.94						145,434,485.00	40.47
小计	145,434,485.00	51.94						145,434,485.00	40.47
三. 股份总数	280,000,000.00	100.00	79,366,350.00				79,366,350.00	359,366,350.00	100.00

注：①本年度中国黄金集团公司增资的股本为 53,725,325.00 元，2008 年 2 月 14 日，中瑞岳华会计师事务所进行了验证，并出具了中瑞岳华验字[2008]第 2008 号验资报告。

②本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）25,641,025.00 元，2008 年 2 月 27 日，中瑞岳华会计师事务所进行了验证，并出具了中瑞岳华验字[2008]第 2015 号验资报告。

截止财务报告批准报出日，本公司向中国黄金集团公司增资 53,725,325 股人民币普通股及向八家特定投资者非公开发行 25,641,025 股人民币普通股的工商变更登记手续正在办理之中。

31. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	383,209,307.63	2,501,107,172.50	707,504,747.85	2,176,811,732.28
其他资本公积	575,485,312.02	25,558,576.58		601,043,888.60
合计	958,694,619.65	2,526,665,749.08	707,504,747.85	2,777,855,620.88

注：①本公司本年度发生同一控制下企业合并，年初增加资本公积 561,681,799.91 元，盈余公积 43,924,671.37 元，未分配利润 68,428,203.07 元，少数股东权益 189,436,846.97 元。

②本公司本年度向八家特定投资者非公开发行 25,641,025 股人民币普通股及向控股股东中国黄金集团公司非公开发行 53,725,325 股人民币普通股，股本溢价增加资本公积 2,501,107,172.50 元。

③其他资本公积增加 25,558,576.58 元：本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司因增资产生资本溢价，增加合并报表资本公积 18,097,564.00 元；本公司三级子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司维简费余额转资本公积而增加合并报表资本公积 6,855,332.90 元；湖北三鑫金铜股份有限公司发生同一控制下的企业合并等原因，由此调整增加其他资本公积 605,679.68 元。

④本公司本年度发生同一控制下企业合并，减少本年资本公积 707,504,747.85 元。

32. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	69,221,231.04	18,549,217.50		87,770,448.54
任意盈余公积				
专项储备	9,970,372.11		420,861.03	9,549,511.08
其他	43,924,671.37			43,924,671.37
合计	123,116,274.52	18,549,217.50	420,861.03	141,244,630.99

注：①本公司法定盈余公积按照母公司税后净利润的 10%提取 18,549,217.50 元。

②依据财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函[2008]60 号）文件的规定，本公司本年因使用上年结余的安全生产费，本年盈余公积——专项储备减少 420,861.03 元。

③其他盈余公积年初调整详见附注四. 26 及附注七. 31 之注①。

33. 未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本年数	上年数
上年年末余额	285,678,768.69	135,370,878.40
加：会计政策变更	-772,939.60	-17,045,247.15
前期差错更正		
其他	68,428,203.07	-34,418,226.57
本年年初余额	353,334,032.16	83,907,404.68
加：合并净利润	478,957,245.85	417,158,746.22
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	18,549,217.50	11,554,673.07
提取任意盈余公积		

项目	本年数	上年数
提取专项储备	-420,861.03	6,940,222.98
对股东的分配	150,933,867.00	78,400,000.00
其他减少		50,837,222.69
本年年末余额	663,229,054.54	353,334,032.16

注：①2008 年 7 月 10 日，本公司实施 2007 年度利润分配，向截止 2008 年 7 月 4 日为股权登记日的在册股东发放现金红利，以股权登记日股数 359,366,350 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.20 元（含税），共计派发股利 150,933,867.00 元。

②提取专项储备-420,861.02 元见附注七. 32。

③年初未分配利润调整详见附注四. 26 及附注七. 31 之注①。

34. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本年数	上年数
主营业务收入	14,453,329,634.75	12,463,940,312.13
黄金销售	13,413,778,471.83	11,279,883,948.09
铜销售	661,125,414.81	913,684,333.23
银、硫酸等其他销售	378,425,748.11	270,372,030.81
其他业务收入	49,569,043.59	60,416,380.54
材料销售	28,180,367.35	41,583,599.84
租赁	5,947,820.25	5,275,000.08
其他	15,440,855.99	13,557,780.62
营业收入合计	14,502,898,678.34	12,524,356,692.67
主营业务成本	12,806,705,929.63	10,878,618,945.09
黄金销售	12,280,986,894.69	10,192,273,960.97
铜销售	392,565,629.18	515,363,967.44
银、硫酸等其他销售	133,153,405.76	170,981,016.68
其他业务成本	32,293,929.65	46,073,378.96
材料销售	14,589,375.39	33,198,412.97
租赁	3,060,916.18	3,467,193.32
其他	14,643,638.08	9,407,772.67
营业成本合计	12,838,999,859.28	10,924,692,324.05

(2) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 12,365,974,026.36 元，占公司全部销售收入的比例为 85.56%。

35. 营业税金及附加

项目	本年数		上年数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	3%、5%	524,558.99	3%、5%	264,155.56
消费税	5%	825,111.24	5%	747,180.51
城市维护建设税	5%、7%	9,023,954.47	5%、7%	9,117,014.90
资源税	1.5-5 元/吨	12,371,566.91	1.5-5 元/吨	11,054,114.00
教育费附加及地方教育费附加	教育费附加 3% 地方教育费附加 1%	6,418,667.02	教育费附加 3% 地方教育费附加 1%	4,295,256.73
堤防维护费	2%	3,987,864.65	2%	710,982.34
防洪费	1%		1%	1,936.03
水利基金	0.08%	481,283.09	0.08%	698,399.16

其他		84,454.64	34,211.24
合计		33,717,461.01	26,923,250.47

36. 销售费用

销售费用 2008 年度发生数为 47,602,717.48 元,比 2007 年度发生数 38,094,507.29 元增加 24.96%,其主要原因是本公司本期销售量上升导致销售费用上升所致。

37. 财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出	89,896,311.15	56,345,735.72
减:利息收入	24,588,705.32	19,772,901.39
汇兑损失		
减:汇兑收入		
手续费及其他	1,374,044.43	742,430.06
合计	66,681,650.26	37,315,264.39

注:财务费用 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增长 78.70%,主要原因系借款增加导致利息支出增加所致。

38. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	930,918.13	8,888,227.55
存货跌价损失	4,083,903.26	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	90,730.00	
长期股权投资减值损失		682,574.83
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,158,419.54	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	1,092,185.50	
无形资产减值损失	5,100,000.00	
商誉减值损失		3,530,341.11
其他		
合计	12,456,156.43	13,101,143.49

39. 投资收益

项目	本年数	上年数
出售江西铜业股份		22,299,766.24
其他	312,213.68	1,487,509.71
合计	312,213.68	23,787,275.95

注:①投资收益 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 98.69%,主要原因系上年度出售江西铜业股份取得转让收益所致。

②本公司投资收益汇回不存在重大限制。

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	898,121.84	1,123,347.14
其中:固定资产处置利得	898,121.84	1,123,347.14
无形资产处置利得		

项目	本年数	上年数
非货币性资产交换利得		
债务重组利得	29,357,299.01	8,667,500.00
政府补助	44,933,811.81	4,368,264.66
其他	15,220,332.53	2,221,577.00
合计	90,409,565.19	16,380,688.80

注：①营业外收入 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 451.93%，主要原因系本期存在债务重组利得以及政府补助转入营业外收入所致。

②债务重组利得详见附注十三. 2。

(2) 政府补助

项目	本年数		上年数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
递延收益转入	44,933,811.81	44,933,811.81	4,368,264.66	4,368,264.66
合计	44,933,811.81	44,933,811.81	4,368,264.66	4,368,264.66

41. 营业外支出

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	12,952,811.04	15,715,708.13
其中：固定资产处置损失	6,183,844.82	15,715,708.13
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
捐赠支出	9,353,503.11	3,478,876.86
非常损失	26,718,497.21	230,457.24
其他	10,771,113.52	5,728,952.65
合计	59,795,924.88	25,153,994.88

注：营业外支出 2008 年度发生数比 2007 年度发生数增加 137.72%，主要原因系本期子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司因尾矿坝发生泄露而发生费用 26,716,197.21 元所致。

42. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	219,861,962.57	283,539,896.65
递延所得税费用	-17,501,402.95	16,900,397.32
合计	202,360,559.62	300,440,293.97

注：所得税费用 2008 年度发生数比 2007 年度发生数减少 32.65%，主要原因系所得税税率降低所致。

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本年数	上年数
会计利润总额	886,739,023.26	906,111,046.20
加：应纳税所得额调整数	-7,291,172.99	-46,899,238.17
应纳税所得额	879,447,850.27	859,211,808.03
当期所得税费用	219,861,962.57	283,539,896.65
递延所得税费用	-17,501,402.95	16,900,397.32
其中：递延所得税资产本年增减变动额影响递延所得税费用 (不含直接计入所有者权益的变动额)	-18,006,127.95	16,900,397.32

项目	本年数	上年数
递延所得税负债本年增减变动额影响递延所得税费用 (不含直接计入所有者权益的变动额)	504,725.00	
所得税费用合计	202,360,559.62	300,440,293.97

43. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	本年度	上年度
基本每股收益	1.35	1.25
稀释每股收益	1.35	1.25

44. 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本年数	上年数
收到代理客户的款项	2,757,306,024.79	3,773,715,713.60
收到黄金专项资金	87,778,654.00	
利息收入	24,588,705.32	19,772,901.39
其他	38,036,453.52	33,716,373.08
合计	2,907,709,837.63	3,827,204,988.07

45. 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
支付代理客户的款项	3,118,538,047.95	3,397,617,806.51
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费、运输费等	168,909,549.97	207,129,814.16
资金往来及其他	270,517,413.00	69,403,402.31
合计	3,557,965,010.92	3,674,151,022.98

46. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	684,378,463.64	605,670,752.23
加: 资产减值准备	12,456,156.43	13,101,143.49
固定资产折旧	233,992,918.17	213,651,304.55
无形资产摊销	38,657,674.07	32,251,771.41
长期待摊费用摊销	14,852,694.12	43,079,795.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	12,054,689.20	14,592,360.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	89,896,311.15	56,345,735.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-312,213.68	-23,787,275.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,006,127.95	16,900,397.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	504,725.00	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,911,666.72	-346,698,337.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-415,450,973.82	262,094,635.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-548,595,993.19	176,132,347.70
其他		

项目	本年数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	106,339,989.86	1,063,334,630.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	920,833,999.46	1,512,484,887.15
减: 现金的年初余额	1,512,484,887.15	675,166,866.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-591,650,887.69	837,318,020.84

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息
 本公司本期取得或处置子公司事项, 详见附注六. 1。

(3) 现金及现金等价物的信息

项目	本年数	上年数
一. 现金	920,833,999.46	1,512,484,887.15
其中: 库存现金	6,926,737.19	3,984,901.18
可随时用于支付的银行存款	913,853,744.11	1,485,446,372.49
可随时用于支付的其他货币资金	53,518.16	23,053,613.48
二. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三. 年末现金及现金等价物余额	920,833,999.46	1,512,484,887.15
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八. 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	年末数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	117,644,376.65	98.23	947,516.69	116,696,859.96	0.81
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	2,120,704.14	1.77	552,963.96	1,567,740.18	26.07
合计	119,765,080.79	100.00	1,500,480.65	118,264,600.14	

(续)

项目	年初数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	139,391,739.59	97.97	966,406.86	138,425,332.73	0.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	2,889,305.38	2.03	1,290,492.79	1,598,812.59	44.66
合计	142,281,044.97	100.00	2,256,899.65	140,024,145.32	

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	118,098,531.62	98.61	240,547.04	136,166,177.26	95.70	590,914.39
1 至 2 年	356,578.61	0.30	35,657.86	4,927,317.28	3.46	492,731.72
2 至 3 年	122,420.13	0.10	36,726.04			
3 至 4 年				3.60		1.80
4 至 5 年	3.60		2.88	71,475.44	0.06	57,180.35
5 年以上	1,187,546.83	0.99	1,187,546.83	1,116,071.39	0.78	1,116,071.39
合计	119,765,080.79	100.00	1,500,480.65	142,281,044.97	100.00	2,256,899.65

(3) 应收账款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	欠款年限
上海黄金交易所	114,089,414.27	95.26	1 年以内
大块金投资公司	1,800,000.00	1.50	1 年以内
刘宏涛	973,878.39	0.81	1 年以内
虞城钛白粉厂	781,083.99	0.65	5 年以上
山西汾河生化有限公司	528,440.39	0.44	1 年以内
合计	118,172,817.04	98.66	

(4) 应收账款年末数包括应收关联方的款项 57,144.12 元, 占应收账款总额的比例为 0.05%。

(5) 应收账款年末数中包括中国黄金集团公司 (持有本公司 52.40% 股份) 欠款 57,144.12 元, 占应收账款总额的比例为 0.05%, 欠款年限为 1 年以内。

(6) 年末未计提坏账准备的应收账款, 系通过上海黄金交易所销售给客户的销货款 114,089,414.27 元, 该销货款不存在回收风险, 故未计提坏账准备。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	年末数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	611,360,187.91	97.84	57,931,353.30	553,428,834.61	9.48
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	13,465,866.09	2.16	3,231,142.96	10,234,723.13	24.00
合计	624,826,054.00	100.00	61,162,496.26	563,663,557.74	

(续)

项目	年初数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	143,986,090.41	96.03	24,649,005.38	119,337,085.03	17.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	5,957,669.05	3.97	357,460.14	5,600,208.91	6.00
合计	149,943,759.46	100.00	25,006,465.52	124,937,293.94	

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	534,454,459.36	85.54	32,067,267.54	96,453,724.95	64.33	5,007,623.10
1 至 2 年	58,000,540.23	9.28	5,800,054.03	16,942,289.50	11.30	1,394,228.95
2 至 3 年	2,869,891.50	0.46	860,967.45	13,805,454.47	9.21	3,841,636.34
3 至 4 年	8,939,909.72	1.43	4,469,954.87	13,950,465.52	9.30	6,975,232.76
4 至 5 年	12,985,004.11	2.08	10,388,003.29	5,020,403.24	3.35	4,016,322.59
5 年以上	7,576,249.08	1.21	7,576,249.08	3,771,421.78	2.51	3,771,421.78
合计	624,826,054.00	100.00	61,162,496.26	149,943,759.46	100.00	25,006,465.52

(3) 其他应收款年末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
潼关中金黄金矿业有限责任公司	67,371,679.92	10.78	1-5 年
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	86,032,000.00	13.77	1 年以内
河南金源黄金矿业有限责任公司	76,012,696.60	12.17	1 年以内
陕西久盛矿业投资管理有限公司	81,037,648.88	12.97	1 年以内
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	66,888,077.79	10.71	1 年以内
合计	377,342,103.19	60.40	

(4) 本公司本年无实际冲销重大其他应收款的情况。

(5) 其他应收款年末数包括应收关联方的款项 580,491,974.89 元，占其他应收款总额的比例为 92.90%。

(6) 其他应收款年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位欠款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	213,660,735.67	1,617,577,498.00	92,785,453.20	1,738,452,780.47
对合营企业投资				
对联营企业投资		28,813,457.15		28,813,457.15
其他股权投资	3,854,869.14			3,854,869.14
减：长期股权投资减值准备	3,854,869.14			3,854,869.14
合计	213,660,735.67	1,646,390,955.15	92,785,453.20	1,767,266,237.62

(2) 对联营企业投资的明细情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	投资年限	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
中国黄金集团营销有限公司	北京市	黄金及其制品批发贸易	50 年	100,000,000.00	23.29%	23.29%

(续)

被投资单位名称	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
中国黄金集团营销有限公司	119,524,125.52	2,529,454,154.16	14,822,005.88

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年追加(或减少)投资成本数	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分得现金红利	年末数
中国黄金集团营销有限公司	16,000,000.00	19,761,695.71		9,051,761.44		28,813,457.15
合计	16,000,000.00	19,761,695.71		9,051,761.44		28,813,457.15

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,320,000.00	3,854,869.14			3,854,869.14
甘肃省天水李子金矿有限公司	50,410,000.00	48,436,961.02			48,436,961.02
潼关中金黄金矿业有限责任公司	24,877,800.00	16,259,635.81			16,259,635.81
潼关中金冶炼有限责任公司	36,000,000.00	44,811,516.24			44,811,516.24
湖北三鑫金铜股份有限公司	54,405,144.04	62,110,807.93			62,110,807.93
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	11,698,915.45	9,193,513.53	4,080,000.00		13,273,513.53
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	5,478,902.98	13,086,605.43			13,086,605.43
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	70,000,000.00		70,000,000.00		70,000,000.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	46,098,801.48		46,098,801.48	20,902,356.34	25,196,445.14
陕西太白黄金矿业有限责任公司	128,475,408.20		128,475,408.20	37,187,500.00	91,287,908.20
河南金源黄金矿业有限责任公司	27,774,711.33		27,774,711.33	14,933,901.15	12,840,810.18
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	85,962,578.56		85,962,578.56		85,962,578.56
辽宁中金黄金有限责任公司	97,920,593.78		97,920,593.78		97,920,593.78
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	30,133,999.88		30,133,999.88		30,133,999.88
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	45,590,909.33		45,590,909.33		45,590,909.33
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	166,540,495.44		166,540,495.44		166,540,495.44
陕西久盛矿业投资管理有限公司	900,000,000.00		900,000,000.00		900,000,000.00
河北中金黄金矿业有限责任公司	15,000,000.00		15,000,000.00		15,000,000.00
合计		197,753,909.10	1,617,577,498.00	73,023,757.49	1,742,307,649.61

注：中国黄金集团营销有限公司（原子公司中金黄金投资有限公司）因本年持股比例减少不再纳入合并范围由成本法改为权益法核算。

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
山西大同黄金矿业有限责任公司	3,854,869.14					3,854,869.14
合计	3,854,869.14					3,854,869.14

4. 营业收入和营业成本

(1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本年数	上年数
主营业务收入	12,208,057,337.55	9,883,614,104.14
黄金销售	11,784,773,744.71	9,581,915,299.18
铜销售	280,451,413.23	183,222,070.37

项目	本年数	上年数
银、硫酸等其他	142,832,179.61	118,476,734.59
其他业务收入	13,508,166.24	31,641,579.28
材料销售	10,018,496.47	29,148,619.49
其他	1,152,733.89	817,959.71
租赁	2,336,935.88	1,675,000.08
营业收入合计	12,221,565,503.79	9,915,255,683.42
主营业务成本	11,933,515,383.00	9,663,742,801.91
黄金销售	11,574,726,848.55	9,410,928,963.32
铜销售	307,354,198.24	165,935,579.94
银、硫酸等其他	51,434,336.21	86,878,258.65
其他业务成本	5,689,642.22	26,989,532.52
材料销售	2,558,707.46	25,188,605.12
其他	1,560,628.91	129,251.04
租赁	1,570,305.85	1,671,676.36
营业成本合计	11,939,205,025.22	9,690,732,334.43

(2) 2008 年度公司前五名客户销售的收入总额为 11,835,841,455.83 元, 占公司全部销售收入的比例为 96.95%。

5. 投资收益

项目	本年数	上年数
子公司分红	110,323,528.92	51,000,000.00
其他	5,412,539.39	7,348,296.01
合计	115,736,068.31	58,348,296.01

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6. 资产减值准备明细表

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
一. 坏账准备合计	27,263,365.17	35,411,923.24		12,311.50	12,311.50	62,662,976.91
其中: 应收账款	2,256,899.65	-756,419.00				1,500,480.65
其他应收款	25,006,465.52	36,168,342.24		12,311.50	12,311.50	61,162,496.26
二. 存货跌价准备合计	173,807.86			173,807.86	173,807.86	
其中: 库存商品	173,807.86			173,807.86	173,807.86	
原材料						
三. 可供出售金融资产减值准备						
四. 持有至到期投资减值准备						
五. 长期股权投资减值准备	3,854,869.14					3,854,869.14
六. 投资性房地产减值准备						
七. 固定资产减值准备合计	251,957.65			123,995.88	123,995.88	127,961.77
其中: 房屋、建筑物	251,957.65			123,995.88	123,995.88	127,961.77
机器设备						
八. 工程物资减值准备						
九. 在建工程减值准备						

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
十. 无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
十一. 商誉减值准备						
十二. 其他						
合计	31,543,999.82	35,411,923.24		310,115.24	310,115.24	66,645,807.82

7. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	185,492,174.98	115,546,730.71
加: 资产减值准备	35,411,923.24	11,128,728.03
固定资产折旧	34,990,143.03	31,726,541.92
无形资产摊销	5,120,934.36	5,041,877.22
长期待摊费用摊销	2,577,891.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	263,792.16	1,701,900.82
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	64,552,530.77	21,705,121.01
投资损失 (收益以“-”号填列)	-115,736,068.31	-58,348,296.01
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-10,636,309.27	5,841,067.34
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-49,059,954.79	-382,789,780.79
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-971,667,744.58	-284,820,038.75
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	16,511,252.35	731,725,220.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-802,179,434.62	198,459,072.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	678,010,575.75	757,669,574.17
减: 现金的年初余额	757,669,574.17	171,800,468.00
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-79,658,998.42	585,869,106.17

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	本年数	上年数
一. 现金	678,010,575.75	757,669,574.17
其中: 库存现金	43,443.63	376,717.93

项目	本年数	上年数
可随时用于支付的银行存款	677,967,132.12	757,292,856.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三. 年末现金及现金等价物余额	678,010,575.75	757,669,574.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九. 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地址	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国黄金集团公司	100001625	北京市安定门外青年湖北街1号	北京市安定门外青年湖北街1号	金矿采选	20亿	52.40	52.40

3. 本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六. 1. (1)。

4. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
金潮房地产投资发展有限公司	735626725	同受中国黄金集团公司控制
北京黄金经济发展研究中心	40000617X	同受中国黄金集团公司控制
北京金有地质勘查有限责任公司	743334343	同受中国黄金集团公司控制
怀来宏达矿业有限公司	768103429	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金建筑安装公司	171079729	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金科技实业有限公司	16997576X	同受中国黄金集团公司控制
陕西太白金矿	22167069X	同受中国黄金集团公司控制
嵩县前河矿业有限责任公司	706555622	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团辽宁有限公司	664582234	同受中国黄金集团公司控制
北京中金物业管理中心	633694689	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金设计院	412757085	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金研究院	124034990	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	109121869	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金物资公司	169958820	同受中国黄金集团公司控制
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	174923913	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金机械厂	174728835	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金建筑安装工程公司	174732906	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金实业发展中心	706781363	同受中国黄金集团公司控制
江苏省金源黄金有限责任公司	134789908	同受中国黄金集团公司控制
灵宝双鑫矿业有限责任公司	742541455	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	719740376	同受中国黄金集团公司控制
嵩县金牛有限责任公司	614840258	同受中国黄金集团公司控制

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
中国黄金河南公司	169953798	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	792293998	同受中国黄金集团公司控制
中国金城黄金物资总公司	100011444	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团营销有限公司	788951759	同受中国黄金集团公司控制
辽宁省黄金物资公司	117561004	同受中国黄金集团公司控制
陕西鑫元科工贸股份有限公司	719710337	同受中国黄金集团公司控制
上海黄金公司	703340001	同受中国黄金集团公司控制
高州市石龙金矿有限公司	708135154	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团嵩原黄金冶炼有限责任公司	665999672	同受中国黄金集团公司控制
金汇黄金设备公司	101127828	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	665401159	同受中国黄金集团公司控制
赤峰盛京矿业有限公司	664054415	同受中国黄金集团公司控制
海南盛京房地产开发公司	284006809	同受中国黄金集团公司控制
广西黄金公司	198226274	同受中国黄金集团公司控制
宽城满族自治县东梁矿业有限公司	774402599	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金报社	400777847	同受中国黄金集团公司控制
西藏华泰龙矿业开发有限公司	783519684	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金四川公司	201843151	同受中国黄金集团公司控制
陕西黄金公司	709905544	同受中国黄金集团公司控制
河北金厂峪金矿	105135470	同受中国黄金集团公司控制
辽宁黄金培训中心		同受中国黄金集团公司控制
黄石市国有资产经营有限公司		湖北三鑫金铜股份有限公司股东
中国冶金地质勘查总局中南局		湖北三鑫金铜股份有限公司股东
湖北省鄂东南基础工程公司		湖北三鑫金铜股份有限公司股东

(二) 定价政策

本公司向关联方采购原料、向关联方销售产品及向关联方提供黄金加工劳务执行市场价格。

本公司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，交易价格标准按照下列标准确定：有国家收费定价标准的，执行国家统一规定；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；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；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。

(三) 关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
嵩县前河矿业有限责任公司	74,255.00		389,668.81	
嵩县金牛有限责任公司	42,400,636.24	0.37	34,853,530.74	0.35
中国黄金集团公司	83,926.00		2,556,161.00	0.03
河南黄金物资公司	261,675.00			
河南黄金科技实业有限公司	100,000.00			

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
北京黄金经济发展研究中心			252,111.16	
河南中原黄金机械厂	4,321,800.00	0.04		
中国金城黄金物资总公司	25,502,955.09	0.22		
陕西鑫元科工贸股份有限公司	12,283,531.00	0.11		
陕西太白金矿	996,884.40	0.01	293,621.57	
辽宁省黄金物资公司	4,988,029.15	0.04	7,587,489.00	0.08
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	43,334,563.21	0.38	42,874,276.80	0.44
灵宝双鑫矿业有限责任公司	35,895,128.15	0.31	40,752,083.87	0.41
上海黄金公司	6,074,746.96	0.05	15,593,191.34	0.16
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	67,060,807.33	0.58	34,833,183.25	0.35
山西大同黄金矿业有限责任公司			12,211,534.90	0.12
高州市石龙金矿有限公司	31,092,232.84	0.27	16,114,655.01	0.16
合计	274,471,170.37	2.38	208,311,507.45	2.10

注：本公司第三届董事会第二十三次会议决议通过了《关于委托中国金城黄金物资总公司集中采购大宗物资、设备的议案》，为提高议价能力、降低投资及运营成本、增加经济效益，聘请中国黄金集团公司的全资子公司中国金城黄金物资总公司对公司所属企业所需大宗生产物资和新建、扩建及技改工程项目中所需设备实行集中采购。2008 年度，本公司共发生此类关联采购 25,502,955.09 元。

2. 接受劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
河南黄金建筑安装公司	27,305,845.90	58.08	798,000.00	4.66
河南中原黄金建筑安装工程公司	8,950,000.00	19.04		
北京中金物业管理中心	1,118,103.49	2.38	1,682,722.54	9.83
北京金有地质勘查有限责任公司	50,000.00	0.11		
长春黄金设计院	1,520,040.00	3.23	1,050,000.00	6.13
长春黄金研究院	1,028,500.00	2.19		
陕西东桐峪黄金实业有限公司	1,060,764.00	2.26	1,140,000.00	6.66
河南中原黄金实业发展中心	50,000.00	0.11	6,540,803.23	38.21
河北峪耳崖黄金实业发展中心	5,928,633.30	12.60	5,908,090.94	34.51
合计	47,011,886.69	100.00	17,119,616.71	100.00

3. 销售货物

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
中国黄金集团公司	189,914,453.75	1.31	847,572,672.19	6.80
嵩县金牛有限责任公司	1,919,172.70	0.01		
嵩县前河矿业有限责任公司	1,001,954.68	0.01		
北京中金物业管理中心	31,768,844.11	0.22	27,746,926.09	0.22
合计	224,604,425.24	1.55	875,319,598.28	7.02

4. 提供劳务

关联方名称	本年数		上年数	
	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)	金额	占公司全部同类交易的金额比例 (%)
嵩县前河矿业有限责任公司	237,874.80	2.19		
嵩县金牛有限责任公司	519,672.80	4.78		
中国黄金集团嵩原黄金冶炼有限责任公司	37,170.00	0.34		
中国黄金集团公司	6,141,931.86	56.49	5,302,145.89	100.00
中国黄金集团营销有限公司	3,935,410.43	36.20		
合计	10,872,059.89	100.00	5,302,145.89	100.00

5. 为子公司提供担保

①2006 年 5 月，本公司为子公司潼关中金冶炼有限责任公司向中国建设银行股份有限公司天津开发分行借款 2,000 万元提供保证担保，借款期限为 2006 年 6 月 16 日至 2009 年 6 月 15 日。

2007 年 9 月，本公司为子公司潼关中金冶炼有限责任公司向中国建设银行股份有限公司渭南分行借款 4,000 万元提供保证担保，借款期限为 2007 年 9 月 30 日至 2008 年 9 月 22 日。本公司拟为其继续提供为期 2 年的贷款担保。

②2007 年 6 月和 10 月，本公司为控股 51% 的子公司山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司向银行贷款人民币 2,000 万元（其中 1,500 万元为转贷到期借款，500 万元为新增流动资金贷款，期限均为一年）提供担保，山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司其他股东按股权比例提供反担保。本公司拟为其继续提供为期 1 年的贷款担保。

③2007 年 7 月 3 日，本公司控股子公司甘肃省天水李子金矿有限公司向中国建设银行股份有限公司天水分行借款 1,400 万元，用于 150 吨/日采选项目建设，借款期限 3 年，即从 2007 年 4 月 12 日至 2010 年 4 月 12 日；2007 年 9 月 1 日，甘肃省天水李子金矿有限公司向中国建设银行股份有限公司天水分行借入 1 年期流动资金 500 万元，上述款项均由本公司提供了连带责任保证。

④2008 年 8 月 1 日，本公司控股子公司河南金源黄金矿业有限责任公司向交通银行股份有限公司洛阳分行贷款 4,000 万元，借款期限为 2008 年 8 月 1 日至 2009 年 7 月 31 日，由本公司提供了最高额保证担保，担保总额 11,000 万元。

6. 关联方为本公司及子公司提供担保

2005 年 5 月 17 日，本公司全资子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司向中国建设银行股份有限公司丹东分行借款 6,000 万元，用于深部开拓及含金尾矿再处理工程，借款期限为 5 年，自 2005 年 5 月 17 日至 2010 年 5 月 16 日，由中国黄金集团公司进行担保。截止 2008 年 12 月 31 日，此项银行借款余额为 3,300 万元。

7. 其他重大关联交易事项

(1) 2007 年 9 月 18 日，中国黄金集团公司与本公司签订了《房屋交换使用合同》，中国黄金集团公司将其拥有的建筑面积为 2207 平方米的房屋（注：指中国黄金集团公司办公大楼 5. 6. 7 层）提供给本公司使用、本公司将拥有的建筑面积为 2190 平方米的房屋（注：指本公司拥有的洛克时代房屋）提供给中国黄金集团公司使用，合同期限为 3 年，自 2007 年 9 月 1 日起至 2010 年 8 月 31 日止。

(2) 收购控股股东中国黄金集团公司持有部分子公司的股权或权益

本公司本会计期间向控股股东中国黄金集团公司非公开发行股票 53,725,325 股，中国黄金集团公司以所属 9 家企业的股权或权益认购，详细情况见附注一。

经本公司 2008 年第二次临时股东大会批准，本公司子公司湖北三鑫金铜股份有限公司于 2008 年 10 月 7 日向北京产权交易所有限公司提出申请，以 45,617 万元受让中国黄金集团公司子公司西藏中金矿业有限责任公司 100% 股权、四川平武中金矿业有限责任公司 90% 股权、四川通用投资有限公司 85% 股权以及安徽太平矿业有限责任公司 70% 股权。

(3) 根据本公司子公司中国黄金集团营销有限公司（原为中金黄金投资有限公司）2008 年度第五次临时股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币 8,000.00 万元，新增注册资本分别由中国黄金集团公司、金刚山（北京）顾问有限公司、北京西邦国际贸易有限公司认缴，增资后注册资本为人民币 10,000.00 万元，已经由天职国际会计师事务所有限公司验资，并出具天职京验字（2008）

31 号验资报告。增资后由中国黄金集团公司控股并纳入合并范围，本公司持股比例由 80%减少为 23.29%，不再对中国黄金集团营销有限公司实施控制权，会计核算方法由成本法变更为权益法。

8. 关联方应收应付款项余额

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
嵩县金牛有限责任公司		99,376.20	信用	否
嵩县前河矿业有限责任公司	498,032.00	3,483.20	信用	否
中国黄金集团公司	57,144.12	99,317,245.15	信用	否
合计	555,176.12	99,420,104.55		
预付账款				
长春黄金研究院	132,700.00	203,200.00	信用	否
长春黄金设计院	100,000.00	980,000.00	信用	否
河南黄金科技实业有限公司	20,000.00		信用	否
河南黄金建筑安装公司	4,569,841.15	9,577,603.26	信用	否
中国金城黄金物资总公司	15,385,955.41		信用	否
河南中原黄金机械厂	9,118,630.00	1,517,983.50	信用	否
陕西鑫元科工贸股份有限公司	4,216,469.00	5,000,000.00	信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	400,000.00	6,684,861.44	信用	否
宽城满族自治县东梁矿业有限公司	9,188.56		信用	否
中国黄金集团公司	19,000,000.00	16,917,649.25	信用	否
中国黄金河南公司		13,368.00	信用	否
中国黄金报社	3,800.00	3,800.00	信用	否
高州市石龙金矿有限公司		2,116,687.56	信用	否
湖北省鄂东南基础工程公司	7,712,666.20	2,300,000.00	信用	否
合计	60,669,250.32	45,315,153.01		
应收股利				
金湖房地产投资发展有限公司	3,659,676.84		信用	否
合计	3,659,676.84			
其他应收款				
中国黄金集团公司	397,945.70	2,523,412.26	信用	否
辽宁省黄金物资公司	9,288.08	9,288.08	信用	否
辽宁黄金培训中心	130,000.00	130,000.00	信用	否
金汇黄金设备公司		77,880.84	信用	否
赤峰盛京矿业有限公司	1,000,000.00		信用	否
海南盛京房地产开发公司		35,000.00	信用	否
中国黄金集团辽宁有限公司	313,579.76	4,010,306.56	信用	否
西藏华泰龙矿业开发有限公司	288,273.04		信用	否
怀来宏达矿业有限公司	91,547.74	91,547.74	信用	否
河南中原黄金实业发展中心		90,943.22	信用	否
中国黄金报社		10,000.00	信用	否
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司		377,160.36	信用	否
中国黄金四川公司		100,000.00	信用	否
长春黄金研究院		17,324.40	信用	否
长春黄金设计院	40,000.00	430,000.00	信用	否

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
中国冶金地质勘查总局中南局	11,300,000.00	6,300,000.00	信用	否
黄石市国有资产经营有限公司	20,000,000.00	200,000.00	信用	否
湖北省鄂东南基础工程公司	10,000,000.00		信用	否
合计	43,570,634.32	14,402,863.46		
应付账款				
嵩县金牛有限责任公司	2,391,735.70	871,205.81	信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	1,028,542.23	1,074,173.83	信用	否
河南黄金建筑安装公司	1,729,365.02		信用	否
河南中原黄金机械厂	281,500.00	40,000.00	信用	否
北京中金物业管理中心	27,081.00		信用	否
陕西黄金公司	11,294,493.39	14,494,050.00	信用	否
中国黄金集团公司	6,000,000.00	7,000,000.00	信用	否
高州市石龙金矿有限公司	4,400,317.17		信用	否
陕西太白金矿	310,634.40	113,750.00	信用	否
辽宁省黄金物资公司	308,789.42	236,002.70	信用	否
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	10,304,182.81	27,491,971.80	信用	否
长春黄金设计院		241,573.00	信用	否
河北金厂峪金矿		259,141.77	信用	否
河北峪耳崖黄金实业发展中心	290,564.49	799.72	信用	否
河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	4,225.00	信用	否
河南黄金物资公司	15,632.00	15,632.00	信用	否
江苏省金源黄金有限责任公司	17,933.00	17,933.00	信用	否
陕西东桐峪黄金实业有限公司	50,494.00	50,494.00	信用	否
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	5,116,320.89	4,176,574.50	信用	否
中国黄金集团公司		478,644.73	信用	否
北京金有地质勘查有限责任公司		1,900,000.00	信用	否
合计	43,571,810.52	58,466,171.86		
预收款项				
中国黄金集团公司		230,000.00	信用	否
中国黄金河南公司		6,167,364.45	信用	否
中国金城黄金物资总公司		160.87	信用	否
合计		6,397,525.32		
应付利息				
中国黄金集团公司	1,804,356.25		信用	否
陕西黄金公司	223,129.30		信用	否
合计	2,027,485.55			
应付股利				
中国黄金集团公司	82,630,152.80	5,612,336.70	信用	否
陕西太白金矿	17,590,791.90	5,894,766.83	信用	否
中国黄金河南公司	2,515,394.32	530,000.00	信用	否
合计	102,736,339.02	12,037,103.53		
其他应付款				
嵩县前河矿业有限责任公司		4,400,000.00	信用	否

项目	年末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
河南黄金物资公司		530,000.00	信用	否
中国黄金集团公司	18,917,100.40	218,308,090.63	信用	否
中国黄金四川公司	38,226.55		信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	922,439.37	219,529.17	信用	否
河南黄金建筑安装公司	440,000.00		信用	否
陕西东桐峪黄金实业有限公司	42,087.40	121,047.40	信用	否
广西黄金公司	232,388.73	508,823.04	信用	否
陕西黄金公司	11,294,493.39	14,494,050.00	信用	否
河南中原黄金实业发展中心	39,945.01	134,326.35	信用	否
北京金有地质勘查有限责任公司	110,000.00		信用	否
合计	32,036,680.85	238,715,866.59		
短期借款				
陕西黄金公司		2,750,000.00	信用	否
合计		2,750,000.00		
长期借款				
中国黄金集团公司		32,000,000.00	信用	否
合计		32,000,000.00		

十. 或有事项

本公司子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司黄洞沟尾矿由于发生泄露和被地方政府划入二级水源保护区内,根据环境保护部、监察部要求对老尾矿库实施闭库和对现有生产工艺进行改造,同时启用新尾矿库,造成较长时间停产。基于此事项,辽宁五龙黄金矿业有限责任公司面临诉讼和赔偿风险。

经与控股股东协商,拟将辽宁五龙黄金矿业有限责任公司与控股股东经评估审计后的相关黄金矿业资产进行置换。

除上述事项外,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一. 承诺事项

1. 关于河南金源黄金矿业有限责任公司的其他股东为本公司担保事项提供反担保的承诺

河南金源黄金矿业有限责任公司(以下简称金源公司)为本公司控股 51%的子公司。金源公司拟进行改扩建,将原有的 1000 吨/日的采选规模扩建至 3000 吨/日的采选规模。项目总投资为 31,599 万元,其中:建设投资 27,600 万元、流动资金 3,999 万元,达产后将年生产黄金 1,686.09 千克,其中:成品金 744 千克、含量金 942.09 千克,年均销售收入 23,779.17 万元,按照每克黄金 155 元计算,年均利润总额 6,861.06 万元。金源公司拟向银行就该项目贷款 23,000 万元,本公司拟为金源公司提供全额贷款担保,并由金源公司其他股东按其在金源公司所持股份的比例提供反担保。

2. 关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺

本公司及潼关县国有资产经营管理公司承诺,在对潼关中金黄金矿业有限责任公司(简称潼关矿业公司)增资完成后六个月内,将出资的净资产中涉及需要办理权属转移的房产、土地、采矿权、探矿权及股权等资产变更到潼关中金黄金矿业有限责任公司名下,目前房产、采矿权及探矿权已经全部办理完毕,其余资产的权属证明正在办理过程中。

3. 本公司拟为控股子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司提供担保借款 5,700 万元,用于陕西太白庙沟堆浸废渣综合利用(3,000 吨/日选矿厂)项目建设,贷款合同尚未签订。

4. 2008 年 2 月,本公司非公开发行股票收购中国黄金集团公司 9 家子公司的股权及权益,本公司及中国黄金集团公司承诺对拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起 12 个月内取得或完善,如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失,中国黄金集团公司将予以补偿。

十二. 资产负债表日后事项

1. 本公司第三届董事会第二十三次会议决议将分公司河北峪耳崖金矿注册为全资子公司、将分公司河南中原黄金冶炼厂注册为控股子公司，2009 年元月，相关工商登记及税务登记手续已办理完毕。

2. 本公司第三届董事会第二十三次会议决议，为整合嵩县境内和周边资源，公司拟在嵩县组建全资子公司中金嵩源黄金冶炼有限责任公司，注册资本为 6000 万元，公司以现金进行分期出资，2009 年 2 月，相关工商登记及税务登记手续已办理完毕。

3. 本公司 2008 年 2 月向特定投资者非公开发行有限售条件的流通股 25,641,025 股股票，已于 2009 年 3 月 2 日上市流通。

4. 本公司于 2009 年 1 月 6 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》，同意公司在银行间债券市场发行总金额不超过 17 亿元人民币的中期票据，中期票据可分期发行，期限不超过 5 年。本公司于 2009 年 4 月 1 日发行了 2009 年第一期中期票据，发行金额为 6 亿元，债券期限 5 年，票面年利率为 4.48%。

5. 根据本公司 2008 年度利润分配预案，公司拟以 2008 年 12 月 31 日股本总数 359,366,350 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），预计支付现金 71,873,270.00 元；拟以 2008 年 12 月 31 日股本总数 359,366,350 股为基数，向全体股东以公司资本公积金转增股本，每 10 股转增 12 股，转增后总股本为 790,605,970 股。

十三. 其他重要事项说明

1. 本公司营业执照注册资本人民币 280,000,000.00 元，2008 年 2 月本公司非公开发行股票 79,366,350 股，增加注册资金 79,366,350.00 元，增资后股本为 359,366,350.00 元，工商营业执照变更正在办理当中。

2. 本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司于 2007 年 12 月 28 日与中国东方资产管理公司西安办事处签订《关于陕西略阳铀厂沟金矿债权转让协议》，出资购买陕西略阳铀厂沟金矿所借中国建设银行的贷款（已依法转让给中国东方资产管理公司西安办事处，并于 2004 年 10 月 2 日公告），转让价款为人民币 22,600,000.00 元，陕西略阳铀厂沟金矿账面长期借款本金 51,941,002.14 元，扣除债务重组费用后形成债务重组收益 29,357,299.01 元。

3. 2008 年 3 月 24 日，本公司以募集资金 9 亿元收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90% 股权，其中，收购李富宇持有的久盛公司 23.33% 股权，收购赵守金持有的久盛公司 66.67% 股权。根据《陕西省镇安县金龙山矿带丘陵矿段东沟金矿详查报告》评审意见：陕西久盛矿业投资管理有限公司探矿权的资源储量为总矿石量 1,616.60 万吨，金金属储量 81,048 千克，其中：探明的内蕴经济资源矿石量 78.41 万吨，金金属量 2,441 千克；控制的内蕴经济资源矿石量 532.31 万吨，金金属量 32,095 千克；推断的内蕴经济资源矿石量 1,005.88 万吨，金金属量 46,512 千克；上述资源储量经省国土资源厅备案后，可作为进一步地质工作的依据。资源储量已经陕西省国土资源厅出具关于《陕西省镇安县金龙山矿带丘陵矿段东沟金矿详查报告》的“矿产资源储备评审备案证明”（陕国土资储备（2007）333 号），并经北京经纬资产评估有限责任公司出具经纬评报字（2007）第 353 号评估报告书，评估在假设详查勘查区可以顺利变更为采矿权等特定条件下，评估价值为 111,321.97 万元。收购协议约定其交易价值为 10 亿元。

2008 年 10 月 31 日，中华人民共和国国土资源部下发关于《陕西省镇安县金龙山矿带丘陵矿段东沟金矿资源储量核实报告》矿产资源储量评审备案证明（国土资储备字（2008）256 号文），报送的矿产资源储量评审材料符合规定，同意予以备案。

4. 经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批准，本公司非公开发行人民币普通股 25,641,025 股，募集资金人民币 1,999,999,950.00 元，扣除发行费用后实际收到资金 1,915,446,098.00 元。本公司将募集资金到位时存入在交通银行北京和平里支行开立的专用账户，账号为 110060224018010017288，对募集资金进行专户存储和管理使用。截止 2008 年 12 月 31 日，本公司募集资金使用情况为：其中金牙金矿采选项目、200 吨难处理金精矿项目、低品位矿石开发项目、1.5 万吨铜扩展项目、酸浸渣综合利用项目共使用募集资金 616,497,800.00 元；陕西久盛矿业投资管理有限公司项目使用募集资金 900,000,000.00 元；用募集资金补充河南中原冶炼厂流动资金 286,470,000.00 元，合计已使用募集资金 1,802,967,800.00 元，尚未使用的募集资金为

112,478,298.00 元，期末募集资金银行专户储存的余额为 126,030,445.06 元，差异的主要原因为银行利息收入。

补充资料

一、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司 2008 年度发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项目	2008 年度	2007 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-12,054,689.20	-14,592,360.99
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	44,933,811.81	4,368,264.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	29,357,299.01	8,667,500.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-4,759,734.62	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		22,299,766.24
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,622,781.31	-7,216,709.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,853,905.69	13,526,460.16
减：所得税影响数	2,723,147.00	3,175,119.29
非经常性损益净额	23,130,758.69	10,351,340.87
归属于少数股东的非经常性损益净额	17,235,953.14	9,074,836.16
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	5,894,805.55	1,276,504.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	473,062,440.30	415,882,241.51
非经常性损益净额对净利润的影响	1.23%	0.31%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出

二. 相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2008 年度净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2008年度	12.15%	13.65%	1.35	1.35
	2007年度	24.32%	26.43%	1.25	1.25
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008年度	12.00%	13.48%	1.33	1.33
	2007年度	24.25%	26.35%	1.25	1.25

注：本公司本会计期间向控股股东中国黄金集团公司非公开发行股票 53,725,325 股，中国黄金集团公司以所属 9 家企业的股权或权益认购，形成同一控制下企业合并，本期计算净资产收益率与每股收益时，为了与“分子”净利润口径保持一致，同一控制下企业合并中作为对价发行的普通股，视同上期期初就已发行在外，计入报表期间普通股的加权平均数。

计算每股收益时，同一控制下企业合并产生的子公司 2007 年度的当期净利润为 194,453,009.74 元，其中归属于母公司的净利润为 161,285,532.48 元，为了与分母股本保持口径一致，同一控制下企业合并产生的子公司 2007 年度的净利润未在非经常性损益中核算。

净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月

份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。