

**中金黄金股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告（未经审计） .....	14
八、备查文件目录 .....	83

## 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司存在与控股股东之间的占用资金情况。

(五) 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中金黄金股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：中金黄金  
公司英文名称：ZHONGJIN GOLD CORP., LTD.  
公司英文名称缩写：ZHONGJIN GOLD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：中金黄金  
公司 A 股代码：600489
- 3、 公司注册地址：北京市东城区安外青年湖北街 1 号 5-7 层  
公司办公地址：北京安外青年湖北街 1 号  
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](mailto:zjgold@zjgold.com)
- 4、 公司法定代表人：孙兆学
- 5、 公司董事会秘书：李跃清  
电话：01084117017  
传真：01084110489  
E-mail：[lyq@zjgold.com](mailto:lyq@zjgold.com)  
联系地址：北京安外青年湖北街 1 号  
公司证券事务代表：宋宪彬  
电话：01084133975  
传真：01084110489  
E-mail：[sxb@zjgold.com](mailto:sxb@zjgold.com)  
联系地址：北京安外青年湖北街 1 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书事务部

(二) 主要财务数据和指标:

1. 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	调整后		调整前	
		上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	7,389,696,738.98	5,542,646,460.68	33.32	3,774,527,379.95	95.78
所有者权益(或股东权益)	3,912,772,902.94	1,696,167,304.37	130.68	1,031,139,879.87	279.46
每股净资产(元)	10.89	4.72	130.72	3.68	195.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	582,875,477.08	427,987,681.83	36.19	287,369,904.99	102.83
利润总额	578,227,826.05	431,695,179.69	33.94	292,443,497.51	97.72
净利润	302,144,197.86	123,046,342.21	145.55	123,046,342.21	145.55
扣除非经常性损益后的净利润	305,218,783.69	120,394,780.31	153.51	120,693,207.00	152.89
基本每股收益(元)	0.86	0.61	40.98	0.43	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.87	0.60	45.00	0.43	102.33
稀释每股收益(元)	0.86	0.61	40.98	0.43	100.00
净资产收益率(%)	7.72	13.73	减少 6.01 个百分点	13.78	减少 6.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-195,937,460.04	211,995,382.00	不适用	114,011,673.81	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.54	0.58	不适用	0.41	不适用

2. 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	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-92,243.47
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	82,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-3,475,994.80
其他非经常性损益项目	411,152.44
合计	-3,074,585.83

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 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	0	25,641,025				25,641,025	25,641,025	7.13
其中：境内非国有法人持股	0	0	25,641,025				25,641,025	25,641,025	7.13
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、无限售条件流通股股份									
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									
无限售条件流通股股份合计	145,434,485	51.94						145,434,485	40.47
三、股份总数	280,000,000	100	79,366,350				79,366,350	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 7,627.4675 万股。

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 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向中国黄金集团公司新增发行的 53,725,325 股股份的登记及限售手续。

2. 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向 8 家特定投资者发行的 25,641,025 股股份的登记及股份限售手续。

#### (二) 股东情况

##### 1. 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						68,939 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	0
华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	2.13	7,638,046	4,334,276	2,948,722	0
JPMORGAN CHASE BANK,	境外法人	1.77	6,361,650	5,291,071	0	0

NATIONAL ASSOCIATION						
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	境内非国有法人	0.87	3,115,367	2,308,717	2,308,717	0
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	0
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	0
南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.72	2,599,912	2,599,912	0	0
全国社保基金一零一组合	境内非国有法人	0.70	2,504,814	2,504,814	0	0
鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.70	2,500,000	-3,300,000	0	0
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	0.70	2,499,980	1,488,865	1,538,500	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	6,361,650		人民币普通股			
华商领先企业混合型证券投资基金	4,689,324		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	2,504,814		人民币普通股			
鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	2,500,000		人民币普通股			
UBS AG	2,448,090		人民币普通股			
国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	2,340,000		人民币普通股			
博时新兴成长股票型证券投资基金	2,199,936		人民币普通股			
王兴友	2,008,827		人民币普通股			
同德证券投资基金	1,982,803		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述股东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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于聘任财务负责人的议案》，根据工作需要，聘任陈广垒为公司财务负责人，总经理王晋定不再兼任财务负责人职务。

2. 公司 2007 年度股东大会审议通过了《关于独立董事变更的议案》，由董事会提名的孔伟平先生担任公司独立董事，根据有关规定，原独立董事王超先生的辞职申请同时生效。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，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，“十一五”末保有资源量/储量、总资产、销售收入、利润“翻两番”的战略目标，确立了“以金为主，做强做精主业”的发展思路；制定了发展重点大型生产基地的规划，积极占有黄金资源，培育未来竞争力；充分利用资本市场平台加强资本运营，促进资源和资本的良性互动；加强项目建设，构建成长竞争力；加强基础管理，强化现实竞争力；通过多种手段的落实，引导和带动公司进入了前所未有的快速发展时期。公司 2008 年上半年实现营业收入 87.15 亿元，同比增长 203.56%；总资产 73.90 亿元，同比增长 228.16%；黄金储量/资源量 310 吨，同比增长 330.56%；实现利润 5.78 亿元，同比增长 97.72%；归属于母公司的净利润 3.02 亿元，同比增长 145.55%；每股收益为 0.86 元，同比增长 100%；净资产收益率 7.72%，同比减少 6.06 个百分点。尽管上半年，公司生产经营受到雪灾和地震等影响，但销售收入、实现利润、总资产都实现了翻一番以上，保有的黄金储量/资源量实现了“翻两番”以上，主要指标提前实现了“翻两番”的阶段性目标。

营业收入和利润较上年增加的主要原因：

1. 集团公司注入优质资产，使公司销售收入、实现利润和矿产金的自给率大幅度增加。报告期生产黄金 41.86 吨，其中：精炼金 41.70 吨，冶炼金 6.48 吨，矿产金 5.51 吨；生产电解铜 4446 吨；生产白银 14.4 吨；生产硫酸 10.09 万吨；由于集团公司资产注入，分别增加销售收入 9.17 亿元、矿产金 3.01 吨。

2. 黄金、铜和硫酸等产品价格在报告期内继续保持高位运行。国际黄金价格由 2007 年末的 832.60 美元/盎司上升至报告期末 924.90 美元/盎司，其中 3 月份达到 1032 美元/盎司；上海黄金交易所 1-6 月份平均销售价格 207.43 元/克，较上年同期上涨 26.97%；国际铜价今年上半年受中国需求、库存减少以及国际铜矿工人罢工等因素影响依旧维持震荡上行走势，而国内铜价受行业能耗、污染等方面政策调控，上涨幅度有限；硫酸价格较上年同期上涨 150%以上，使冶炼企业利润有较大幅度上升。

3. 黄金储量大幅度增加。通过增发收购集团公司企业增加黄金储量 128.19 吨；成功收购了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；苏尼特金曦公司作为公司博士后工作站的重点科研项目之一，通过科学找矿，地质探矿工作有了较大的突破，增加黄金储量 20 吨；使目前公司保有的黄金储量/资源量达到了 310 吨，铜储量 31.94 万吨；公司保有储量的大幅度增加为企业的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。

4. 规划设计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生产基地，以河南金源黄金矿业有限责任公司为中心的河南嵩县生产基地，以及以陕西太白黄金矿业公司、苏尼特金曦黄金矿业公司和潼关中金黄金矿业公司为中心的共 5 个生产基地。

5. 黄金延伸产品营销业务迅速发展。中金投资公司已经在全国 26 省和地区建立了销售网络，上半年销售黄金 6 吨，实现营业收入 11.08 亿元，利润 1407 万元。

矿产金业务：生产矿产金 5.51 吨，比去年同期的 2.18 吨增加 3.33 吨，增加幅度 152.75%。影响矿产金的主要因素：一是集团公司注入优质资产使矿产金产量大幅度增加；二是鸡笼山公司和山东鑫泰公司黄金产量较上年同期增长 17%以上；三是乌拉嘎金矿由于缺水影响、潼关矿业公司由于邻近的地方企业安全事故和地震影响较上年同期黄金产量有所下降。

矿产铜业务：生产矿山铜 6583 吨，比去年同期的 5047 吨增加 1536 吨（其中：新收购企业增加铜产量 1247 吨），增长幅度 30.43%。

冶炼业务：生产精炼金 41.70 吨，较上年增加 23.25 吨。中原黄金冶炼厂和潼关中金冶炼有限责任公司对原有流程进行了技术改造，使产能分别达到了 630 吨/日和 230 吨/日，尤其是中原黄金冶炼厂综合回收金铜项目使电解铜产量大幅度增加；报告期内冶炼企业生产冶炼金、电解铜和硫酸产量分别达到了 6478 千克、4446 吨和 10.09 万吨，分别比上年同期增加 35.3%、111.12%、63.42%。

探矿增储：报告期内公司加大了企业周遍和深部的探矿力度，新增黄金储量 33.23 吨。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
采矿	1,663,837,708.15	860,649,581.21	48.27	39.02	59.24	减少 6.57 个百分点
冶炼	6,853,971,988.22	6,760,858,618.89	1.36	148.82	152.12	减少 1.29 个百分点
批零	1,107,813,674.22	1,081,302,520.56	2.39	600.05	620.97	减少 2.83 个百分点
小计	9,625,623,370.59	8,702,810,720.66	9.59	134.22	158.09	减少 8.36 个百分点
减：公司内各分部抵销数	930,593,488.75	930,593,488.75		31.43	31.43	
主营业务	8,695,029,881.84	7,772,217,231.91	10.61	155.62	191.76	减少 11.07 个百分点
其他业务	20,236,645.36	10,542,084.86	47.91	-40.83	-63.02	增加 31.27 个百分点
合计	8,715,266,527.20	7,782,759,316.77	10.70	153.67	189.06	减少 10.93 个百分点
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
黄金	7,937,536,499.52	7,433,620,452.35	6.35	236.14	242.24	减少 1.67 个百分点
铜产品	539,617,156.76	291,050,003.71	46.06	43.34	70.58	减少 8.62 个百分点
硫产品	128,847,054.10	26,935,542.71	79.09	512.43	61.03	增加 58.60 个百分点

2. 公司在经营中出现的问题与困难

公司经营中出现的困难与问题：



(1)报告期内由于物价上涨，与上年同期比较增加支出 1500 万元；黄金、铜价上涨使矿产资源补偿费增加支出 800 万元。

(2)太白公司、排山楼金矿矿石品位下降；河南金源公司、鑫达公司降低工业指标，将部分表外矿纳入了表内；鑫达公司、太白公司增加低品位矿开采，使公司平均入选品位下降。

(3)乌拉嘎金矿由于缺水影响、潼关矿业公司由于地方矿山安全事故和地震造成停产对上半年生产经营工作造成影响。

(4)由于安全原因，部分地区政府对爆破物品和氰化钠等化学物品进行控制，有可能对下半年生产经营工作造成影响。

(5)五龙矿业公司由于设备故障及尾矿库闭库，下半年可能造成一定时间停产，将对当年的生产经营产生影响。

公司目前所采取的主要对策是：

(1)探讨多种资本运营的方式筹集资金，积极配合集团公司，按照与控股股东中国黄金集团公司签订的后续资产收购框架协议，加快资产收购的速度，积极有效的配合集团公司加快黄金主业整体上市的进程。

(2)加快基地建设,实现规模效益，提高矿产金的自给程度。加强对陕西太白黄金矿业有限公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限公司和陕西久盛矿业投资管理有限公司等大型基地建设工程的领导,集中力量，打歼灭战，力争在 2008 年末完成陕西太白黄金矿业有限公司的 3000 吨/日选矿扩建工程和河南金源黄金矿业有限责任公司 3000 吨/日改扩建工程。

(3)以现有企业周边和深部为重点，开展现有企业的探矿增储工作，力争在重点企业外围或深部获得突破性进展，进一步降低资源成本，在资源开发与占有上尽快形成采矿区、探矿区和远景区的梯级层次结构。

(4)又好又快的推进项目建设。一是抓好中原冶炼厂铁红、潼关冶炼厂两段焙烧、广西金牙公司项目和峪耳崖金矿低品位堆浸等已上项目的建设和配套。二是抓好河南金源公司 3000 吨/日改扩建工程、陕西太白公司 3000 吨/日选厂改扩建工程、苏尼特金曦公司的扩建工程和镇安项目的建设。三是抓好建设项目管理，对在建和开建项目要明确进度、质量、投资为重要内容的建设目标，采取科学的项目管理方式，制定周密计划，系统协调工程进度，优化资金使用，降低建设费用。

(5)完善企业管理基础工作。制订企业基础管理工作的各项标准，通过培训骨干，积极推进企业基础工作的完善；树立典型，开展企业管理达标活动；降低成本费用，与企业工资收入挂钩，加强对企业基础工作的考核；持续提高企业基础管理水平，提高企业的综合竞争能力。

### (三)公司投资情况

#### 1. 募集资金总体使用情况

(1)公司于 2008 年通过增发募集资金 191,545 万元，已累计使用 145,917 万元，其中本年度已使用 145,917 万元，尚未使用 45,628 万元，尚未使用募集资金存储于募集资金专用账户。

#### 2. 募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
陕西镇安项目	90,000	否	90,000	/	尚未产生收益	是	是
中原冶炼厂综合回收金铜	18,255	否	10,000	3052	1363	是	是
峪耳崖金矿低品位项目	13,960	否	10,000	2641	尚未产生收益	是	是
中原冶炼厂酸浸渣项目	15,069	否	0	3680	尚未产生收益	是	是
潼关冶炼厂 200 吨/日难处理	16,746	否	1,160	4376	尚未产生收益	是	是
凤山天承采选项目	8,868	否	6,564	4829	尚未产生收益	是	是

补充流动资金	28,647	否	28,193	/	/	是	是
合计	191,545	/	145,917			/	/

### 3. 非募集资金项目情况

(1) 河南金源公司 3000 吨/日综合生产能力技术改造项目

项目总投资 31599 万元，截止报告期选厂已开工，预计 2009 年 10 月份完成，项目尚未产生收益。

(2) 陕西太白公司庙沟堆浸废渣综合利用（3000 吨/日）选矿厂

项目总投资 4882 万元，截止报告期投资 3270 万元，预计 2008 年 10 月份完成改造，项目尚未产生收益。

## 六、重要事项

### (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，公司根据增发完成后股份变动情况对《公司章程》进行了修订，建立了《独立董事年报工作制度》，并对《信息披露制度》、《审计委员会工作条例》进行了修订。公司今后将继续及时完善更新各种制度规章。

公司上市以来非常注重投资者关系管理工作，不断完善投资者关系管理机制，提高投资者关系管理水平。报告期内，公司入选“2008 中国金牛榜百强”，“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，中国上市公司市值管理研究中心公布的“2008 年度中国上市公司市值管理百佳”企业榜单中，公司以优异的业绩，良好的指标，荣列该榜单的第 23 位。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2008 年 5 月 13 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了《2007 年度利润分配方案》：以总股本 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），扣税后每 10 股派发现金红利 3.78 元，共计派发股利 150,933,867.00 元。公司于 2008 年 7 月 1 日公布了分红派息公告，股权登记日为 2008 年 7 月 4 日，除息日为 2008 年 7 月 7 日，红利发放日为 2008 年 7 月 10 日。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

#### 1. 收购资产情况

(1) 2007 年 8 月 26 日，公司向控股股东中国黄金集团公司购买黑龙江乌拉嘎金矿 100%权益、辽宁五龙金矿 100%权益、中国黄金集团二道沟金矿 100%权益、辽宁黄金公司 100%权益、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 100%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 82%的股权、陕西太白黄金矿业有限责任公司 77.2%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，评估价值为 198,568.80 万元，实际购买金额为 198,568.80 万元。本次收购价格的确定依据是以 2007 年 3 月 31 日为基准日，经中联评估、并经国资委核准或备案的目标资产的净资产评估值作为本次资产转让的定价基准。该事项已于 2007 年 8 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。资产收购完成后，公司采矿业务将呈现较大幅度的增长、黄金主业将得到进一步加强、资源储备和产能增加较大，核心竞争力得到加强、管理效率和规模效应将进一步提高。收购完成后，公司总资产、净资产、每股净资产、盈利能力均有较大幅度提高，黄金资源量及储量将有大幅增加，公司将获得连续稳定的预期收益。收购工作已于 2008 年 2 月完成。

(2) 2008 年 3 月 6 日，公司向李富宇、赵守金购买陕西久盛矿业投资管理有限公司 90%股权，实际购买金额为 90,000 万元。本次收购价格的确定依据是根据市场价格协议商定。该事项已于 2008 年 3 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报上。本次投资完成后，公司探矿权面积将增加 1.08 平方公里，黄金资源量增加 81 吨。

(五) 重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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 (%)
宝鸡金旭工矿设备有限公司	采购原料	市场定价	市场价格	284,800.00	0.0043
中国黄金集团公司	采购原料	市场定价	市场价格	83,926.01	0.0013
河南黄金物资公司	采购原料	市场定价	市场价格	108,375.00	0.0016
陕西东桐峪黄金实业有限公司	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	市场定价	市场价格	570,000.00	25.81
北京中金物业管理公司	房租	市场定价	市场价格	1,118,103.49	50.64
长春黄金设计院	设计费	市场定价	市场价格	500,000.00	22.64
河南黄金科技实业公司	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	市场定价	市场价格	20,000.00	0.91

(2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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 (%)
中国黄金集团公司	销售商品	市场定价	市场价格	273,839,130.73	4.1162
嵩县前河矿业有限责任公司	销售商品	市场定价	市场价格	426,868.37	0.0064
嵩县金牛矿业有限责任公司	销售商品	市场定价	市场价格	542,912.80	0.0082

2. 资产、股权转让的重大关联交易

公司向控股股东中国黄金集团公司收购黑龙江乌拉嘎金矿 100%权益、辽宁五龙金矿 100%权益、中国黄金集团二道沟金矿 100%权益、辽宁黄金公司 100%权益、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 100%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 82%的股权、陕西太白黄金矿业有限责任公司 77.2%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,交易的金额为 198,568.80 万元,定价的原则是以 2007 年 3 月 31 日为基准日,经中联评估、并经国资委核准或备案的目标资产的净资产评估值作为本次资产转让的定价基准。资产的评估价值为 198,568.80 万元,该事项已于 2007 年 8 月 28 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

3. 非经营性关联债权债务往来

单位:万元

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
河南黄金公司	母公司的全资子公司	160	160	0	629
中国黄金集团公司	控股股东	0	4,897	-5,199	3,347
本溪金龙黄金矿业有限责任公司	母公司的全资子公司	19	39		
甘肃文县矿业	母公司的全资子公司	0	38		
合计		179	5,134	-5,199	3,976

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 179 万元，余额 5,134 万元。

关联债权债务形成原因：

(1) 集团公司所属河南黄金公司，2008 年 5 月向河南金源公司临时性借款 160 万元，此笔借款直接归还集团公司。

(2) 集团公司于 2007 年 6 月预收陕西太白金矿 2007 年分红款 1930 万元，于 2007 年底预收包头鑫达公司 2007 年分红款 2090 万元，于 2007 年 8 月预收二道沟金矿 2007 年上半年利润 412 万元，于 2007 年 8 月收取辽宁五龙金矿 2006 年留存收益 464 万元，集团公司市场营销部有 1 万元借款没有归还，共计 4,897 万元。

(3) 集团公司下属企业本溪金龙黄金矿业有限公司，2007 年 7 月在由公司所属企业辽宁五龙金矿相关人员代管时发生日常维护费 38.9 万元。

(4) 集团公司所属甘肃文县矿业公司自 2007 年 8 月由公司所属天水李子金矿垫付相关人员日常办公费用 37.7 万元。

(5) 集团公司所属河南黄金公司在公司分公司河南中原冶炼厂临时存款 629 万元。

(6) 公司向集团公司临时借款 3,347 万元。

上述关联占款，绝大部分为在集团公司将相关企业注入上市公司前发生的，属历史遗留问题。同时，在往来占款中，上市公司占用集团公司资金为 3,976 万元。

关联债权债务清偿情况：

经与集团公司沟通后，集团公司及其所属企业已于 7 月 31 前，将所占用的非经营性资金 5,134 万元全部归还公司及其子公司。

(六) 托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	9,900
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	9,900
担保总额占公司净资产的比例（%）	9.61
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	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（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1. 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) 股改承诺及履行情况

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%。	2005 年度利润分配已实施完毕，超过当年实现可分配利润的 60%；2006 年度、2007 年度利润分配已实施完毕，分别为当年实现可分配利润的 60%。
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 9 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
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。集团公司近期刚刚办理完成黑龙江兴隆金矿和韩家园子金矿的关闭破产工作。
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

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三)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

报告期内公司及其董事、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。

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五)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
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司关于公司非公开发行股份和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	中国证券报、上海证券报	2008年1月9日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 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
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司非公开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
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司对外投资公告	中国证券报、上海证券报	2008年3月7日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 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
中金黄金股份有限公司股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2008年4月3日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司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
中金黄金股份有限公司独立董事提名人声明	中国证券报、上海证券报	2008年4月23日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 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
中金黄金股份有限公司关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2008年4月23日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司第三届董事会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
中金黄金股份有限公司 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
中金黄金股份有限公司公告	中国证券报、上海证券报	2008年6月20日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,903,524,464.18	1,474,466,254.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		43,371,702.35	30,253,433.72
应收账款		213,875,932.62	169,482,482.01
预付款项		473,740,250.02	226,912,791.32
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		303,380,220.13	206,438,497.85
买入返售金融资产			
存货		1,085,992,481.33	1,151,309,788.17
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		797,981.00	
流动资产合计		4,028,342,708.47	3,258,863,247.81
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		90,730.00	90,730.00
长期应收款		0	0
长期股权投资		16,825,111.94	22,958,780.46
投资性房地产		39,424,058.73	39,861,351.97
固定资产		1,457,420,483.67	1,522,043,489.48
在建工程		526,489,694.37	373,944,129.18
工程物资		10,296,451.94	5,037,988.00
固定资产清理		2,366,157.38	0
生产性生物资产			0
油气资产		0	0
无形资产		1,241,771,756.03	256,281,189.75
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		42,802,479.00	39,141,108.55
递延所得税资产		23,867,107.45	24,424,445.48
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,361,354,030.51	2,283,783,212.87
资产总计		7,389,696,738.98	5,542,646,460.68
<b>流动负债:</b>			

短期借款		989,240,000.00	978,562,000.00
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		384,946,394.22	618,191,566.72
预收款项		315,936,026.08	300,762,454.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		73,176,797.28	87,641,680.09
应交税费		244,283,323.20	278,257,399.60
应付利息		2,059,876.81	110,111.63
应付股利		12,083,949.66	
其他应付款		491,988,392.50	702,207,104.38
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		26,600,000.00	26,600,000.00
其他流动负债		25,792,316.99	
流动负债合计		2,566,107,076.74	2,992,332,316.79
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		299,251,358.17	368,111,358.17
应付债券		0	0
长期应付款		23,562,355.78	24,921,766.13
专项应付款		90,676,441.40	95,053,471.01
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		2,200,000.00	0
非流动负债合计		415,690,155.35	488,086,595.31
负债合计		2,981,797,232.09	3,480,418,912.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		359,366,350.00	280,000,000.00
资本公积		2,898,119,992.23	1,062,040,244.24
减：库存股		0	0
盈余公积		68,448,291.44	68,448,291.44
一般风险准备			
未分配利润		586,838,269.27	285,678,768.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,912,772,902.94	1,696,167,304.37
少数股东权益		495,126,603.95	366,060,244.21
所有者权益合计		4,407,899,506.89	2,062,227,548.58
负债和所有者总计		7,389,696,738.98	5,542,646,460.68

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

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,258,766,419.06	757,669,574.17
交易性金融资产		0	0
应收票据		31,490,988.35	14,157,737.10
应收账款		131,186,321.84	140,024,145.32
预付款项		199,139,687.80	109,801,811.85
应收利息		0	0
应收股利		25,900,356.34	0
其他应收款		432,558,572.43	124,937,293.94
存货		539,075,034.47	736,939,906.07
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	
流动资产合计		2,618,117,380.29	1,883,530,468.45
<b>非流动资产:</b>			
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		1,798,526,481.32	205,931,339.66
投资性房地产		0	0
固定资产		316,686,499.90	330,582,636.63
在建工程		240,511,127.19	168,241,986.92
工程物资		6,845,363.08	2,373,064.00
固定资产清理		0	0
生产性生物资产			0
油气资产		0	0
无形资产		55,860,544.14	58,421,011.32
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		7,175,076.12	7,175,076.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,425,605,091.75	772,725,114.65
资产总计		5,043,722,472.04	2,656,255,583.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款		855,000,000.00	775,000,000.00
交易性金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		207,627,068.28	538,808,094.15
预收款项		56,742,285.54	4,652,004.63
应付职工薪酬		11,100,074.87	7,493,949.03
应交税费		26,750,093.72	14,991,351.62
应付利息		0	0
应付股利		0	0

其他应付款		269,890,555.10	443,428,164.94
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		1,642,700.00	
流动负债合计		1,428,752,777.51	1,784,373,564.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
长期应付款		0	
专项应付款		3,660,000.00	3,660,000.00
预计负债		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	
非流动负债合计		3,660,000.00	3,660,000.00
负债合计		1,432,412,777.51	1,788,033,564.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		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		68,448,291.44	68,448,291.44
未分配利润		294,344,899.53	131,730,746.23
所有者权益（或股东权益）合计		3,611,309,694.53	868,222,018.73
负债和所有者（或股东权益）合计		5,043,722,472.04	2,656,255,583.10

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

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,715,266,527.20	3,435,725,751.63
其中:营业收入		8,715,266,527.20	3,435,725,751.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,134,200,334.52	3,008,879,407.18
其中:营业成本		7,782,759,316.77	2,692,457,970.79
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		15,663,804.27	13,007,410.02
销售费用		23,236,980.00	13,229,098.65
管理费用		276,776,906.21	253,661,053.14
财务费用		28,695,980.81	20,301,711.30
资产减值损失		7,067,346.46	16,222,163.28
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)		1,809,284.41	1,141,337.38
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)		582,875,477.09	427,987,681.83
加:营业外收入		1,294,714.45	17,811,066.29
减:营业外支出		5,942,365.48	14,103,568.43
其中:非流动资产处置净损失		362,200.35	7,319,972.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		578,227,826.06	431,695,179.69
减:所得税费用		133,743,463.20	131,689,052.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		444,484,362.86	300,006,126.71
归属于母公司所有者的净利润		302,144,197.86	123,046,342.21
少数股东损益		142,340,165.00	96,481,027.55
被合并方在合并前实现的净利润			80,478,756.95
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.86	0.61
(二)稀释每股收益(元/股)		0.86	0.61

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

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		6,659,385,117.69	2,353,676,724.47
减: 营业成本		6,512,914,482.86	2,254,651,187.08
营业税金及附加		2,430,333.87	1,811,503.53
销售费用		7,397,446.73	5,291,767.60
管理费用		47,476,795.67	38,673,125.88
财务费用		15,658,391.22	6,446,383.04
资产减值损失		724,266.41	2,077,665.20
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			0
投资收益 (损失以“—”号填列)		110,323,528.92	0
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			0
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		183,106,929.85	44,725,092.14
加: 营业外收入		374,381.30	474,100.14
减: 营业外支出		3,436,949.73	547,405.27
其中: 非流动资产处置净损失		0	0
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		180,044,361.42	44,651,787.01
减: 所得税费用		17,430,208.12	14,735,089.71
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		162,614,153.30	29,916,697.30

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

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,782,722,684.12	4,167,238,784.66
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			
收到其他与经营活动有关的现金		2,076,711,699.98	58,810,830.62
经营活动现金流入小计		10,859,434,384.10	4,226,049,615.28
购买商品、接受劳务支付的现金		7,895,574,804.75	3,450,457,341.74
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		260,055,475.50	206,799,203.34
支付的各项税费		316,817,875.57	210,865,068.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,582,923,688.32	145,932,620.03
经营活动现金流出小计		11,055,371,844.14	4,014,054,233.28
经营活动产生的现金流量净额		-195,937,460.04	211,995,382.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,460.09	-85,985,983.98
取得投资收益收到的现金		0	86,000,065.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		520,562.00	2,212,946.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		7,497,214.02	
投资活动现金流入小计		12,018,236.11	2,227,027.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,589,095.11	186,552,262.29
投资支付的现金		904,225,000.00	
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			
支付其他与投资活动有关的现金		6,615,109.03	531,003.57
投资活动现金流出小计		1,160,429,204.14	187,083,265.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,410,968.03	-184,856,237.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,933,936,098.00	41,179,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		503,002,000.00	261,272,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,423,292.43	3,375,000.00
筹资活动现金流入小计		2,466,361,390.43	305,826,000.00
偿还债务支付的现金		536,178,750.91	236,620,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,318,422.13	122,180,011.91
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		5,457,579.88	1,017,209.50
筹资活动现金流出小计		692,954,752.92	359,817,221.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,773,406,637.51	-53,991,221.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		429,058,209.44	-26,852,077.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,474,466,254.74	662,534,276.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,903,524,464.18	635,682,199.45

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

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,407,026,828.80	3,068,903,313.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,508,360,531.77	13,015,322.38
经营活动现金流入小计		9,915,387,360.57	3,081,918,635.84
购买商品、接受劳务支付的现金		6,363,018,019.61	3,087,873,799.54
支付给职工以及为职工支付的现金		47,162,399.56	37,733,055.54
支付的各项税费		31,666,563.58	29,947,660.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,060,825,241.18	20,179,417.05
经营活动现金流出小计		10,502,672,223.93	3,175,733,933.04
经营活动产生的现金流量净额		-587,284,863.36	-93,815,297.20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		106,325,528.92	86,000,065.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		106,410,528.92	86,000,065.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,040,667.94	56,176,357.05
投资支付的现金		915,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,370,000.00	
投资活动现金流出小计		995,410,667.94	56,176,357.05
投资活动产生的现金流量净额		-889,000,139.02	29,823,708.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,932,936,098.00	
取得借款收到的现金		250,000,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,182,936,098.00	170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,297,754.13	5,678,854.24
支付其他与筹资活动有关的现金		3,256,496.60	460,687.50
筹资活动现金流出小计		205,554,250.73	86,139,541.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,977,381,847.27	83,860,458.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		501,096,844.89	19,868,869.74
加: 期初现金及现金等价物余额		757,669,574.17	171,800,468.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,258,766,419.06	191,669,337.74

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

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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:会计政策变更									
前期差错更正									
其他		665,027,424.50						152,763,168.09	817,790,592.59
二、本年年初余额	280,000,000.00	1,062,040,244.24	0	68,448,291.44		285,678,768.69		366,060,244.21	2,062,227,548.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,366,350.00	1,836,079,747.99				301,159,500.58		129,066,359.74	2,345,671,958.31
(一) 净利润						302,144,197.86		142,340,165.00	444,484,362.86
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						-984,697.28		0	-984,697.28
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						-984,697.28			-984,697.28
上述(一)和(二)小计						301,159,500.58		142,340,165.00	443,499,665.58
(三) 所有者投入和减少资本	79,366,350.00	1,836,079,747.99						97,311,632.87	2,012,757,730.86
1. 所有者投入资本	79,366,350.00	1,889,805,073.00						97,311,632.87	2,066,483,055.87
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-53,725,325.01							-53,725,325.01
(四) 利润分配								-110,585,438.12	-110,585,438.12
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-110,585,438.12	-110,585,438.12
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、本期期末余额	359,366,350.00	2,898,119,992.23	0	68,448,291.44		586,838,269.27		495,126,603.95	4,407,899,506.89

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	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: 会计政策变更		1,732,516.45		-15,830,869.67		-17,045,247.15		195,330,537.29	164,186,936.92
前期差错更正									
其他		536,087,806.58		0				92,654,685.69	628,742,492.27
二、本年初余额	280,000,000.00	924,130,787.64		57,666,557.97		118,325,631.25		287,985,222.98	1,668,108,199.84
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)		58,009,684.41				44,646,342.21		46,907,215.41	149,563,242.03
(一) 净利润						203,525,099.16		96,481,027.55	300,006,126.71
(二) 直接计入所有者权益的 利得和损失		5,752,408.53							5,752,408.53
1. 可供出售金融资产公允价值 变动净额		5,752,408.53							5,752,408.53
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		5,752,408.53				203,525,099.16		96,481,027.55	305,758,535.24
(三) 所有者投入和减少资本		-28,221,481.07						25,328,825.19	-2,892,655.88
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		-28,221,481.07						25,328,825.19	-2,892,655.88
(四) 利润分配						-78,400,000.00		-74,902,637.33	-153,302,637.33
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-78,400,000.00		-74,902,637.33	-153,302,637.33
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转		80,478,756.95				-80,478,756.95			
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		80,478,756.95				-80,478,756.95			
四、本期期末余额	280,000,000.00	982,140,472.05		57,666,557.97		162,971,973.46		334,892,438.39	1,817,671,441.87

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

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	280,000,000.00	388,042,981.06		68,448,291.44	131,730,746.23	868,222,018.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,366,350.00	2,501,107,172.50			162,614,153.30	2,743,087,675.80
(一) 净利润					162,614,153.30	162,614,153.30
(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					162,614,153.30	162,614,153.30
(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						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56		68,448,291.44	294,344,899.53	3,611,309,694.53

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-48,483,302.70	-48,483,302.70
(一) 净利润					29,916,697.30	29,916,697.30
(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					29,916,697.30	29,916,697.30
(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					-78,400,000.00	-78,400,000.00
1. 提取盈余公积						
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						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	280,000,000.00	388,042,981.06		57,666,557.97	64,611,842.30	790,321,381.33

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

中金黄金股份有限公司  
财务报表附注  
2008 年 1-6 月  
(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, 同意向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股。公司已于 2003 年 7 月 30 日以每股发行价格人民币 4.05 元, 公开发行了每股面值 1.00 元的社会公众股 10,000 万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453 号《验资报告》审验。

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 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公司股权分置改革方案。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、中国黄金集团二道沟金矿、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, 根据目标资产净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 日的公允价值的净资产 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。截至 2008 年 2 月 14 日止，变更后的累计注册资本人民币 333,725,325.00 元、股本人民币 333,725,325.00 元。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限售手续。

2008 年 2 月，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售期为 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，中国黄金集团公司持有本公司股本 188,290,840 股，持股比例为 52.40%。

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司注册资本：359,366,350.00 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；另外还拥有 18 家控股子公司，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、中金黄金投资有限公司、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。

## 二. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“新会计准则”）和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号-新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》等有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## 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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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

### （1）发生外币交易时的折算方法

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）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6. 金融资产、金融负债

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### （3）金融资产和金融负债的计量

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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

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，公允价值变动计入当期损益。

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。

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。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

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。

(4) 主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②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。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但保留了对该金融资产控制的，按照其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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 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。金融资产减值的客观证据主要包括：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

### A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

### B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四. 7。

### C. 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

### D. 其他

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生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。

## 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）坏账的核算方法

本公司发生的坏账采用备抵法核算。

### （3）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，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。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。

## 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、低值易耗品、包装物、委托加工物资、材料采购、辅助材料等。

### (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

低值易耗品采用一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (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

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。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为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；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。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者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权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。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重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要包括：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。

#### （2）长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，相关披露见附注六. 1.（2）。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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；

②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；

③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；

④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，相关披露见附注四. 23；

⑤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，相关披露见附注四. 24。

#### （3）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；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。

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本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。被投资单位可辨认

净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露见附注六. 1. (3)。

本公司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。本公司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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

- A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。
- B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。
- C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 10. 投资性房地产核算方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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。

##### (1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

##### (2) 投资性房地产初始计量

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### (3) 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》和《企业会计准则第 6 号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧，相关披露分别见附注四. 11 和附注四. 13。

##### (4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

##### (5) 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的计提依据和方法见附注四. 16。

#### 11. 固定资产

##### (1) 固定资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。相关披露分别见附注四. 23、附注四. 24、附注六. 1 和附注四. 25。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输工具等。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧主要采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

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
机器设备	7 - 20	3 - 5	4.85 - 13.86
运输工具	8 - 12	3 - 5	7.92 - 11.88

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：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。

②固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：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，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费

用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### (6) 融资租入固定资产

##### ① 融资租入固定资产认定依据

本公司认定融资租赁依据见附注四. 25. (2)。

##### ② 融资租入的固定资产的计价方法

融资租入的固定资产的计价方法见附注四. 25. (3)

##### ③ 融资租入固定资产的折旧方法

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。

本公司将暂未使用的固定资产确定为闲置固定资产，折旧方法与一般固定资产一致。

#### 12. 在建工程

(1) 本公司在建工程包括安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ① 符合无形资产的定义；
- ② 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；
- ③ 该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

① 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外（相关披露见附注四. 17），在信用期间内计入当期损益。

② 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 自行开发的无形资产

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。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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定，相关披露分别见附注四. 23、附注四. 24、附注四. 22 和附注六. 1。

### (3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销，其中土地使用权按权证上所列示的使用年限摊销，采矿权与探矿权按不高于 10 年的期限内摊销，其他无形资产在受益年限内摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

### 14. 商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

### 15. 长期待摊费用核算方法

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，在项目受益期内平均摊销。

### 16. 资产减值

(1)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）、商誉、资产组和资产组组合等。

#### (2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日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，每年都进行减值测试。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，在以后会计期间不能转回。

(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。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

(6) 商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，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。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。
- 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

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18. 股份支付

### (1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

### (2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

### ④后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

## 19. 预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## 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。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例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让渡资产使用权收入的具体确认方法

- 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. 建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。



固定造价合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 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. 非货币性资产交换

(1) 非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

- A. 该项交换具有商业实质；
- B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

## 24. 债务重组

### (1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

## (2) 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或者实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

## (3) 债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

## 25. 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和经营租赁。

### (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，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，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。

### 26. 所得税

（1）本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（2）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### （3）递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### （4）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(6) 递延所得税资产的减值

①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，其他的情况应减记当期的所得税费用。本公司确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够收回的判断依据主要是根据本公司对未来盈利情况的估计，来判断未来能否获得足够的用来抵减可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

②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。

27. 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。

28. 主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司报告期内未发生会计政策及会计估计变更事项。

29. 前期差错

本公司报告期内未发生前期差错追溯调整事项。

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。

(1) 黄金生产销售免征增值税。

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

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

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

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

2. 营业税

按应税收入的 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。

5. 企业所得税

按应纳税所得额的 25%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 日前根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同，每吨矿石按 1.30 元-2.10 元计缴；  
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. 土地使用税

根据土地面积，按 1.5-2 元/m<sup>2</sup> 计缴。

10. 其他税项

按国家有关的具体规定计缴。

六. 企业合并及合并财务报表

1. 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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集团公司最终控制；b 合并前，参与合并各方受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。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

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。

③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

对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。

## (2) 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

A. 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

B. 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。

C. 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D. 在合并合同或协议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，本公司将其计入合并成本。

### 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合并对价的计量

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

### ⑥合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A. 本公司对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；

B. 本公司对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差额，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、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；经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。

### C. 被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债，符合下列条件的，本公司单独予以确认：

A. 合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量；

合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为无形资产并按照公允价值计量；

B. 合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可靠地计量的，本公司单独予以确认并按照公允价值计量。

C. 合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，本公司单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确认的金额与初始确认金额减去按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确认的累计摊销额后的余额两者孰高进行后续计量。

#### ⑦商誉确定方法

商誉的确定方法见附注四. 14。

#### (3) 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。

###### ②本期的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
<b>一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>				
湖北三鑫金铜股份有限公司	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	山东烟台海阳市郭城镇	金矿采选	1,493.90	金矿探采选冶
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古苏尼特右旗朱日和镇	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阿嘎如泰苏木	黄金采选	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	广西省凤山县金牙乡上牙村	黄金采选	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	嵩县城关镇祁雨沟	黄金采选	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鸡笼山	黄金采选	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	黄金采选	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	黄金采选	9,461.53	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	黄金采选	3,857.75	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万柳塘路 109 号	黄金采选	2,336.53	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	北票市龙潭乡大杖子村	黄金采选	1,054.59	金属矿产品采选、 冶炼
<b>二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>				
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市娘娘坝镇李子园	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	陕西省镇安县迎宾路 63 号丰都大厦 602 室	矿业投资管理	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
<b>三. 通过投资设立方式取得的子公司</b>				



中金黄金投资有限 公司	北京安外青年湖北街1号	黄金及其制品 批发贸易	2,000.00	项目投资;投资管理; 投资咨询;开发黄金、 黄金制品和珠宝的生 产技术咨询;销售黄 金及其制品、珠宝, 承办展览展示。
潼关中金冶炼有限 责任公司	陕西省潼关县桐峪镇李家村	黄金冶炼	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	青龙满族自治县青龙镇燕山路北	金银铜锰矿石	1,500.00	金银铜锰矿石购销, 矿山技术咨询服务

(续)

公司名称	实际控制人	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
<b>一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
湖北三鑫金铜股份有限公司	中国黄金集团公司	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	中国黄金集团公司	611.74	611.74	51.00	51.00	是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任 公司	中国黄金集团公司	547.89	547.89	90.00	90.00	是
潼关中金黄金矿业有限责任公 司	中国黄金集团公司	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	中国黄金集团公司	4,609.88	4,609.88	82	82	是
广西凤山天承黄金矿业有限责 任公司	中国黄金集团公司	7,000.00	7,000.00	100	100	是
河南金源黄金矿业有限责任公 司	中国黄金集团公司	2,777.47	2,777.47	51	51	是
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	中国黄金集团公司	8,596.26	8,596.26	55	55	是
陕西太白黄金矿业有限责任公 司	中国黄金集团公司	12,847.54	12,847.54	77.2	77.2	是
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责 任公司	中国黄金集团公司	16,654.05	16,654.05	100	100	是
辽宁五龙黄金矿业有限责任公 司	中国黄金集团公司	4,559.09	4,559.09	100	100	是
辽宁中金黄金有限责任公司	中国黄金集团公司	9,792.06	9,792.06	100	100	是
辽宁二道沟黄金矿业有限责任 公司	中国黄金集团公司	3,013.40	3,013.40	100	100	是
<b>二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司</b>						
甘肃省天水李子金矿有限公司		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		90,000.00	90,000.00	90	90	是
<b>三. 通过其他方式取得的子公司</b>						
中金黄金投资有限公司		1,600.00	1,600.00	80.00	80.00	是
潼关中金冶炼有限责任公司		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		1,500.00	1,500.00	100	100	是

③合并范围的变更情况

报告期内纳入合并范围的子公司的情况分别见六. 2. (1) 之②, 本公司报告期内合并范围在去年的基础上增加 11 家, 分别是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。

(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

母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。母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。

母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。母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。

母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。母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

合并财务报表中包含境外经营实体时, 其外币财务报表折算见附注四. 5。

(3) 少数股东权益

①各子公司少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
湖北三鑫金铜股份有限公司	170,569,252.67	159,803,648.53
潼关中金黄金矿业有限责任公司	8,551,121.78	17,424,889.87
潼关中金冶炼有限责任公司	7,377,902.67	6,352,851.61
甘肃省天水李子金矿有限公司	7,204,643.53	7,549,339.89
中金黄金投资有限公司	7,050,534.66	4,940,423.93
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	14,649,364.85	14,581,626.69
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	3,348,528.03	2,643,817.79
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	10,717,289.31	10,119,249.11
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司		

河南金源黄金矿业有限责任公司	39,746,196.76	29,353,662.90
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	77,138,323.70	70,333,018.82
陕西太白黄金矿业有限责任公司	48,692,793.92	42,675,930.50
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		
辽宁中金黄金有限责任公司	259,476.62	281,784.58
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司		
陕西久盛矿业投资管理有限公司	99,821,175.45	
河北中金黄金矿业有限责任公司		
小计	495,126,603.95	366,060,244.21

②母公司承担超额亏损情况

报告期内母公司未发生承担子公司超额亏损事项。

(4) 本公司的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,期初指 2008 年 1 月 1 日,期末指 2008 年 6 月 30 日。上期指 2007 年 1-6 月,本期指 2008 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	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	9,641,839.55		9,641,839.55	3,403,785.51		3,403,785.51
现金小计	9,641,839.55		9,641,839.55	3,403,785.51		3,403,785.51
银行存款-人民币	1,893,629,106.47		1,893,629,106.47	1,448,008,855.75		1,448,008,855.75
银行存款小计	1,893,629,106.47		1,893,629,106.47	1,448,008,855.75		1,448,008,855.75
其他货币资金-人民币	253,518.16		253,518.16	23,053,613.48		23,053,613.48
其他货币资金小计	253,518.16		253,518.16	23,053,613.48		23,053,613.48
合计	1,903,524,464.18		1,903,524,464.18	1,474,466,254.74		1,474,466,254.74

2. 应收票据

(1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,371,702.35	30,253,433.72
商业承兑汇票		
合计	43,371,702.35	30,253,433.72

(2) 期末无已用于质押的应收票据。

(3) 期末无应收票据转为应收账款情况。

(4) 期末无已背书但尚未到期的应收票据。

(5) 本期未发生附追索权的票据背书的情况,本期未发生以票据为标的资产的资产证券化安排的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	206,702,726.43	93.04	3,767,419.87	202,935,306.56

项目	期末数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
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	15,470,931.72	6.96	4,530,305.66	10,940,626.06
合计	222,173,658.15	100.00	8,297,725.53	213,875,932.62

(续)

项目	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	168,840,368.38	95.91	2,353,904.35	166,486,464.03
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	7,198,997.24	4.09	4,202,979.26	2,996,017.98
合计	176,039,365.62	100.00	6,556,883.61	169,482,482.01

注：本公司将单项金额 600,000.00 元以上的应收账款划分为单项金额重大的应收账款；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账款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账款，经清理，本公司期末及期初无该类应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	189,593,849.41	85.34	6	3,891,130.02	166,273,707.51	94.45	6	1,959,010.79
1 至 2 年	27,909,191.77	12.56	10	214,860.53	5,281,335.70	3.00	10	528,133.57
2 至 3 年	325,461.51	0.15	30	103,740.13	313,843.06	0.18	30	94,152.92
3 至 4 年	244,894.54	0.11	50	117,354.15	152,248.60	0.09	50	76,124.30
4 至 5 年	646,101.51	0.29	80	516,881.20	593,843.60	0.34	80	475,074.88
5 年以上	3,454,159.41	1.55	100	3,453,759.50	3,424,387.15	1.94	100	3,424,387.15
合计	222,173,658.15	100.00		8,297,725.53	176,039,365.62	100.00		6,556,883.61

(3) 本期未发生实际冲销应收账款的情况。

(4) 本期未发生应收账款附有追索权出让的情况。

(5) 应收账款期末数中应收关联方的款项见本附注九. 3. (9)。

(6) 本期未发生不符合终止确认条件的应收账款转移的事项。

(7) 本期未发生以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

4. 预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	437,672,647.50	92.39	215,052,584.15	94.77
1 至 2 年	25,754,445.98	5.44	7,240,278.01	3.19
2 至 3 年	6,972,989.54	1.47	3,875,711.90	1.71
3 年以上	3,340,167.00	0.71	744,217.26	0.33

合计	473,740,250.02	100.00	226,912,791.32	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

注：期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分工程项目未结算所致。

(2) 预付款项期末数中预付关联方的款项披露见附注九. 3 (9)。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	292,182,320.31	80.51	37,458,573.72	254,723,746.59
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	70,724,557.77	19.49	22,068,084.23	48,656,473.54
合计	362,906,878.08	100.00	59,526,657.95	303,380,220.13

(续)

项目	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	238,630,709.35	89.73	49,480,053.32	189,150,656.03
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	27,312,746.69	10.27	10,024,904.87	17,287,841.82
合计	265,943,456.04	100.00	59,504,958.19	206,438,497.85

注：本公司将单项金额 600,000.00 元以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；本公司将单项金额 50,000.00 元以下，近三年无往来发生额的其他应收款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其他应收款，经清理，本公司期末及期初无该类其他应收款。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	250,174,760.03	68.94	6	26,507,354.77	178,035,256.52	66.94	6	7,209,910.44
1 至 2 年	43,828,259.72	12.08	10	1,655,650.79	15,836,615.75	5.95	10	1,283,661.58
2 至 3 年	5,342,597.90	1.47	30	1,394,630.90	15,073,463.36	5.67	30	4,222,039.02
3 至 4 年	8,146,945.23	2.24	50	4,192,898.09	16,547,370.20	6.22	50	8,273,685.96
4 至 5 年	15,142,158.68	4.17	80	7,835,507.59	9,432,962.57	3.55	80	7,546,370.05
5 年以上	40,272,156.52	11.10	100	17,940,615.81	31,017,787.64	11.66	100	30,969,291.14
合计	362,906,878.08	100.00		59,526,657.95	265,943,456.04	100		59,504,958.19

(3) 本期无实际冲销的其他应收款。

(4) 期末无附有追索权出让的其他应收款。

(5) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项见附注九. 3 (9)。

(6) 报告期内未发生不符合终止确认条件的其他应收款的转移的情况。

(7) 报告期内未发生以其他应收款为标的资产进行资产证券化的事项。

6. 存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	275,084,664.39		1,165,349.27	273,919,315.12
在产品	114,909,552.09			114,909,552.09
库存商品	685,812,210.49		173,807.86	685,638,402.63
低值易耗品	923,375.08			923,375.08
包装物	10,601,836.41			10,601,836.41
合计	1,087,331,638.46		1,339,157.13	1,085,992,481.33

(续)

项目	期初数			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	净额
原材料	842,340,558.10		1,165,349.27	841,175,208.83
在产品	97,929,970.11			97,929,970.11
库存商品	210,520,917.69		173,807.86	210,347,109.83
低值易耗品	1,114,686.96			1,114,686.96
包装物	742,812.44			742,812.44
合计	1,152,648,945.30		1,339,157.13	1,151,309,788.17

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	1,165,349.27					1,165,349.27
在产品						
低值易耗品						
库存商品	173,807.86					173,807.86
合计	1,339,157.13					1,339,157.13

注：本公司对存货成本高于可变现净值的金额计提存货跌价准备，确定商品存货的可变现净值的依据为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(3) 本公司期末无用于债务担保的存货。

7. 持有至到期投资

项目	期末数			期初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
重点工程建设债券	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
电力集资债券	80,600.00		80,600.00	80,600.00		80,600.00
国库券	130.00		130.00	130.00		130.00
合计	90,730.00		90,730.00	90,730.00		90,730.00

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				

对合营企业投资	22,928,780.46		6,103,668.52	16,825,111.94
对联营企业投资				
其他投资	7,124,834.14		30,000.00	7,094,834.14
减：长期股权投资减值准备	7,094,834.14			7,094,834.14
合计	22,958,780.46		6,133,668.52	16,825,111.94

(2) 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
桐峪镇李家信用社		30,000.00		30,000.00	
湖北省冶金产品联营公司		139,965.00			139,965.00
康鑫股份有限公司	4,320,000.00	3,100,000.00			3,100,000.00
合计	8,640,000.00	7,124,834.14		30,000.00	7,094,834.14

(3) 本公司对被投资单位的持股比例与在被投资单位表决权比例一致。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			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
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00					139,965.00
康鑫股份有限公司	3,100,000.00					3,100,000.00
合计	7,094,834.14					7,094,834.14

9. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	1,815,991,416.26	4,755,441.64	5,844,631.89	1,814,902,226.01
机器设备	968,565,091.36	26,755,191.10	2,998,047.35	992,322,235.11
运输工具	112,307,171.77	15,412,196.34	1,074,352.84	126,645,015.27
土地类	132,948.89			132,948.89
合计	2,896,996,628.28	46,922,829.08	9,917,032.08	2,934,002,425.28
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物	813,674,438.54	46,038,456.65	2,308,349.59	857,404,545.60
机器设备	511,132,918.04	54,926,819.92	2,778,194.95	563,281,543.01
运输工具	44,432,886.08	6,230,674.76	341,558.62	50,322,002.22
土地类				
合计	1,369,240,242.66	107,195,951.33	5,428,103.16	1,471,008,090.83
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋及建筑物	3,468,714.09			3,468,714.09
机器设备	2,244,182.05		139,045.36	2,105,136.69
运输工具				
土地类				

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物	1,815,991,416.26	4,755,441.64	5,844,631.89	1,814,902,226.01
合计	5,712,896.14		139,045.36	5,573,850.78
<b>固定资产净值</b>				
房屋及建筑物	998,848,263.63			954,028,966.32
机器设备	455,187,991.27			426,935,555.41
运输工具	67,874,285.69			76,323,013.05
土地类	132,948.89			132,948.89
合计	1,522,043,489.48			1,457,420,483.67

注：累计折旧本期增加数中，计提的折旧费用为 107,195,951.33 元。

(2) 本期在建工程转入固定资产的金额为 2,295,366.98 元。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
氰化箱	63,672.80	41,155.03		22,517.77
氰化箱	48,564.00	31,389.42		17,174.58
氰化箱	18,501.80	18,240.00		261.80
电解电源柜	83,600.00	54,034.73		29,565.27
过滤机	264,138.00	142,969.26		121,168.74
浓缩机	167,580.00	90,705.66		76,874.34
350 抽气机	37,848.00	24,463.21		13,384.79
自动放滤液缸	46,410.00	29,997.30		16,412.70
25PNT	18,952.50	18,684.32		268.18
空压机	104,737.50	67,697.23		37,040.27
搅拌槽	94,962.00	61,378.73		33,583.27
溢流型球磨机	296,257.50	121,439.84		174,817.66
KX 旋流器	69,825.00	45,131.49		24,693.51
浓缩机	159,400.50	65,340.29		94,060.21
浸出槽	50,540.00	32,666.40		17,873.60
解吸塔	236,901.50	153,121.38		83,780.12
预热塔	109,725.00	70,920.85		38,804.15
空气提炭机	129,675.00	83,815.34		45,859.66
电解槽	237,205.50	97,233.35		139,972.15
冷却器	9,500.00	9,365.58		134.42
过滤器	4,645.50	4,579.76		65.74
冶炼设备	135,800.00	87,774.20		48,025.80
合计	2,388,442.10	1,352,103.37		1,036,338.73

注：上述固定资产系本公司的子公司甘肃省天水李子金矿有限公司因生产原因而暂时闲置的固定资产，预计未来仍可用于生产，故未计提固定资产减值准备。

(4) 本公司期末无融资租入的固定资产。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。



(6) 本公司期末用于抵押固定资产的情况。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
设备	103,162,651.01	52,467,737.93		50,694,913.08
房屋	75,304,547.94	40,513,281.49		34,791,266.45
土地使用权	1,512,300.00	277,255.00		1,235,045.00
房屋及建筑物	8,127,351.10	2,892,648.42		5,234,702.68
合计	188,106,850.05	96,150,922.84		91,955,927.21

(7) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋建筑物	3,468,714.09					3,468,714.09
机器设备	2,244,182.05			139,045.36	139,045.36	2,105,136.69
合计	5,712,896.14			139,045.36	139,045.36	5,573,850.78

10. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数	资金 来源	工程投入 占预算的 比例 (%)
合计	280,408,000.00	380,346,220.24	169,521,691.96	2,295,366.98	14,680,759.79	532,891,785.43		
其中：低品位开发 工程	139,600,000.00	101,441,412.48	34,367,964.77		8,218,025.00	127,591,352.25	自筹 及借 款	72.73
金牙金矿建设	89,800,000.00	82,483,540.06	1,155,895.52			83,639,435.58	股东 投入	93.14
工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数	资金 来源	工程投入 占预算的 比例 (%)
1.5万吨铜扩展		39,469,682.09	25,752,839.86			65,222,521.95	自筹 及借 款	
科技研究中心	46,000,000.00	54,569,627.78	3,009,550.99			57,579,178.77	自筹	125.17
箕斗井竖井系统		2,693,049.40	15,995,147.48			18,688,196.88	自筹	
酸浸渣综合利用		8,378,026.10	8,235,479.62		5,332.46	16,608,173.26	自筹	
探矿工程		7,245,082.24	3,517,377.19			10,762,459.43	自筹	
3000T项目预付款			10,665,134.00			10,665,134.00	借款 及自 筹	
危机矿山项目		2,001,799.44	7,087,340.62			9,089,140.06	自筹	

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	资本化率 (%)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数
低品位开发工程	6.318	1,053,000.00	1,579,500.00			2,632,500.00
3000吨/日项目			1,026,725.18			1,026,725.18
三号坑深部开拓工程			1,108,113.46			1,108,113.46
合计		1,053,000.00	3,714,338.64			4,767,338.64

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
金井咀基建项目	5,259,222.42					5,259,222.42
探矿工程	1,142,868.64					1,142,868.64
合计	6,402,091.06					6,402,091.06

11. 工程物资

项目	期末数			期初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
工具及器具	10,296,451.94		10,296,451.94	5,037,988.00		5,037,988.00
合计	10,296,451.94		10,296,451.94	5,037,988.00		5,037,988.00

注：截至 2008 年 6 月 30 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
土地使用权	195,389,694.09	162,351,702.51	270,960.50	-	2,522,421.00	160,100,242.01
专有技术	10,185,272.04	5,116,176.55			608,398.62	4,507,777.93
采矿权	135,896,534.67	62,446,550.76	976,960.00	-	10,693,062.60	52,730,448.16
探矿权	36,905,386.48	25,162,485.91	1,000,856,035.94	-	2,917,817.72	1,023,100,704.13
项目	初始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
设备资产管理系统	1,219,046.00	704,274.02	379,300.00	-	250,990.22	832,583.80
黄金交易席位费	500,000.00	500,000.00				500,000.00
合计	380,095,933.28	256,281,189.75	1,002,483,256.44	-	16,992,690.16	1,241,771,756.03

注：黄金交易席位费无固定使用年限，不摊销，期末已对该无形资产进行减值测试，不需计提无形资产减值准备。

(2) 截至 2008 年 6 月 30 日，本公司无形资产无账面价值高于可收回金额的情况。

13. 长期待摊费用

项目	初始金额	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
地质探矿费	42,179,182.07	17,335,575.50	9,482,888.38		4,229,998.62	22,588,465.26
林地损失补偿	1,286,078.69	1,155,002.69	131,076.00		478,647.51	807,431.18
土地租赁费	1,209,165.00	691,356.76			179,591.82	511,764.94
临时尾矿库摊销	2,159,932.49	697,414.66			348,707.34	348,707.32
装修费	5,254,804.32	3,442,744.56	45,000.00		489,134.22	2,998,610.34
矿权使用费	536,742.00	14,787,850.52	35,000.00		111,393.82	14,711,456.70
其他	1,955,837.96	1,031,163.86			195,120.60	836,043.26
合计	54,581,742.53	39,141,108.55	9,693,964.38		6,032,593.93	42,802,479.00

14. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
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	12,602,073.86	13,018,111.90
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	11,265,033.60	11,406,333.58
合计	23,867,107.45	24,424,445.48

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	4,806,115.41	3,731,014.67
其他应收款	33,531,513.94	36,401,101.15
存货	173,807.86	173,807.86
长期股权投资	4,320,000.00	4,320,000.00
固定资产	2,317,635.79	2,187,301.45
在建工程	5,259,222.42	5,259,222.42
应付职工薪酬	45,060,134.39	45,625,334.37
合计	95,468,429.81	97,697,781.92

15. 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一. 坏账准备合计	66,061,841.80	1,762,541.68				67,824,383.48
其中：应收账款	6,556,883.61	1,740,841.92				8,297,725.53
其他应收款	59,504,958.19	21,699.76				59,526,657.95
二. 存货跌价准备合计	1,339,157.13					1,339,157.13
其中：库存商品	173,807.86					173,807.86
原材料	1,165,349.27					1,165,349.27
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	7,094,834.14					7,094,834.14
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			139,045.36	139,045.36	5,573,850.78
其中：房屋、建筑物	3,468,714.09					3,468,714.09
机器设备	2,244,182.05			139,045.36	139,045.36	2,105,136.69
八. 工程物资减值准备						
九. 在建工程减值准备	6,402,091.06					6,402,091.06
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	3,548,901.67	5,304,804.78				8,853,706.45
十二. 其他						
合计	90,159,721.94	7,067,346.46		139,045.36	139,045.36	97,088,023.04

16. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	880,650,000.00	870,722,000.00
抵押借款	62,670,000.00	41,920,000.00
保证借款	45,920,000.00	65,920,000.00
质押借款		
合计	989,240,000.00	978,562,000.00

(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	未归还
陕西黄金公司	2,650,000.00	6%	流动资金贷款	生产借款, 对方未催收	待定	未归还
合计	3,570,000.00					

注: 期末到期未偿还的短期借款有 3,570,000.00 元, 系子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司向中国人民银行潼关县支行的保证借款 920,000.00 元, 向陕西黄金公司信用借款 2,650,000.00 元。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	359,893,596.56	93.49	587,760,788.12	95.08
1 至 2 年	14,115,902.90	3.67	19,241,128.04	3.11
2 至 3 年	1,745,379.22	0.45	2,285,493.83	0.37
3 年以上	9,191,515.54	2.39	8,904,156.73	1.44
合计	384,946,394.22	100.00	618,191,566.72	100.00

(2) 应付账款期末数中包括应付其他关联方款项的披露见附注九. 3 (9)。

18. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	312,573,287.72	98.94	296,460,911.60	98.57
1 至 2 年	58,838.77	0.02	260,473.24	0.09
2 至 3 年	89,068.77	0.03	92,958.77	0.03
3 年以上	3,214,830.82	1.01	3,948,110.76	1.31
合计	315,936,026.08	100	300,762,454.37	100.00

(2) 预收款项期末数中包括预收其他关联方款项的披露见附注九. 3 (9)。

19. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资	76,416,274.30	173,548,421.24	193,337,011.05	56,627,684.49
职工福利费	27,138.44	12,288,590.34	12,461,759.34	-146,030.56

社会保险费	662,355.86	34,777,985.07	30,258,355.52	5,181,985.41
住房公积金	1,730,748.99	12,149,269.44	11,000,807.86	2,879,210.57
职工教育经费及工会经费	3,946,552.63	3,223,788.85	3,258,380.54	3,911,960.94
其他	4,858,609.87	2,485,849.02	2,622,472.46	4,721,986.43
合计	87,641,680.09	238,473,903.96	252,938,786.77	73,176,797.28

20. 应交税费

项目	税率	期末数	期初数
应交增值税	13%-17%	17,889,237.30	27,895,051.89
项目	税率	期末数	期初数
城市维护建设税	5%-7%	1,226,872.14	1,199,957.40
企业所得税	33%	185,326,680.33	218,961,816.12
矿产资源补偿费		22,863,751.55	20,374,634.32
其他		17,944,689.23	9,726,617.53
合计		244,283,323.20	278,257,399.60

21. 应付股利

投资者名称	欠付股利原因	期末数	期初数
嵩县财政	未及时向对方支付所致	14,706.70	
包头市九原区财政局国有资产管理办公室		7,267,242.96	
海阳市黄金工业公司		2,401,000.00	
山东省第一地质勘察院		2,401,000.00	
合计		12,083,949.66	

22. 其他应付款

(1) 大额其他应付款明细情况

债权人名称或类别	期末数	性质(或内容)
中国黄金集团公司	33,470,073.50	
潼关冶炼外部借款	12,200,000.00	借款
河南省黄金公司	6,293,984.95	
陕西略阳铀厂沟金矿	8,990,000.00	

(2) 其他应付款期末数中应付关联方的款项的披露见附注九. 3 (9)。

(3) 本公司期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债类别

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	22,000,000.00	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	26,600,000.00	26,600,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

种类	期限	期末数	期初数
采矿权转让款	1 年以内	4,600,000.00	4,600,000.00
合计			

注：子公司湖北三鑫金铜股份有限公司期末应付国土资源部的中央财政汇缴专户的采矿权转让款中，其中应在 2008 年偿付的金额为 4,600,000.00 元。

24. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	注释	期末数	期初数
陕西省潼关县李家农村信用合作社	人民币	抵押借款	注 1	2,550,000.00	2,550,000.00
中国建设银行天津开发区分行	人民币	保证借款		20,000,000.00	20,000,000.00
中国建设银行甘肃省天水支行(天水李子)	人民币	保证借款		8,300,000.00	14,000,000.00
中国建设银行丹东分行(五龙金矿)	人民币	担保借款	注 3	33,000,000.00	33,000,000.00
中国建设银行阜新市分行(辽宁黄金)	人民币	抵押、担保借款	注 5	68,000,000.00	88,000,000.00
中国工商银行九原支行(包头鑫达)	人民币	抵押借款	注 6	10,720,000.00	26,600,000.00
中国人民银行宝鸡市分行(太白矿业)	人民币	抵押借款	注 4	68,040,000.00	68,040,000.00
中国黄金集团公司(辽宁黄金)	人民币	信用借款			32,000,000.00
中国人民银行包头市分行(包头鑫达)	人民币	信用借款		6,894,000.00	6,894,000.00
宝鸡市供电局(太白矿业)	人民币	信用借款	注 2	8,070,000.00	8,070,000.00
中国人民银行阳新县人民支行(鸡笼山金矿)	人民币	信用借款		73,677,358.17	68,957,358.17
合计				299,251,358.17	368,111,358.17

注 1：本公司的控股子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司，2007 年度向潼关县李家农村信用合作社取得 2,550,000.00 元的抵押借款，抵押物系房屋建筑物，原值 8,127,351.10 元，累计折旧 2,635,011.39 元，净值 5,492,339.71 元。

注 2：宝鸡市供电局借款余额 8,070,000.00 元为 1993 年为筹建金龙水电站向宝鸡市供电局借款。

注 3：五龙金矿 2005 年 5 月与中国建设银行股份有限公司丹东分行签订借款协议，借款人民币 6,000 万元，借款用途为“深部开拓及含金尾矿再处理工程”。此项借款由中国黄金集团公司提供连带责任保证。借款期限 5 年，本金分期偿还，利息按月支付。2007 年 12 月 17 日，已偿还本金 500 万元，五龙金矿已按期偿还，尚余 5,500 万元，其中，本金 2,200 万元已重分类至“一年内到期的非流动负债”项目，另 3,300 万元在长期借款反映。

注 4：太白矿业 2002 年 10 月 14 日与中国人民银行宝鸡市中山支行签订第 2002/001 号资产抵押合同，太白矿业以部分固定资产对该行的 68,240,000.00 元长期借款提供担保，担保合同规定，如太白矿业未按规定使用贷款或其他违规违法行为影响贷款安全，银行可以向法院申请拍卖抵押物。2007 年已归还贷款本金 200,000.00 元，期末尚余 68,040,000.00 元。

注 5：辽宁黄金子公司排山楼金矿向中国建设银行阜新市分行借入长期借款 8,800 万，由辽宁黄金提供保证，同时以排山楼金矿采矿权证（采矿许可证号：1000000420047）质押。截止 2007 年 12 月 31 日，质押物采矿权证（无形资产-892 储量承包项目）账面价值为 6,325,999.84 元。本期内归还 2,000 万元，期末余额为 6,800 万元。

注 6：根据包头鑫达与中国工商银行包头九原支行于 2007 年 6 月 25 日签订的还款免息意向书，截止 2007 年 6 月 21 日，包头鑫达所欠工商银行包头九原支行长短期借款本息合计 53,141,983.66 元（本金 5,180 万元，其中短期借款 20 万元，长期借款 5,160 万元，利息 1,341,983.66 元）。约定包头鑫达仅偿还借款本金 5,180 万元，偿还时间自 2007 年 6 月 21 日至 2008 年 10 月 31 日，其中 2007 年偿还 2,500 万元（已偿还），2008 年偿还 2,680 万元（其中长期借款 2,660 万元，短期借款 20 万元），每月偿还 268 万元。本期内包头鑫达已偿还长期借款 1,588 万元。

包头鑫达与工商银行包头九原支行长短期借款已经逾期，借款用于包头鑫达的二期扩建工程，由包头鑫达的固定资产——设备（原值 62,512,695.00 元）作抵押，由于双方已经签订还款免息协议，因此包头鑫达本期未计提相关利息。

25. 长期应付款

种类	期限	期末数	期初数
国土资源部-中央财政汇缴专户	应在未来 2-3 年以内偿还	4,660,200.00	9,260,200.00
中国黄金集团公司		1,500,000.00	1,500,000.00
内蒙古自治区黄金管理局		2,157,947.20	2,157,947.20
北京金有地质勘查有限责任公司		1,500,000.00	1,500,000.00
内蒙古第五地质矿产勘查开发院		500,000.00	500,000.00
中国人民银行宝鸡市支行		5,230,596.00	5,230,596.00
其他		8,013,612.58	4,773,022.93
合计		23,562,355.78	24,921,766.13

26. 专项应付款

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
全国危机矿山集体资源找矿项目	8,432,460.00			8,432,460.00
黄金发展基金	7,095,336.98			7,095,336.98
地探基金	566,886.79			566,886.79
国债贴息	6,941,666.67			6,941,666.67
安全生产费	6,565,304.48	248,164.99	2,922,887.21	3,890,582.26
资源补助经费	2,106,161.21			2,106,161.21
黄金生产发展金	5,656,654.88		355,671.69	5,300,983.19
地质勘探费（天择）	1,800,000.00			1,800,000.00
中央国债	4,090,000.00			4,090,000.00
接替资源项目	3,259,000.00			3,259,000.00
矿产资源保护项目	400,000.00			400,000.00
113 号脉深部低品位矿体	1,500,000.00	1,288,231.86		2,788,231.86
地探资金	1,600,000.00			1,600,000.00
环境及地质灾害治理补贴	3,400,000.00		1,434,867.56	1,965,132.44
资源补助经费拨款	1,440,000.00			1,440,000.00
矿产资源补偿拨款（源丰）	3,200,000.00			3,200,000.00
勘探资金（源丰）	800,000.00			800,000.00
黄金总公司（闪速浮选项目）	700,000.00			700,000.00
其他项目		1,000,000.00		1,000,000.00
毕力赫矿区低品位资源回收利用工程项目	2,400,000.00			2,400,000.00
矿权项目	1,900,000.00			1,900,000.00
低品位矿石回收项目	1,200,000.00			1,200,000.00
低资源回收工程项目	3,000,000.00		2,200,000.00	800,000.00
地质环境治理项目	5,550,000.00			5,550,000.00
环境治理项目	2,000,000.00			2,000,000.00
接替资源项目补助项目	2,780,000.00			2,780,000.00

地质勘探项目	2,800,000.00			2,800,000.00
矿产资源保护项目	3,200,000.00			3,200,000.00
矿产资源补偿项目	3,660,000.00			3,660,000.00
龙口矿段金矿详查工程项目	1,000,000.00			1,000,000.00
危机矿山接替资源勘查项目	1,910,000.00			1,910,000.00
危机矿山项目	3,100,000.00			3,100,000.00
资源补助项目	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	95,053,471.01	2,536,396.85	6,913,426.46	90,676,441.40

27. 股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	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	79,366,350.00				79,366,350.00	359,366,350.00	100

注：①根据本公司与中国黄金集团公司（以下简称“中国黄金集团公司”）于2007年8月26日签署的《以资产认购非公开发行股票的协议》、于2007年11月30日签署的《以资产认购非公开发行股票协议的补充协议》、中国黄金集团公司2007年11月《关于中金黄金向特定对象发行股份购买资产相关事宜的承诺函》和本公司2007年第二次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国黄金集团公司认购中金黄金股份有限公司部分定向发行股份有关问题的批复》”国资产权[2007]1108号”、《关于中国黄金集团公司认购中金黄金股份有限公司部分定向发行股份有关问题的批复》”国资产权[2007]1557号”及中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]209号”文核准，本公司向中国黄金集团公司新增发行股票53,725,325股流通A股。本次申请增加注册资本人民币53,725,325.00元，由中国黄金集团公司以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、中国黄金集团二道沟金矿和辽宁中金黄金有限责任公司的全部权益及广西凤山天承黄金矿业有限责任公司100%、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司82%、陕西太白黄金矿业有限责任公司77.2%、河南金源黄金矿业有限责任公司51%和湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司55%的股权（以下简称“被收购资产”）购买本公司新增发行的53,725,325股流通A股。截至2008年2月14日，本公司已收到中国黄金集团公司缴纳的新增注册资本人民币53,725,325.00元，为中国黄金集团公司被收购资产经评估、审计确定的2007年12月31日的公允价值的净资产2,074,928,362.30元（即被收购资产的收购价格，见中联资产评估有限公司的中联评报字[2007]第510至518号《资产评估报告书》及中瑞岳华会计师事务所有限公司的中瑞岳华专审字[2008]第177号《专项审计报告》），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。截至2008年2月14日止，变更后的累计注册资本人民币333,725,325.00元、股本人民币333,725,325.00元。2008年2月14日，中瑞岳华会计师事务所进行了验证，并出具了中瑞华验字[2008]第2008号验资报告。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限售手续。

②根据本公司2007年第二次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于中国黄金集团公司认购中金黄金股份有限公司部分定向发行股份有关问题的批复》”国资产权[2007]1108



号”、《关于中国黄金集团公司认购中金黄金股份有限公司部分定向发行股份有关问题的批复》”国资产权[2007]1557号”及中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]179号”文批复，本公司本次向特定投资者非公开发行不超过76,274,675股股票，投资者以人民币货币资金认购，拟募集资金不超过人民币2,000,000,000.00元，本公司和保荐人（主承销商）按照价格优先等原则，根据簿记建档结果和本次发行募集资金需求，合理确定本次发行的价格，不低于本公司第三届第二次董事会决议公告日（2007年4月20日）前20个交易日股票交易均价经除息调整后的价格，即不低于36.96元/股。经我们审验，截至2008年2月27日止，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股，每股面值1.00元，每股实际发行价格78.00元，募集资金总额为人民币1,999,999,950.00元，扣除发行费用（承销商承销费、保荐费及审计评估等咨询服务费）合计人民币84,553,852.00元，募集资金净额为人民币1,915,446,098.00元，其中股本人民币贰仟伍佰陆拾肆万壹仟零贰拾伍元整（¥25,641,025.00），资本公积人民币1,889,805,073.00元。截至2008年2月27日止，变更后的累计注册资本为人民币359,366,350.00元，股本为人民币359,366,350.00元。2008年2月27日，中瑞岳华会计师事务所进行了验证，并出具了中瑞华验字[2008]第2015号验资报告。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本次发行股票的登记及股份限售手续。本次非公开发行股票的限售期为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。

28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非流通股折股溢价	94,916,818.45			94,916,818.45
募股溢价	288,292,489.18	1,889,805,073.00	53,725,325.00	2,124,372,237.17
其他资本公积	678,830,936.61			678,830,936.61
合计	1,062,040,244.24	1,889,805,073.00	53,725,325.00	2,898,119,992.23

29. 盈余公积

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积金	68,448,291.44			68,448,291.44
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	68,448,291.44			68,448,291.44

30. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期期末余额	285,678,768.69	135,370,878.40
加：会计政策变更		-17,045,247.15
前期差错更正		
本期期初余额	285,678,768.69	118,325,631.25
加：合并净利润	302,144,197.86	203,525,099.16
盈余公积弥补亏损		
其他转入	-984,697.28	-80,478,756.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		78,400,000.00
少数股东损益		

本期期末余额	586,838,269.27	162,971,973.46
--------	----------------	----------------

31. 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
采矿	1,663,837,708.15	1,196,800,049.31
冶炼	6,853,971,988.22	2,754,546,753.22
批零	1,107,813,674.22	158,248,796.08
小计	9,625,623,370.59	4,109,595,598.61
减：公司内各分部抵销数	930,593,488.75	708,071,216.09
主营业务收入合计	8,695,029,881.84	3,401,524,382.52
其他业务收入	20,236,645.36	34,201,369.11
营业收入合计	8,715,266,527.20	3,435,725,751.63
主营业务成本		
采矿	860,649,581.21	540,477,977.99
冶炼	6,760,858,618.89	2,681,563,017.17
批零	1,081,302,520.56	149,978,083.57
小计	8,702,810,720.66	3,372,019,078.73
减：公司内各分部抵销数	930,593,488.75	708,071,216.09
主营业务成本合计	7,772,217,231.91	2,663,947,862.64
其他业务成本	10,542,084.86	28,510,108.15
营业成本合计	7,782,759,316.77	2,692,457,970.79

32. 营业税金及附加

项目	本期数		上期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
城市维护建设税	5%-7%	5,123,705.02	5%-7%	4,099,048.93
堤防维护费	2%	1,075,788.97	2%	584,926.48
营业税	5%	339,649.47	5%	92,880.79
消费税	5%	539,053.31	5%	298,305.12
资源税	1.5-5 元/吨	5,532,261.59	1.3-5 元/吨	5,602,425.94
水利基金	0.08%	252,423.33	0.08%	153,740.27
教育费附加	3%	2,233,286.65	3%	2,139,447.1
防洪费	1%		1%	477.95
其他		567,635.93		36,157.44
合计		15,663,804.27		13,007,410.02

33. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	41,783,252.94	34,352,041.08
减：利息收入	13,144,749.19	14,301,276.10
汇兑损失		

减：汇兑收入		
手续费及其他	57,477.06	250,946.32
合计	28,695,980.81	20,301,711.30

### 34. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,762,541.68	16,082,198.28
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		139,965.00
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	5,304,804.78	
其他		
合计	7,067,346.46	16,222,163.28

### 35. 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利		359,502.59
期末按权益法调整分享被投资公司净利润		634,848.00
处置长期股权投资收益		146,986.79
股权投资差额摊销		
其他投资收益	1,809,284.41	
合计	1,809,284.41	1,141,337.38

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	239,209.05	947,567.12
其中：固定资产处置利得	239,209.05	
无形资产处置利得	-	
非货币性资产交换利得	-	
债务重组利得	-	16,272,326.22
政府补助	110,000.00	
其他	945,505.40	591,172.95
合计	1,294,714.45	17,811,066.29

(2) 政府补助

项目	本期数		上期数	
	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
环境治理补助款	110,000.00	110,000.00		
合计	110,000.00	110,000.00		

37. 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	362,200.35	7,319,972.36
其中: 固定资产处置损失	362,200.35	
无形资产处置损失	-	
非货币性资产交换损失	-	
债务重组损失	-	4,964.29
公益性捐赠支出	4,137,701.66	785,761.41
盘亏损失	10,000.00	11,604.64
其他	1,432,463.47	5,981,265.73
合计	5,942,365.48	14,103,568.43

38. 所得税费用

(1) 所得税费用(收益)的组成

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	133,186,125.17	131,689,052.98
递延所得税费用	557,338.03	
合计	133,743,463.20	131,689,052.98

(2) 所得税费用(收益)与会计利润的关系

项目	本期数	上期数
会计利润总额	578,227,826.05	431,695,179.69
加: 应纳税所得额调整数	-45,483,325.37	-32,637,443.39
其中: 免税所得		
应纳税所得额	532,744,500.68	399,057,736.30
当期所得税费用	133,186,125.17	131,689,052.98
递延所得税费用	557,338.03	
其中: 递延所得税资产本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)		
递延所得税负债本年增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)		
所得税费用合计	133,743,463.20	131,689,052.98

39. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
基本每股收益	0.86	0.61
稀释每股收益	0.86	0.61

注：（1）基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（2）稀释每股收益的计算

稀释每股收益=[归属于普通股股东的净利润+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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，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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

40. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息收入	16,523,758.74	13,304,608.57
代理资金	1,736,525,991.79	
往来款及其他	323,661,949.45	45,506,222.05
合计	2,076,711,699.98	58,810,830.62

41. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
生产经营管理费用	122,626,332.12	51,231,910.92
代理资金	2,269,781,271.98	
往来款	190,516,084.22	94,700,709.11
合计	2,582,923,688.32	145,932,620.03

42. 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	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	444,484,362.85	300,006,126.71
加：资产减值准备	7,067,346.46	5,926,396.13
固定资产折旧	106,931,719.03	100,995,791.13
无形资产摊销	29,657,921.31	21,896,129.34
长期待摊费用摊销	-501,378.30	10,945,757.88
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）	241,983.14	6,038,769.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,501,269.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,720,436.71	31,705,473.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,809,284.41	-403,306.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

项目	本期数	上期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,362,295.92	32,416,108.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-563,256,126.54	-175,050,836.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-331,250,712.70	-125,790,196.64
其他	2,411,368.90	1,807,899.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-196,940,067.63</b>	<b>211,995,382.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,903,524,464.18	635,682,199.45
减：现金的期初余额	1,475,468,862.33	662,534,276.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	428,055,601.85	-26,852,077.33

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末数	期初数
<b>一. 现金</b>	1,903,524,464.18	1,474,466,254.74
其中：库存现金	9,641,839.55	3,403,785.51
可随时用于支付的银行存款	1,893,629,106.47	1,448,008,855.75
可随时用于支付的其他货币资金	253,518.16	23,053,613.48
<b>二. 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三. 期末现金及现金等价物余额</b>	1,903,524,464.18	1,474,466,254.74
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	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	125,356,714.89	93.7	960,489.71	124,396,225.18
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	-		-	-
项目	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
其他不重大应收账款	8,432,052.08	6.3	1,641,955.42	6,790,096.66
合计	133,788,766.97	100	2,602,445.13	131,186,321.84

(续)

项目	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	139,391,739.59	97.97	966,406.86	138,425,332.73
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
合计	142,281,044.97	100.00	2,256,899.65	140,024,145.32

注：本公司将单项金额 600,000.00 元以上的应收账款划分为单项金额重大的应收账款；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账款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账款，经清理，本公司期末及期初无该类应收账款。

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	132,103,271.19	98.74	6	1,394,595.65	136,166,177.26	95.70	6	590,914.39
1至2年	475,498.42	0.36	10	20,222.27	4,927,317.28	3.46	10	492,731.72
2至3年	31,957.35	0.02	30	9,587.21			30	
3至4年			50		3.60	0.00	50	1.80
4至5年			80		71,475.44	0.05	80	57,180.35
5年以上	1,178,040.01	0.88	100	1,178,040.00	1,116,071.39	0.78	100	1,116,071.39
合计	133,788,766.97	100		2,602,445.13	142,281,044.97	100.00		2,256,899.65

注：期末其他应收款中含个别认定法计提坏帐的金额为 109,133,286.06 元。

(3) 本公司本年度未发生实际冲销应收账款的情况。

(4) 本公司本年度未发生附有追索权的应收账款出让的情况。

(5) 本公司本年度未发生不符合终止确认条件的应收账款转移的事项。

(6) 本公司本年度未发生以应收账款为标的资产进行资产证券化事项。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	438,358,100.49	95.72	13,214,081.96	425,144,018.53
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	19,585,658.39	4.28	12,171,104.49	7,414,553.90
合计	457,943,758.88	100.00	25,385,186.45	432,558,572.43

(续)

项目	期初数			
	余额	比例 (%)	坏账准备	净额
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

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
合计	149,943,759.46	100.00	25,006,465.52	124,937,293.94

注：本公司将单项金额 600,000.00 元以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款；本公司将单项金额 50,000.00 元以下，近三年无往来发生额的其他应收款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其他应收款，经清理，本公司期末及期初无该类其他应收款。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	436,078,312.18	95.23	6	13,400,449.60	96,453,724.95	64.33	6	5,007,623.10
1 至 2 年	6,278,076.55	1.37	10	627,807.66	16,942,289.50	11.3	10	1,394,228.95
2 至 3 年	2,816,734.69	0.62	30	845,020.41	13,805,454.47	9.21	30	3,841,636.34
3 至 4 年	4,155,133.15	0.90	50	2,077,566.58	13,950,465.52	9.3	50	6,975,232.76
4 至 5 年	905,800.52	0.20	80	724,640.42	5,020,403.24	3.35	80	4,016,322.59
5 年以上	7,709,701.79	1.68	100	7,709,701.78	3,771,421.78	2.51	100	3,771,421.78
合计	457,943,758.88	100.00		25,385,186.46	149,943,759.46	100		25,006,465.52

(3) 本期无实际冲销的其他应收款。

(4) 期末无附有追索权出让的其他应收款。

(5) 报告期内未发生不符合终止确认条件的其他应收款的转移的情况。

(6) 报告期内未发生以其他应收款为标的资产进行资产证券化的事项。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	205,931,339.66	1,613,497,498.00	20,902,356.34	1,798,526,481.32
对合营企业、联营企业投资				
其他投资	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	205,931,339.66	1,613,497,498.00	20,902,356.34	1,798,526,481.32

(2) 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
上海黄金交易所	500,000.00				
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
中金黄金投资有限公司	16,000,000.00	12,032,299.70			12,032,299.70
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	6,117,353.75	9,193,513.53			9,193,513.53



被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
苏尼特金曦黄金矿业有限公司	5,478,902.98	13,086,605.43			13,086,605.43
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
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
河南金源黄金矿业有限责任公司	27,774,711.33		27,774,711.33		27,774,711.33
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	85,962,578.56		85,962,578.56		85,962,578.56
陕西太白黄金矿业有限责任公司	128,475,408.20		128,475,408.20		128,475,408.20
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
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
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
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	1,811,606,698.77	209,786,208.80	1,613,497,498.00	20,902,356.34	1,802,381,350.46

(3) 本公司对被投资单位的持股比例与在被投资单位表决权比例一致。

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			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

注：山西大同黄金矿业有限责任公司因地质品位负变，服务年限大大缩短，未来可能会严重亏损，2007 年度以前已对该长期股权投资余额全额计提减值准备，期末该项长期股权投资净额为 0。

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
<b>主营业务收入</b>		
采矿	111,033,601.02	86,120,244.28
冶炼	6,650,844,240.08	2,330,342,998.25
批零	-	
小计	6,761,877,841.10	2,416,463,242.53
减：公司内各分部抵销数	111,033,601.02	86,120,244.28
主营业务收入合计	6,650,844,240.08	2,330,342,998.25
其他业务收入	8,540,877.61	23,333,726.22
营业收入合计	6,659,385,117.69	2,353,676,724.47
<b>主营业务成本</b>		
采矿	43,292,624.05	34,424,200.41
冶炼	6,578,324,804.00	2,284,483,883.93
批零		
小计	6,621,617,428.05	2,318,908,084.34
减：公司内各分部抵销数	111,033,601.02	86,120,244.28
主营业务成本合计	6,510,583,827.03	2,232,787,840.06
其他业务成本	2,330,655.83	21,863,347.02

营业成本合计	6,512,914,482.86	2,254,651,187.08
--------	------------------	------------------

5. 投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
湖北三鑫金铜股份有限公司	105,325,528.92	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	4,998,000.00	
合计	110,323,528.92	

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	期初数	本年计提数	本年减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一. 坏账准备合计	27,263,365.17	724,266.41				27,987,631.58
其中：应收账款	2,256,899.65	345,545.48				2,602,445.13
其他应收款	25,006,465.52	378,720.93				25,385,186.45
二. 存货跌价准备合计	173,807.86					173,807.86
其中：库存商品	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					251,957.65
其中：房屋、建筑物	251,957.65					251,957.65
机器设备						
八. 工程物资减值准备						
九. 在建工程减值准备						
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	724,266.41				32,268,266.23

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表附表

项目	本期数	上期数
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	444,484,362.85	300,006,126.71
加：资产减值准备	7,067,346.46	5,926,396.13
固定资产折旧	106,931,719.03	100,995,791.13
无形资产摊销	29,657,921.31	21,896,129.34
长期待摊费用摊销	-501,378.30	10,945,757.88
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)	241,983.14	6,038,769.10

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,501,269.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,720,436.71	31,705,473.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,809,284.41	-403,306.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	81,362,295.92	32,416,108.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-563,256,126.54	-175,050,836.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-331,250,712.70	-125,790,196.64
其他	2,411,368.90	1,807,899.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-196,940,067.63</b>	<b>211,995,382.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,903,524,464.18	635,682,199.45
减：现金的期初余额	1,474,466,254.74	662,534,276.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>429,058,209.44</b>	<b>-26,852,077.33</b>

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	期末数	期初数
<b>一. 现金</b>	1,903,524,464.18	1,474,466,254.74
其中：库存现金	9,641,839.55	3,403,785.51
可随时用于支付的银行存款	1,893,629,106.47	1,448,008,855.75
可随时用于支付的其他货币资金	253,518.16	23,053,613.48
<b>二. 现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三. 期末现金及现金等价物余额</b>	1,903,524,464.18	1,474,466,254.74
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

1. 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	52.4	52.4

(3) 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司合计持股比例 (%)	本公司合计享有的表决权比例 (%)
甘肃省天水李子金矿有限公司	720243705	甘肃省天水市娘娘坝镇李子园	金矿采选	6,808.00	88.4	88.4
湖北三鑫金铜股份有限公司	178716890	湖北大冶金湖乡	铜金矿采选	6,496.26	51	51
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	726224150	山东烟台海阳市郭城镇	金矿采选	1,493.90	51	51
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	701374312	内蒙古苏尼特右旗朱日和镇	金矿采选	300	90	90
潼关中金黄金矿业有限责任公司	766327189	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,878.00	51	51
中金黄金投资有限公司	788951759	北京安外青年湖北街1号	黄金及其制品批发贸易	2,000.00	80	80
潼关中金冶炼有限责任公司	752145747	陕西省潼关县桐峪镇李家村	黄金冶炼	4,000.00	90	90
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	664093342	内蒙古自治区包头市九原区阿嘎如泰苏木	黄金采选冶炼	1,415.00	82	82
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	756545174	广西省凤山县金牙乡上牙村	黄金矿产开采、选矿、冶炼，兼采伴生矿	1,886.80	100	100
河南金源黄金矿业有限责任公司	171556214	嵩县城关镇祁雨沟	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	1,150.00	51	51
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	706817020	湖北省阳新县富池镇鸡笼山	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	18,137.65	55	55
陕西太白黄金矿业有限责任公司	730438004	陕西省宝鸡市太白县太白河镇	黄金采、选、冶业；水力发电	10,026.93	77.2	77.2
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	129490987	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	黄金采选、冶炼	9,462.00	100	100
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	120072164	辽宁省丹东市振安区	金矿采选、冶炼	5,040.80	100	100
辽宁中金黄金有限责任公司	117564723	辽宁省沈阳市东陵区万柳塘路109号	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	2,944.00	100	100
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	123862049	北票市龙潭乡大杖子村	金属矿产品采选、冶炼	1,055.00	100	100
陕西久盛矿业投资管理有限公司	790774464	陕西省镇安县迎宾路63号丰都大厦602室	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	10,000.00	90	90
河北中金黄金矿业有限责任公司	67600317-2	青龙满族自治县青龙镇燕山路北	金银铜锰矿石	1,500.00	100	100

(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
陕西黄金公司	709905544	同受中国黄金集团公司控制
北京中金物业管理有限公司	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
高州市石龙金矿有限公司	708135154	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
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
河南秦岭金矿	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
金汇黄金设备公司	101127828	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
嵩县源丰矿业有限公司	782227030	同受中国黄金集团公司控制
新疆金地黄金矿业有限责任公司	778985576	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
中国黄金河南公司	169953798	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	665401159	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
中国黄金四川公司	201843151	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
丹东矿业开发有限责任公司	645325232	同受中国黄金集团公司控制

2. 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。

3. 关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	本期数	上期数
河南秦岭金矿		18,876,250.10

山西大同黄金矿业有限责任公司		7,697,532.86
中国黄金集团公司	83,926.01	
河南黄金物资公司	108,375.00	
合计	477,101.01	26,573,782.96

(2) 销售货物

关联方名称	本期数	上期数
中国黄金集团公司	273,839,130.73	353,601,707.07
嵩县前河矿业有限责任公司	426,868.37	
嵩县金牛矿业有限责任公司	542,912.80	
合计	274,808,911.90	353,601,707.07

(3) 提供劳务

关联方名称	本期数	上期数
中国黄金集团公司		1,849,973.14
合计		1,849,973.14

(4) 房租及接受其他劳务

关联方名称	本期数	上期数
河南中原黄金实业发展中心		1,730,928.71
陕西东桐峪黄金实业有限公司	570,000.00	570,000.00
河北峪耳崖黄金实业发展中心		2,106,703.00
北京中金物业管理公司	1,118,103.49	
长春黄金设计院	500,000.00	
河南黄金科技实业公司	20,000.00	
合计	2,208,103.49	4,407,631.71

注：中金黄金投资有限公司与北京中金物业管理中心签订的房屋租赁合同，约定中金黄金投资有限公司租赁北京中金物业管理中心的房屋用于办公及门市，租赁期 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。

(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 4000 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。

②2007 年 6 月 2 日，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 2000 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。

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——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款 1 年期流动资金 500 万元，上述款项均由公司提供了连带责任保证。

(6) 其他重大关联交易事项

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。

公司本期收购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、中国黄金集团二道沟金矿、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），详细情况见附注一。

(7) 关联方往来款项余额

项目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>				
中国黄金集团公司		6,284,787.84	信用	无担保
嵩县金牛矿业有限责任公司		18,204.00	信用	无担保
辽宁天利公司	28,854.80	28,854.80		
<b>合计</b>	<b>28,854.80</b>	<b>6,331,846.64</b>		
<b>预付账款</b>				
河南黄金建筑安装公司	8,727,350.26	8,477,350.26	信用	无担保
河南中原黄金建筑安装工程公司	1,727,684.00	500,000.00	信用	无担保
中国金城黄金物质总公司	4,185,996.00			
长春黄金设计院	730,000.00	430,000.00		
河南中原黄金机械厂	200,200.00			
<b>合计</b>	<b>15,571,230.26</b>	<b>9,407,350.26</b>		
<b>其他应收款</b>				
长春黄金设计院	500,000.00	500,000.00	信用	无担保
河南黄金公司	1,600,000.00			

中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	377,160.36	377,160.36	信用	无担保
中国黄金集团公司	48,974,942.97	38,978,612.94	信用	无担保
本溪金龙黄金矿业有限公司	389,471.50	197,858.50		
北京中金物业管理有限公司	370,000.00			
北京金有地质勘查有限责任公司	300,000.00	300,000.00		
怀来宏达矿业有限公司		144,824.00		
陕西东桐峪黄金实业有限公司	137,087.40	121,047.40	信用	无担保
<b>合计</b>	<b>52,648,662.23</b>	<b>40,619,503.20</b>		
<b>其他应收款-坏账准备</b>				
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	4,629.62			
<b>合计</b>	<b>4,629.62</b>			
<b>短期借款</b>				
陕西黄金公司	2,650,000.00	2,750,000.00	信用	无担保
<b>合计</b>	<b>2,650,000.00</b>	<b>2,750,000.00</b>		
<b>应付账款</b>				
北京金有地质勘查有限责任公司	1,900,000.00	1,900,000.00	信用	无担保
北京中金物业管理有限公司	27,081.00			
长春黄金设计院		241,573.00	信用	无担保
河北金厂峪金矿	12,930,848.33	259,141.77	信用	无担保
河北峪耳崖黄金实业发展中心		799.72	信用	无担保
河南黄金物资公司		15,632.00	信用	无担保
河南秦岭金矿	4,977,912.50	27,491,971.80	信用	无担保
河南中原黄金机械厂		40,000.00	信用	无担保
河南中原黄金建安公司	947,214.47	947,214.47	信用	无担保
河南中原黄金建筑安装工程公司		126,959.36	信用	无担保
河南中原黄金实业发展中心		4,225.00	信用	无担保
江苏省金源黄金有限责任公司		17,933.00	信用	无担保
辽宁省黄金物资公司		236,002.70	信用	无担保
嵩县金牛矿业有限责任公司		380,106.35	信用	无担保
嵩县金牛有限责任公司		491,099.46	信用	无担保
中国黄金集团公司	418,344.72	478,644.73	信用	无担保
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司		4,176,574.50	信用	无担保
<b>合计</b>	<b>21,201,401.02</b>	<b>36,807,877.86</b>		
<b>长期借款</b>				
中国黄金集团公司		32,000,000.00	信用	无担保
<b>长期应付款</b>				
中国黄金集团公司		1,500,000.00	信用	无担保
<b>预收账款</b>				
中国黄金集团公司		230,000.00	信用	无担保
中国黄金河南公司		6,167,364.45	信用	无担保
中国金城黄金物资总公司		160.87	信用	无担保



<b>合计</b>		6,397,525.32		
<b>其他应付款</b>				
广西黄金公司	219,529.17	219,529.17	信用	无担保
海阳市黄金工业公司	2,046,095.45	0		
河南黄金建筑安装公司	608,823.04	0		
河南黄金物资公司		530,000.00	信用	无担保
陕西东桐峪黄金实业有限公司		121,047.40	信用	无担保
陕西略阳铋厂沟金矿	8,990,000.00	4,450,000.00	信用	无担保
嵩县前河矿业有限责任公司		4,400,000.00	信用	无担保
中国黄金集团公司	33,470,073.50	85,464,298.33	信用	无担保
河南省黄金公司	6,293,984.95	6,293,984.95		
其他小额关联其他应付款		749,006.71	信用	无担保
<b>合计</b>	<b>51,628,506.11</b>	<b>102,227,866.56</b>		

十. 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一. 承诺事项

河南金源黄金矿业有限责任公司（以下简称金源公司）为公司控股 51% 的子公司。金源公司拟进行改扩建，将原有的 1000 吨/日的采选规模增加至 3000 吨/日的采选规模。项目总投资为 31,599 万元，其中：建设投资 27600 万元、流动资金 3,999 万元，达产后将年生产黄金 1686.09 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，公司拟为金源公司提供全额贷款担保，并由其他股东按其在金源公司所持股份的比例提供反担保。金源公司截止 2007 年 12 月 31 日的资产负债率为 46.53%，公司如为金源公司担保后，对子公司累计担保金额为 32,900 万元，占公司净资产的 7.59%，符合为外担保的有关规定。

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公司子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司名下，目前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。

十二. 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三. 其他重大事项

1. 非货币性资产交换

本公司报告期内未发生非货币性资产交换。

2. 债务重组

本公司报告期内未发生债务重组事项。

3. 2008 年度募集资金的使用收益情况（单位：人民币万元）

<b>一、总体数据</b>			
上市以来募集资金总额	240,500	累计使用募集资金总额	184,746
上市以来募集资金净额	230,374	累计变更募集资金总额	16,391
<b>二、本期数据</b>			
本期新募资金来源	定向增发	本期末募集资金余额	45,628

本期新募资金总额	200,000	本期募集资金变更金额	无
本期新募资金净额	191,545	本期募集资金暂时补充流动资金额	

三、专户情况

专户存储银行名称及账号		账户余额	专户余额与募集资金 余额差异 原因说明
交通银行北京 和平里支行	110060224018010017288	45,628	

四、使用收益情况

承诺项目名称 (包括招股说明书等承诺 募集资金项目和后续变更 项目)	是否 属于 变更	承诺 投入 金额	实际 投入 金额	产生收益总金额(按本年 年初至本期末利润总额计 算)	产生收益占同期 公司合并利润总 额比重	是否 符合 计划 进度	是否 符合 预计 收益
陕西镇安项目	否	90,000	90,000	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
冶炼厂综合回收金铜	否	18,255	10,000	1363	2.4%	符合	符合
峪耳崖金矿低品位项目	否	13,960	10,000	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
冶炼厂酸浸渣项目	否	15,069	0	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
渣炼200吨/日难处理	否	16,746	1,160	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
凤山天承采选项目	否	8,868	6,564	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
补充流动资金	否	28,647	28,193	尚未产生收益	尚未产生收益	符合	符合
合计		191,545	145,917				

4. 关于资产的权属问题

截止 2008 年 6 月 30 日，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、中国黄金集团二道沟金矿、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司的固定资产、无形资产等资产的权属尚未变更完毕，相关的权属正在办理中。

5. 其他

①本公司 2008 年 3 月 24 日第一次临时股东大会决议通过了《关于收购陕西久盛矿业投资管理有限公司 90%股权的议案》，根据公司 2007 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司本次非公开发行股票预案》以及《后续资产转让框架协议》，拟用募集资金 9 亿元收购陕西久盛矿业投资管理有限公司（以下简称“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资源储量为金属量 81048 千克的探矿权。除上述矿权外，久盛公司其它资产和债权、债务在本次收购实施前由原股东先行剥离和承担。

②本公司控股 90%的子公司内蒙古苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司（以下简称金曦公司）地质探矿工作取得重大突破。武警黄金地质研究所关于金曦公司毕力赫矿区 2 号金矿带地质详查报告显示，预计将增加黄金储量 20 吨左右。经专家考察论证，金曦公司拟对毕力赫 2 号金矿带采用露天开采方式，采选生产规模按 3000 吨/天设计，预计年生产黄金 3000 公斤，可行性研究工作预计于 2008 年 7 月底完成，项目预计于 2009 年 10 月建成。

补充资料

一. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司 2008 年 1-6 月、2007 年 1-6 月全面摊薄和加权平均计算的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 1-6 月	7.72%	9.67%	0.86	0.86
	2007 年 1-6 月	13.73%	13.96%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2008 年 1-6 月	7.80%	9.77%	0.87	0.87
	2007 年 1-6 月	13.55%	13.78%	0.60	0.60

二. 非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	-122,991.30	-6,372,405.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	110,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外；	-	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托投资损益	-	-
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	-	16,267,361.93
企业重组费用	-	-
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	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-4,634,659.73	-6,187,458.83
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>-4,647,651.03</b>	<b>3,707,497.86</b>
减：所得税影响数	-1,161,912.76	1,223,474.29
非经常性损益净额	-3,485,738.27	2,484,023.57
归属于少数股东的非经常性损益净额	-411,152.44	-167,538.33
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-3,074,585.83	2,651,561.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	305,218,783.69	120,394,780.31
非经常性损益净额对净利润的影响	-0.78%	0.83%

#### 八、备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
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。

董事长：

中金黄金股份有限公司

2008 年 8 月 7 日