

中金黄金股份有限公司

600489

2010 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情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	9
七、财务报告（未经审计）.....	15
八、备查文件目录.....	102

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名。

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
孙兆学	董事长	因工作原因	刘冰
刘丛生	董事	因工作原因	刘冰

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	孙兆学
主管会计工作负责人姓名	陈广垒
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	魏浩水

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	中金黄金股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中金黄金
公司的法定英文名称	ZHONGJIN GOLD CORP., LTD.
公司的法定英文名称缩写	ZHONGJIN GOLD
公司法定代表人	孙兆学

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李跃清	宋宪彬
联系地址	北京东城区柳荫公园南街 1 号	北京东城区柳荫公园南街 1 号
电话	01084117017	01084133975
传真	01084110489	01084133975
电子信箱	lyq@zjgold.com	sxb@zjgold.com

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层
注册地址的邮政编码	100011
办公地址	北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层
办公地址的邮政编码	100011
公司国际互联网网址	http://www.zjgold.com
电子信箱	zjgold@zjgold.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书事务部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中金黄金	600489	

(六) 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	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	12,968,499,518.52	12,552,595,744.95	12,552,595,744.95	3.31
所有者权益(或股东权益)	4,420,257,488.25	3,912,563,583.75	3,912,563,583.75	12.98
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.59	4.95	4.95	12.93
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	965,971,642.31	424,845,885.53	320,200,683.43	127.37
利润总额	955,845,069.66	416,324,909.75	310,678,620.79	129.59
归属于上市公司股东的净利润	487,448,607.67	228,286,052.70	162,685,573.34	113.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	500,314,288.59	171,045,296.15	171,045,296.15	192.50
基本每股收益(元)	0.62	0.29	0.21	113.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.63	0.22	0.22	186.36
稀释每股收益(元)	0.62	0.29	0.21	113.79
加权平均净资产收益率(%)	11.73	4.96	4.04	增加6.77个百分点
经营活动产生的现金流量净额	827,708,402.49	44,480,555.80	55,681,940.84	1,760.83
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.05	0.06	0.07	1,650.00

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	金额
非流动资产处置损益	215,931.52
计入当期损益的政府补助（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）	10,631,609.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,974,113.30
所得税影响额	-1,976,068.25
少数股东权益影响额（税后）	-763,040.02
合计	-12,865,680.92

三、股本变动及股东情况

（一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期后到半年报披露日期时间，公司实施了每 10 股转增 8 股的利润分配方案，公司股份总数由 790,605,970 股变为 1,423,090,746 股。股份变动后，每股收益为：0.34 元，扣除非经常性损益后每股收益为 0.35 元，每股净资产为 3.11 元，每股经营活动产生的现金流量净额为 0.58 元。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					161,955 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	414,239,848	0	414,239,848	无
博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.69	13,334,625	4,599,779	0	未知
华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.96	7,605,669	3,405,669	0	未知
博时第三产业成长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.82	6,509,703	2,509,711	0	未知
博时精选股票证券投资基金	境内非国有法人	0.76	5,999,826	3,699,826	0	未知
华夏成长证券投资基金	境内非国有法人	0.68	5,399,821	5,399,821	0	未知
博时平衡配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.65	5,180,000	-620,000	0	未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.52	4,123,029	2,523,076	0	未知
博时策略灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.44	3,509,886	0	0	未知
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.44	3,501,897	3,501,897	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
博时新兴成长股票型证券投资基金	13,334,625		人民币普通股	13,334,625		
华商领先企业混合型证券投资基金	7,605,669		人民币普通股	7,605,669		
博时第三产业成长股票证券投资基金	6,509,703		人民币普通股	6,509,703		
博时精选股票证券投资基金	5,999,826		人民币普通股	5,999,826		
华夏成长证券投资基金	5,399,821		人民币普通股	5,399,821		
博时平衡配置混合型证券投资基金	5,180,000		人民币普通股	5,180,000		
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券	4,123,029		人民币普通股	4,123,029		

投资基金			
博时策略灵活配置混合型证券投资基金	3,509,886	人民币普通股	3,509,886
景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	3,501,897	人民币普通股	3,501,897
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	3,411,230	人民币普通股	3,411,230
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，公司国有法人股股东中国黄金集团公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		

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	414,239,848	2011年2月15日	0	自定向增发结束之日起36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情况

(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

经公司于2010年5月18日召开的2009年度股东大会选举通过，孙兆学、王富江、宋鑫、刘冰、刘丛生、杜海青、孔伟平、周立和曾绍金当选为公司第四届董事会董事。其中，孔伟平、周立和曾绍金等三人为独立董事。经选举通过张廷军、宋权礼和宋宪彬为公司第四届监事会监事，其中宋宪彬为职工代表监事。经公司于2010年5月24日召开的第四届董事会第一次会议选举通过，孙兆学当选公司第四届董事会董事长。经公司于2010年5月24日召开的第四届监事会第一次会议选举通过张廷军为第四届监事会主席。经公司于2010年5月24日召开的第四届董事会第一次会议审议通过聘任王晋定为公司总经理，聘任李跃清为副总经理兼董事会秘书，聘任张耐林、王瑞祥、屈伟华为副总经理；聘任陈广垒为财务负责人。因任期届满，徐泓和魏俊浩不再担任公司独立董事职务；李惠琴不再担任公司监事职务。

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工作目标，以提高产量、降低成本、增加效益为主线，在全公司范围内开展“效益年”活动，通过强化生产组织、基地建设、探矿增储、技术改造，实现了时间过半、完成任务过半的任务。通过受让大股东优质资产，公司规模继续扩大，实力不断增强。报告期内黄金、铜产品产量持续增长；公司2010年上半年实现营业收入114.29亿元，实现利润9.66亿元，归属于母公司的净利润4.87亿元，较上年同期分别增加65.18%，207.66%，199.63%；每股收益为0.62元，净资产收益率11.73%。

1. 营业收入和利润以及成本与上年同期比较：

(1)公司通过开展“效益年”活动，加强对重点项目、重点企业的管理，以严格考核制度和强化专业管理为手段，调动各方面积极性，上半年提前实现了时间过半、任务过半，为全年实现“四年翻两番”目标奠定了坚实的基础。

(2)基地建设初见成效，矿山产能进一步提高。河南金源、湖北三鑫、内蒙古苏尼特项目通过精心调试，已经陆续达到了生产能力，随着项目逐步建成达产或投产，今年上半年产能得到较大幅度提高，处理矿量同比增加 84.62 万吨，黄金产量增加 812 千克。

(3)继续推进资源增储战略，资源储备继续增加。上半年新增黄金资源储量约 16 吨，山东鑫泰外围及深部探矿取得较大进展，有可能成为新的利润增长点；

(4)黄金、铜产品产能及盈利能力持续提高。上半年，黄金和铜产品价格一直维持高位运行，其中：黄金价格较上年同期上涨 26%，铜价格较上年同期上涨 73%，使得报告期内销售收入和利润水平较上年同期有较大幅度提高。

(5)积极推进黄金主业整体上市战略。根据大股东中国黄金集团公司的承诺，公司成立的再融资小组，积极开展了再融资的准备工作。

矿产金业务：生产矿产金 9.22 吨，比去年同期的 5.48 吨增加 3.72 吨。矿产金增加的主要因素：一是通过受让大股东生产矿山，使公司矿山生产能力迅速扩大，产能大幅度增加；二是大项目、大基地建设初见成效；三是对现有的企业实施技术改造，提升了原有矿山生产能力。另外陕西久盛由于井下开拓工程及选场设备调试影响没有完成预算，对公司上半年黄金产量造成一定影响。

矿产铜业务：生产矿山铜 8655 吨，比去年同期的 6623 吨增加 2032 吨。

冶炼业务：生产精炼金 56.28 吨，较上年同期 46.83 吨增加 9.45 吨；生产冶炼金 8701 千克，较上年同期 6408 千克增加 2293 千克；电解铜和硫酸产量分别为 4375 吨和 10.50 万吨。

2. 公司在经营中出现的问题与困难

由于近期国内部分地区发生水灾，公司下属夹皮沟公司、天水李子公司等受到一些损失。

3. 公司拟采取的主要对策

(1)积极推进黄金主业整体上市的进程。公司已经于 8 月初公告，将通过非公开发行方式收购大股东中国黄金集团公司矿山资产。目前有关非公开发行相关工作正积极进行之中。收购完成后，可使公司黄金资源储量增加、产能提高，从而大大增强企业盈利能力。

(2)继续推进项目建设，强化项目管理，提高项目经济效益。苏尼特金曦公司毕力赫项目、陕西镇安东沟项目均于今年进入试生产阶段，下半年，公司将加大试生产项目和新投产项目的达产管理力度，明确责任人，制定项目投产、达产计划，实现快速达产、快速见效的目的。

(3)继续深入开展“效益年”活动。狠抓技术改造和已投产企业的达产达标工作。要求企业做到责任到人，实行倒计时跟踪，特别注重加强设备管理，提高运转率。狠抓采矿、选矿指标，优化提高回收率。继续做好成本控制和增产增收工作。

(4)进一步创新融资方式，加快融资进度，为公司发展提供有力支撑。探讨新的融资模式，进一步减少财务费用，优化融资结构。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
采矿	2,521,391,084.42	1,151,729,401.64	54.32	54.01	26.78	增加 9.81 个百分点
冶炼	12,060,581,939.78	11,935,229,880.36	1.04	56.52	57.23	减少 0.45 个百分点
其他	2,960,535.60	1,396,142.15	52.84	53.57	365.42	减少 31.60 个百分点
小计	14,584,933,559.80	13,088,355,424.15	10.26	56.08	53.99	增加 1.22 个百分点

减：内部抵销数	3,187,810,159.55	3,156,286,113.33				
合计	11,397,123,400.25	9,932,069,310.82	12.85	57.14	54.99	增加 1.21 个百分点
分产品						
黄金	13,841,693,145.52	12,694,892,306.91	8.29	54.23	54.72	减少 0.29 个百分点
铜产品	516,608,253.54	246,564,165.29	52.27	85.96	4.91	增加 36.87 个百分点
白银及其他	226,632,160.74	146,898,951.95	35.18	147.36	146.89	增加 0.12 个百分点
小计	14,584,933,559.80	13,088,355,424.15	10.26	56.08	53.99	增加 1.22 个百分点
减：内部抵销数	3,187,810,159.55	3,156,286,113.33				
合计	11,397,123,400.25	9,932,069,310.82	12.85	57.14	54.99	增加 1.21 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 278,824.95 万元。

采矿行业毛利率较上年增加的主要原因一是由于集团公司注入矿山企业，使公司黄金产量较上年同期有较大幅度增加，其中河南金源、苏尼特金曦、包头鑫达等原有企业通过新建项目和技术改造黄金产量增长幅度较大；二是湖北三鑫、湖北鸡笼山等企业矿山铜产量较上年同期有较大幅度增加；三是黄金产品铜产品价格较上年同期有较大幅度上升所致。

冶炼行业毛利率减少的主要原因是由于精炼金产量增加和黄金价格上升使销售收入增加，但精炼毛利相对固定，致使毛利率降低。

黄金产品毛利率减少的主要原因：主要是精炼金占比很大，黄金冶炼行业毛利率的下降导致黄金产品毛利率比上年同期略有降低。铜产品毛利率增加的主要原因是铜产品上半年平均价格比上年同期有较大幅度提高。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	1,915,446,098.00	21,867,502.00	1,909,346,000.00	6,100,098.00	存放在募集资金专用账户
合计	/	1,915,446,098.00	21,867,502.00	1,909,346,000.00	6,100,098.00	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
冶炼厂硫酸系统改造、综合回收金铜项目	否	18,255.47	18,255.47	是	完成		1,460.69			
冶炼厂酸浸渣综合利用项目	否	15,069.28	15,069.28	是	完成		-2,599.64			
潼关中金冶炼200吨/日难处理金精矿冶炼项目	否	16,746.00	13,949.24	否	项目设计总投资16746万元。截止2010年6月底累计完成投资16136万元，项目已按计划建成，并于6月30日开始投料试车。		基建中			
广西凤山天承金牙采选项目	否	8,868.00	8,868.00	否	项目设计总投资9277万元，概算调整后13862.37万元。截止2010年6月底完成投资13722万元。井下掘进安装		-209			

					工程已经完成，选厂压滤改造完成后已能达到 800 吨/天处理能力。					
河北峪耳崖金矿低品位矿石开发项目	否	13,960.00	13,960.00	是						-694.46

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
安徽太平铁矿项目	72,047.00	项目设计总投资 72047 万元，截止 2010 年 6 月底一期工程累计完成投资 25582 万元。	1,650.00
苏尼特金曦公司毕力赫项目	49,153.00	项目设计总投资 49153 万元。截止 2010 年 6 月底累计完成投资 33524 万元，该项目上半年处于试生产阶段，针对试生产中出现的问题，对流程进行优化和调整。	4,578.69
陕西久盛矿业投资管理有限公司东沟项目	46,028.00	项目一期设计规模 3000 吨/日，设计总投资 46028 万元，截止 2010 年 6 月底累计完成投资 52180 万元。	井下开拓系统工程尚在建设中。
嵩原冶炼公司 200 吨/日金精矿冶炼项目	22,688.00	项目设计总投资 22688 万元，截止 2010 年 6 月底累计完成投资 14550 万元。湿法系统于 2010 年 4 月 19 日开始试车，焙烧制酸系统除余热发电设备完成 95%外已全部建成，并于 2010 年 6 月 20 日开始单体试车。	基建中。
合计	189,916.00	/	/

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，公司制定了《公司对外信息报送和使用管理制度》、《公司内幕信息及知情人管理制度》和《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；并对《公司章程》、《公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》进行了修订。公司今后将继续及时完善更新各项规章制度。公司上市以来非常重视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。公司的持续健康发展也带来了中金黄金自身品牌价值和社会形象的不断提升。近年来，中金黄金连续入选“中国蓝筹公司百强榜”、“中国上市公司市值管理百佳”企业榜、上证中

央企业 50 交易型开放式指数基金指数成份股,蝉联“上市公司百强金牛奖”,荣获“中国蓝筹贵金属企业十强”荣誉称号,2010 年又被投资者评选为中国证券市场 20 年“最受投资者喜爱的上市公司”。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 5 月 18 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《2009 年度利润分配议案》:以 2009 年 12 月 31 日股本总数 790,605,970.00 股为基数,每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税),以 2009 年 12 月 31 日股本总数 790,605,970.00 股为基数,向全体股东转增股本,每 10 股转增 8 股,转增后公司总股本为 1,423,090,746.00 股。公司利润分配方案已于 2010 年 7 月 15 日实施完毕。(具体内容详见公司 7 月 5 日公布的《2009 年度利润分配实施公告》)

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的分红政策在公司章程第一百六十八条中予以明确规定:

1. 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的需求计划,在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系,确定合理的股利分配方案;
2. 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红;
3. 公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十;
4. 若公司董事会未能在定期报告中做出现金利润分配预案,公司将在定期报告中披露原因,独立董事将对此发表独立意见;
5. 存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

公司在报告期内未实施现金分红。根据公司实际经营情况,公司将严格执行并及时办理实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
唐山中和实业集团有限公司	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100%股权	2010 年 1 月 22 日	35,269.18	-3,503.40		否	聘请中介机构对净资产审计评估	是	否		全资子公司

关于大同公司转让事宜:内蒙古亚豪矿业有限公司于 2009 年 2 月摘牌后,至今不与大同公司股东签订股权转让协议。大同公司的转让尚存在不确定性。

2、吸收合并情况

2010 年 1 月 19 日，本公司第三届董事会第三十三次会议决议通过了《关于将镇安县黄金矿业有限责任公司并入陕西久盛矿业投资管理有限公司的议案》。镇安县黄金矿业有限责任公司和陕西久盛矿业投资管理有限公司均为公司控股 100%的子公司，两家公司资源同属丁-马金矿带的一部分。为做大企业规模、对资源统筹利用和开发，本公司将镇安县黄金矿业有限责任公司并入陕西久盛矿业投资管理有限公司，两家公司合并后，对资产的控制权不发生变化。目前合并手续正在申办之中。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南黄金物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	84,960.00				
嵩县金牛有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	24,114,321.29	0.24			
陕西鑫元科工贸股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	15,349,829.13	0.15			
灵宝双鑫矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	41,809,461.30	0.42			
江苏黄金公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	279,909.72				
河南黄金科技实业公司	母公司的全资子公司	其它流出	其他	执行市场价格	市场价格	30,000.00				
河南中原黄金机械厂	母公司的全资子公司	购买商品	设备	执行市场价格	市场价格	6,325,154.00	1.36			
中国金城黄金物资总公司	母公司的全资子公司	购买商品	设备	执行市场价格	市场价格	4,708,325.90	1.01			
河南黄金建筑安装公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程安装	执行市场价格	市场价格	31,378,915.17	6.73			
河南中原黄金建筑安装工程公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程安装	执行市场价格	市场价格	2,817,796.75	0.60			
长春黄金设计院	母公司的全资子公司	接受劳务	设计费	执行市场价格	市场价格	4,961,117.50	1.06			
长春黄金研究院	母公司的全资子公司	接受劳务	研究费	执行市场价格	市场价格	743,668.71	29.07			
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产辅助、生活	执行市场价格	市场价格	150,382.00	5.88			

			后勤等必不可少的服务							
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	执行市场价格	市场价格	2,407,631.45	94.12			
嵩县金牛有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	1,695,096.12	5.39			
陕西鑫元科工贸股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	355,619.06	1.13			
中国黄金集团公司	母公司	销售商品	销售商品	参照市场价格	参照市场价	2,780,391,468.59	24.40			
嵩县金牛有限责任公司	母公司的控股子公司	提供劳务	加工商品	执行市场价格	市场价格	287,236.00	3.53			
中国黄金集团营销有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	加工黄金产品	执行市场价格	市场价格	7,858,009.82	96.47			

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	185,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	583,000,000.00
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)	583,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	13.19
其中:	
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)	445,000,000.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	445,000,000.00

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>中国黄金集团公司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。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。</p>	<p>严格履行承诺事项。 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。</p>
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	<p>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: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。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:</p> <p>(1) 在保有储量开采完毕后,进行解散、清算、破产等措施。</p> <p>(2) 直接将集团公司所有全部权益转让给第三方。</p> <p>(3) 如该企业资源有所突破,经营改善,集团公司将所有权益转让于公司。</p> <p>关于未来的黄金矿产资源:</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>严格履行承诺事项。</p>

2008 年公司第三届董事会第二十次会议、2008 年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司竞购中国黄金集团公司（以下简称“黄金集团”）在北京产权交易所挂牌交易四家公司股权的议案》。控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟以挂牌价 45617 万元人民币受让黄金集团出让的西藏中金矿业有限公司 100%的股权、四川平武中金矿业有限公司 90%的股权、四川通用投资有限公司 85%的股权以及安徽太平矿业有限公司 70%的股权。2009 年公司通过北京产权交易所摘牌方式，收购中国黄金集团公司所持河北金厂峪矿业有限责任公司 100%股权、河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100%股权、河北黄金公司整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司 100%股权、嵩县前河矿业有限责任公司 60%股权。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

中国黄金集团公司承诺：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。

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。

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。

2) 是否已启动：是

自 2008 年开始，公司收购集团公司资产工作一直稳步推进，公司又于 8 月初公告，通过非公开发行方式收购大股东中国黄金集团公司矿山资产，目前有关非公开发行相关工作正积极进行之中。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

本报告期公司及其董事、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。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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第三届董事会第三十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司出让股权公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司关于	中国证券报、上海证券	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn

非公开发行股份后续承诺履行情况的公告	报、证券时报		
湖北三鑫金铜股份有限公司为控股子公司提供担保的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司第三届董事会第三十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司为控股子公司提供贷款担保的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司关于收购甘肃省两当县龙王沟金矿探矿权关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司对外信息报送和使用管理制度	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司内幕信息及知情人管理制度	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司投资公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2010 年日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司第三届董事会第三十五次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2010 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2009 年年度报告摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2009 年年度报告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2009 年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2009 年度股东大会的法律意见书	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司 2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn

中金黄金股份有限公司第四届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
关于湖北三鑫金铜股份有限公司继续为其子公司四川平武中金矿业有限公司提供银行贷款担保的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
中金黄金股份有限公司第四届董事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,501,721,588.01	1,948,761,055.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		22,807,039.97	6,394,980.79
应收账款		358,215,116.11	100,918,679.37
预付款项		482,481,599.56	296,487,375.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		212,236,274.75	163,683,666.23
买入返售金融资产			
存货		1,532,819,322.16	1,564,348,559.69
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,428,863.51	3,659,676.84
流动资产合计		4,111,709,804.07	4,084,253,993.87
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		65,018,265.38	50,865,946.72
投资性房地产		44,861,248.26	45,742,423.22
固定资产		3,071,569,909.00	3,185,312,817.79
在建工程		1,724,086,319.93	1,258,080,915.73
工程物资		27,775,167.65	30,062,106.27
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,107,364,713.85	3,118,891,292.90
开发支出			
商誉		526,356,092.74	526,356,092.74

长期待摊费用		226,731,289.72	199,756,814.67
递延所得税资产		63,026,707.92	53,273,341.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,856,789,714.45	8,468,341,751.08
资产总计		12,968,499,518.52	12,552,595,744.95
流动负债：			
短期借款		1,550,265,000.00	2,089,370,000.00
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		652,999,758.27	637,736,727.27
预收款项		326,368,773.41	42,854,048.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		148,543,867.93	172,888,071.06
应交税费		272,547,197.00	248,979,954.81
应付利息		29,972,498.83	43,434,228.69
应付股利			
其他应付款		491,370,024.79	474,144,480.56
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		393,067,717.48	400,067,917.48
其他流动负债		241,581,348.71	128,269,608.61
流动负债合计		4,106,716,186.42	4,237,745,037.36
非流动负债：			
长期借款		1,751,070,000.00	1,696,645,000.00
应付债券		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
长期应付款		11,109,740.73	11,109,740.73
专项应付款		2,660,000.00	2,660,000.00
预计负债			2,873,403.00
递延所得税负债		576,009,799.41	576,286,286.71
其他非流动负债		169,463,949.17	173,703,301.34
非流动负债合计		3,710,313,489.31	3,663,277,731.78
负债合计		7,817,029,675.73	7,901,022,769.14
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		790,605,970.00	790,605,970.00

资本公积		1,786,795,894.71	1,786,795,894.71
减：库存股			
专项储备		16,417,308.30	14,464,075.57
盈余公积		169,906,163.67	169,906,163.67
一般风险准备			
未分配利润		1,656,532,151.57	1,150,791,479.80
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		4,420,257,488.25	3,912,563,583.75
少数股东权益		731,212,354.54	739,009,392.06
所有者权益合计		5,151,469,842.79	4,651,572,975.81
负债和所有者权益 总计		12,968,499,518.52	12,552,595,744.95

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

2010 年 6 月 30 日

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		829,145,468.66	1,475,053,885.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		321,007,674.02	46,257,669.09
预付款项		111,807,987.57	125,651,853.01
应收利息			
应收股利		118,960,861.38	40,756,603.77
其他应收款		2,795,952,533.10	2,087,927,565.57
存货			173,552,119.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,176,874,524.73	3,949,199,697.14
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,855,760,747.02	3,846,739,747.70
投资性房地产			
固定资产		30,501,142.09	31,346,793.40
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		500,000.00	500,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		42,053,363.02	42,053,363.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,928,815,252.13	3,920,639,904.12
资产总计		8,105,689,776.86	7,869,839,601.26
流动负债:			
短期借款		800,000,000.00	1,250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		660,388,941.52	437,416,033.94
预收款项		160,837,174.52	423,868.66
应付职工薪酬		1,306,522.11	2,646,570.23
应交税费		382,019.86	-238,368.58
应付利息		25,294,917.77	40,982,316.09
应付股利			
其他应付款		59,876,233.66	134,580,863.05
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,708,085,809.44	1,865,811,283.39
非流动负债：			
长期借款		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
应付债券		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,800,000,000.00	2,800,000,000.00
负债合计		4,508,085,809.44	4,665,811,283.39
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		790,605,970.00	790,605,970.00
资本公积		2,077,438,113.10	2,077,438,113.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		104,309,524.85	104,309,524.85
一般风险准备			
未分配利润		625,250,359.47	231,674,709.92
所有者权益（或股东权益） 合计		3,597,603,967.42	3,204,028,317.87
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		8,105,689,776.86	7,869,839,601.26

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
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,428,553,870.25	7,292,862,860.77
其中:营业收入		11,428,553,870.25	7,292,862,860.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,476,756,581.60	6,871,772,664.76
其中:营业成本		9,956,943,485.18	6,437,977,298.76
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		19,356,957.60	12,324,174.28
销售费用		23,734,849.59	34,512,742.65
管理费用		399,509,677.46	355,602,562.24
财务费用		78,773,458.87	31,932,770.26
资产减值损失		-1,561,847.10	-576,883.43
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)		14,174,353.66	3,755,689.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		14,152,318.66	3,725,689.52
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		965,971,642.31	424,845,885.53
加:营业外收入		16,983,271.74	9,319,120.92
减:营业外支出		27,109,844.39	17,840,096.70
其中:非流动资产处置损失		1,093,300.68	124,961.11
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		955,845,069.66	416,324,909.75
减:所得税费用		243,562,322.96	113,475,207.53
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		712,282,746.70	302,849,702.22
归属于母公司所有者的净利润		487,448,607.67	228,286,052.70
少数股东损益		224,834,139.03	74,563,649.52
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.62	0.29

(二) 稀释每股收益		0.62	0.29
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		712,282,746.70	302,849,702.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		487,448,607.67	228,286,052.70
归属于少数股东的综合收益总额		224,834,139.03	74,563,649.52

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
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,943,943,990.96	1,578,071,243.32
减：营业成本		2,924,191,098.34	1,525,281,718.41
营业税金及附加		25,476.69	49,426.00
销售费用		583,939.15	22,224,304.15
管理费用		16,000,186.16	13,775,681.17
财务费用		45,859,903.79	8,721,444.63
资产减值损失			
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）		436,474,277.92	199,095,018.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,152,318.66	3,725,689.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		393,757,664.75	207,113,687.06
加：营业外收入			
减：营业外支出		182,015.20	
其中：非流动资产处置损失		182,015.20	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		393,575,649.55	207,113,687.06
减：所得税费用			355,912.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		393,575,649.55	206,757,774.82
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		393,575,649.55	206,757,774.82

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
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,623,457,948.14	7,521,426,983.72
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		11,053.66	37,003.93
收到其他与经营活动有关的现金		1,523,395,357.94	856,836,519.30
经营活动现金流入小计		13,146,864,359.74	8,378,300,506.95
购买商品、接受劳务支付的现金		9,751,808,652.05	6,724,982,067.91
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		444,932,456.63	374,364,639.80
支付的各项税费		404,634,368.50	235,606,879.29
支付其他与经营活动有关的现金		1,717,780,480.07	998,866,364.15

经营活动现金流出小计		12,319,155,957.25	8,333,819,951.15
经营活动产生的现金流量净额		827,708,402.49	44,480,555.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,415,000.00
取得投资收益收到的现金		3,659,676.84	3,303,961.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		477,342.27	2,556,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		97,267,859.50	
收到其他与投资活动有关的现金			2,349,443.39
投资活动现金流入小计		101,404,878.61	16,624,904.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		660,977,153.74	633,627,974.27
投资支付的现金			265,161,700.00
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		421,550.00	20,113,700.02
投资活动现金流出小计		661,398,703.74	918,903,374.29
投资活动产生的现金流量净额		-559,993,825.13	-902,278,469.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	1,200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		400,000.00	31,500,000.00
取得借款收到的现金		411,695,000.00	735,653,508.10
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			56,802.79
筹资活动现金流入小计		412,095,000.00	1,935,710,310.89
偿还债务支付的现金		896,375,000.00	522,144,447.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		226,874,045.06	211,976,783.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		105,691,183.86	113,417,231.50
支付其他与筹资活动有关		3,600,000.00	7,212,332.05

的现金			
筹资活动现金流出小计		1,126,849,045.06	741,333,563.31
筹资活动产生的现金流量净额		-714,754,045.06	1,194,376,747.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-447,039,467.70	336,578,834.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,948,761,055.71	1,035,821,666.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,501,721,588.01	1,372,400,500.96

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
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,973,055,971.36	6,516,500,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,270,621,623.74	697,995,145.64
经营活动现金流入小计		11,243,677,595.10	7,214,495,145.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,271,784,871.28	6,575,933,986.28
支付给职工以及为职工支付的现金		8,872,831.68	7,987,768.64
支付的各项税费		946,082.68	8,362,488.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,317,207,042.65	836,358,486.03
经营活动现金流出小计		11,598,810,828.29	7,428,642,729.44
经营活动产生的现金流量净额		-355,133,233.19	-214,147,583.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		110,676,036.58	117,023,044.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单		150,807,500.00	

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		261,483,536.58	117,023,044.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,000.00	116,900.00
投资支付的现金			699,306,200.00
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			15,080,029.50
投资活动现金流出小计		6,000.00	714,503,129.50
投资活动产生的现金流量净额		261,477,536.58	-597,480,084.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,200,000,000.00
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,400,000,000.00
偿还债务支付的现金		450,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,652,720.72	82,129,188.50
支付其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		552,252,720.72	285,729,188.50
筹资活动产生的现金流量净额		-552,252,720.72	1,114,270,811.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-645,908,417.33	302,643,143.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,475,053,885.99	678,010,575.75
六、期末现金及现金等价物余额		829,145,468.66	980,653,718.84

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
2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	790,605,970.00	1,786,795,894.71		14,464,075.57	169,906,163.67		1,150,791,479.80		739,009,392.06	4,651,572,975.81
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	790,605,970.00	1,786,795,894.71		14,464,075.57	169,906,163.67		1,150,791,479.80		739,009,392.06	4,651,572,975.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,953,232.73			505,740,671.77		-7,797,037.52	499,896,866.98
(一)净利润							487,448,607.67		224,834,139.03	712,282,746.70
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							487,448,607.67		224,834,139.03	712,282,746.70
(三)所有者投入和减少资本							18,292,064.10		400,000.00	18,692,064.10
1.所有者投入资本									400,000.00	400,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他							18,292,064.10			18,292,064.10
(四)利润分配									-236,200,190.01	-236,200,190.01
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									-236,200,190.01	-236,200,190.01
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										
(六) 专项储备				1,953,232.73				3,169,013.46		5,122,246.19
1. 本期提取				22,140,974.07				11,991,784.37		34,132,758.44
2. 本期使用				20,187,741.34				8,822,770.91		29,010,512.25
四、本期末余额	790,605,970.00	1,786,795,894.71		16,417,308.30	169,906,163.67		1,656,532,151.57	731,212,354.54		5,151,469,842.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	359,366,350.00	2,777,855,620.88			141,244,630.99		663,229,054.54		670,426,146.50	4,612,121,802.91	
加:会计政策变更				9,549,511.08	-9,549,511.08						
前期差错更正											
其他		556,085,704.29					29,881.94		63,465,774.34	619,581,360.57	
二、本年初余额	359,366,350.00	3,333,941,325.17		9,549,511.08	131,695,119.91		663,258,936.48		733,891,920.84	5,231,703,163.48	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	431,239,620.00	-987,325,324.29		1,395,682.83			154,571,330.46		-91,345,820.05	-491,464,511.05	
(一) 净利润							228,286,052.70		74,563,649.52	302,849,702.22	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							228,286,052.70		74,563,649.52	302,849,702.22	
(三) 所有者投入和减少资本		-556,085,704.29					-1,841,452.24			-557,927,156.53	
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		-556,085,704.29					-1,841,452.24		-557,927,156.53
(四) 利润分配							-71,873,270.00	-174,245,306.85	-246,118,576.85
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							-71,873,270.00	-174,245,306.85	-246,118,576.85
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	431,239,620.00	-431,239,620.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	431,239,620.00	-431,239,620.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				1,395,682.83				8,335,837.28	9,731,520.11
1. 本期提取				12,934,394.36				4,489,027.48	17,423,421.84
2. 本期使用				11,538,711.53				-3,846,809.80	7,691,901.73
四、本期期末余额	790,605,970.00	2,346,616,000.88		10,945,193.91	131,695,119.91		817,830,266.94	642,546,100.79	4,740,238,652.43

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
2010 年 1—6 月

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	790,605,970.00	2,077,438,113.10			104,309,524.85		231,674,709.92	3,204,028,317.87
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	790,605,970.00	2,077,438,113.10			104,309,524.85		231,674,709.92	3,204,028,317.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							393,575,649.55	393,575,649.55
(一)净利润							393,575,649.55	393,575,649.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							393,575,649.55	393,575,649.55
(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								
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								
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								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	790,605,970.00	2,077,438,113.10			104,309,524.85		625,250,359.47	3,597,603,967.42

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56			87,770,448.54		154,696,293.12	3,490,983,245.22
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56			87,770,448.54		154,696,293.12	3,490,983,245.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	431,239,620.00	-431,239,620.00					134,884,504.82	134,884,504.82
(一)净利润							206,757,774.82	206,757,774.82
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							206,757,774.82	206,757,774.82
(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							-71,873,270.00	-71,873,270.00
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							-71,873,270.00	-71,873,270.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	431,239,620.00	-431,239,620.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	431,239,620.00	-431,239,620.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	790,605,970.00	2,457,910,533.56			87,770,448.54		289,580,797.94	3,625,867,750.04

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

(二)

中金黄金股份有限公司

财务报表附注

2010 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, 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: 中信国安集团公司投入现金 2,000 万元, 折合国有法人股 13,108,700 股, 占总股本的 7.29%; 河南豫光金铅集团有限责任公司投入现金 500 万元, 折合国有法人股 3,277,200 股, 占总股本的 1.82%; 西藏自治区矿业开发总公司投入现金 350 万元, 折合国有法人股 2,294,000 股, 占总股本的 1.28%; 山东莱州黄金(集团)有限公司、天津天保控股有限公司分别投入现金 100 万元, 各折合国有法人股 655,400 股, 各占总股本的 0.36%; 天津市宝银号贵金属有限公司投入现金 100 万元, 折合法人股 655,400 股, 占总股本的 0.36%。上述出资已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了武众会(2000)245 号《验资报告》。

2003 年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准, 向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股。公司已于 2003 年 7 月 30 日以每股发行价格人民币 4.05 元, 公开发行了每股面值 1.00 元社会公众股 10,000 万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453 号《验资报告》审验。

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

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

2007 年 8 月 26 日本公司与控股股东中国黄金集团公司签署了《以资产认购非公开发行股票协议》，中国黄金集团公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司 77.2%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 82%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司 51%的股权、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司 55%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 100%的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司 100%的权益（统称：目标资产）作价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中國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。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手续。

2008 年 2 月 27 日，本公司向八家特定投资者非公开发行了 25,641,025 股人民币普通股（A 股），发行价格为 78.00 元/股，募集资金净额为 1,915,446,098.00 元。公司已于 2008 年 2 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了发行股票的登记及股票限售手续。本公司增资后的股本为人民币 359,366,350.00 元，中国黄金集团公司持有本公司 188,290,840 股，持股比例为 52.40%。

根据本公司 2008 年度利润分配议案，本公司以 359,366,350 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后的股本为 790,605,970 股，股本变为 790,605,970.00 元。

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司注册资本：人民币 790,605,970.00 元；注册号：10000010041214；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：北京市东城区柳荫公园南街 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、资产财务部、人事部（党委组织部）、董秘事务部等部门；拥有 24 家二级控股子公司，分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁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、河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司、中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司、嵩县前河矿业有限责任公司、河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司。

二. 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 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 1-6 月编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四. 公司主要的会计政策、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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计期间为 2010 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

4. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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) 合并财务报表编制的方法

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。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。

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。

5. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。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。处置境外经营时，将

与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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。

7. 金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司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) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应

收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融工具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。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①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，不再按照信用组合进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四. 应收款项”。

③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。

④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。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计提减值准备后，不再转回。

8. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

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

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

坏账准备(账龄分析法)计提比例一般为:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	6	6
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	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。

(3) 坏账准备的转回

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

9. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料及其他。

(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) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

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

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

所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

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（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资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长期股权投资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长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资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；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资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它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11. 投资性房地产

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地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投资性房地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投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率,导致投资性房地产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤投资性房地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投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如投资性房地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其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的,以该项投资性房地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。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

12. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	3-5	2.38-19.40
机器设备	7-20	3-5	4.75-13.86
运输工具	5-12	3-5	7.92-19.40
其他	5-9	3-5	10.56-19.40

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

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定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固定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固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定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固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定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。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

13. 在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①在建工程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在建工程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在建工程预计未来现金流量现值的折现率,导致在建工程可收回金额大幅度降低;

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤在建工程已经或者将被闲置、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在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期,如在建工程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其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该项在建工程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。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

14. 借款费用

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

(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。

15. 无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。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，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

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。

(2) 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。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作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。

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。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。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,才能予以资本化:

- 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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

①无形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无形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无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致无形资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤无形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无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形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其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该项无形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。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

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

17. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入

(1) 销售商品收入的确认原则

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。本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

- A. 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19. 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(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。

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非:

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A.商誉的初始确认;

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

21. 租赁

(1) 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；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。

(2) 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、佣金等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

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。

(3) 经营租赁的主要会计处理

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

22. 持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- （1）本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

23. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

24. 前期会计差错更正

本公司本期未发生前期差错更正事项。

五. 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售额	3%、17%
营业税	营业税应税营业额	3%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
资源税	处理矿量	1.50-5.00 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品收入	收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积
房产税	房产原值扣除 30%或租赁收入	1.2%、12%

注：本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司本期及上期按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

2. 税收优惠及批文

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。

六. 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
潼关中金冶炼有限责任公司	有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,000.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	3,600.00	
河北中金黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	河北省秦皇岛市青龙满族自治县青龙镇	金矿采选	1,500.00	金银铜锰矿石购销，矿山技术咨询服务	1,500.00	
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	宽城满族自治县峪耳崖镇后庄	金矿采选	10,000.00	黄金矿石采选、露天堆浸、冶炼、销售；副产品白银的提取、销售。	10,000.00	
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	有限责任公司	河南省三门峡市金昌路	金矿采选	50,000.00	黄金及其他矿产资源的勘察、采矿、选矿和冶炼及其副产品深加工、销售等。	47,000.00	
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	有限责任公司	洛阳嵩县饭坡乡	金矿采选	6,000.00	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼；黄金、白银及生产的副产品加工销售；黄金生产技术的研究开发、咨询服务。	12,000.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潼关中金冶炼有限责任公司	90.00	90.00	是	972.31		
河北中金黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	94.00	94.00	是	3,328.84		
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖北三鑫金铜股份有限公司	股份有限公司	湖北省大冶市金湖乡	铜金矿采选	6,496.26	金、铜矿勘探与采选等	5,440.51	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	山东省烟台海阳市郭城镇	金矿采选	2,293.90	金矿探采选冶	1,169.89	
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区苏尼特右旗朱日和镇	金矿采选	300.00	黄金资源的勘察、开发、生产等	547.89	
潼关中金黄金矿业有限责任公司	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	2,487.78	
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区包头市九原区	金矿采选	1,415.00	黄金采选冶炼	4,609.88	
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	广西壮族自治区凤山县金牙乡	金矿采选	1,886.80	黄金矿产开采、选矿、冶炼等	7,000.00	
河南金源黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	河南省嵩县城关镇	金矿采选	2,500.00	金矿开采、选冶、生产、销售等	1,284.08	
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	湖北省阳新县富池镇	金矿采选	18,137.65	金矿采选、销售等	8,596.26	
陕西太白黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	陕西省宝鸡市太白县太白河镇	金矿采选	11,581.99	黄金采、选、冶业等	9,128.79	
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	金矿采选	9,462.00	黄金采选、冶炼	16,654.05	
辽宁中金黄金有限责任公司	有限责任公司	辽宁省沈阳市东陵区	金矿采选	2,000.00	黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售等	9,792.06	
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	辽宁省北票市龙潭乡	金矿采选	1,100.00	金属矿产品采选、冶炼	3,013.40	
嵩县前河矿业有限责任公司	有限责任公司	河南省嵩县	金矿采选	1,500.00	黄金开采、选矿、冶炼	5,983.12	
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	河南省灵宝市故县	金矿采选	15,849.06	黄金及矿产品加工、销售等	15,526.29	
河北金厂峪矿业有限责任公司	有限责任公司	河北省唐山市迁西县	金矿采选	3,982.70	金矿采选，金冶炼等	10,123.02	
河北中金黄金有限公司	有限责任公司	河北省石家庄市	金矿采选	7,000.00	对黄金、有色金属矿产品投资及管理	30,649.16	
中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	有限责任公司	吉林省桦甸市	金矿采选	4,666.54	金原矿开采等	37,871.99	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北三鑫金铜股份有限公司	51.00	51.00	是	17,178.78		
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	2,098.22		
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00	是	945.69		
潼关中金黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	2,527.89		
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00	是	1,700.53		
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
河南金源黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	4,917.63		
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	55.00	55.00	是	8,931.66		
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83	是	9,702.90		

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
辽宁中金黄金有限责任公司	100.00	100.00	是	4.86		
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
嵩县前河矿业有限责任公司	60.00	60.00	是	1,590.87		
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
河北金厂峪矿业有限责任公司	100.00	100.00	是			
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00	是	5,241.61		
中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	100.00	100.00	是	689.30		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
甘肃省天水李子金矿有限公司	有限责任公司	甘肃省天水市	金矿采选	6,808.00	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	5,041.00	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	有限责任公司	陕西省镇安县	金矿采选	4,160.23	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	100,000.00	79,286.87

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
甘肃省天水李子金矿有限公司	88.40	88.40	是	795.83		
陕西久盛矿业投资管理有限公司	100.00	100.00	是			

2. 合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围在上期基础上减少 2 户二级子公司，具体情况如下：

序号	单位名称	减少原因
1	辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	股权转让
2	镇安县黄金矿业有限责任公司	吸收合并

注：2010 年 1 月 19 日，本公司第三届董事会第三十三次会议决议通过了《关于将镇安县黄金矿业有限责任公司并入陕西久盛矿业投资管理有限公司的议案》。镇安县黄金矿业有限责任公司和陕西久盛矿业投资管理有限公司均为公司控股 100% 的子公司，两家公司资源同属丁一马金矿带的一部分。为做大企业规模、对资源统筹利用和开发，本公司将镇安县黄金矿业有限责任公司并入陕西久盛矿业投资管理有限公司，两家公司合并后，对资产的控制权不发生变化。

3. 本期不再纳入合并范围的主体

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	-18,292,064.10	-35,033,994.26
镇安县黄金矿业有限责任公司	6,684,832.56	-3,374,779.51

注: 辽宁五龙黄金矿业有限责任公司期初至处置日净利润不含未确认的职工安置费用。

七. 合并财务报表项目注释

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, 期末指 2010 年 6 月 30 日, 期初指 2010 年 1 月 1 日, 本期指 2010 年 1-6 月, 上期指 2009 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			11,298,607.08			17,104,299.95
人民币			11,298,607.08			17,104,299.95
银行存款:			1,490,422,980.93			1,931,656,755.76
人民币			1,490,422,980.93			1,931,656,755.76
其他货币资金:						
人民币						
合计			1,501,721,588.01			1,948,761,055.71

2. 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,807,039.97	6,394,980.79
商业承兑汇票		
合计	22,807,039.97	6,394,980.79

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	352,180,118.32	94.43	5,435,810.54	36.83
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	20,793,174.22	5.57	9,322,365.89	63.17
合计	372,973,292.54	100.00	14,758,176.43	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	81,818,569.51	70.52	6,104,480.71	40.40
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	34,208,669.14	29.48	9,004,078.57	59.60
合计	116,027,238.65	100.00	15,108,559.28	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
上海黄金交易所	141,591,528.12			不存在回收风险, 不需计提坏账准备
合计	141,591,528.12			

② 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	214,376,439.99	92.65	2,790,168.40	55,030,886.94	77.09	3,301,853.22
1 至 2 年	3,660,771.45	1.58	462,020.70	3,127,666.28	4.38	312,766.63
2 至 3 年	755,291.00	0.33	439,699.82	1,425,506.38	2.00	427,651.92
3 至 4 年	1,125,296.03	0.48	571,868.33	1,143,736.67	1.60	571,868.33
4 至 5 年	1,057,423.12	0.46	669,488.68	836,860.85	1.17	669,488.68
5 年以上	10,406,542.83	4.50	9,824,930.50	9,824,930.50	13.76	9,824,930.50
合计	231,381,764.42	100.00	14,758,176.43	71,389,587.62	100.00	15,108,559.28

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	177,969,783.03	368,943.31	6,149,055.19	368,943.31
合计	177,969,783.03	368,943.31	6,149,055.19	368,943.31

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	本公司之母公司	177,969,783.03	1 年以内	47.72
上海黄金交易所	客户	141,591,528.12	1 年以内	37.96
灵宝开源矿业公司	客户	7,278,629.93	1 年以内	1.95
圣戈班 (徐州) 管业有限公司	客户	4,638,836.86	1 年以内	1.24
三门峡金渠金矿	客户	4,000,000.00	5 年以上	1.07
合计		335,478,777.94		89.94

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	本公司之母公司	177,969,783.03	47.72
嵩县金牛有限责任公司	同一母公司	141,835.00	0.04
陕西鑫元科工贸股份有限公司	同一母公司	63,420.65	0.02
合计		178,175,038.68	47.78

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	195,845,300.96	67.33	36,309,727.98	46.17
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	95,028,376.66	32.67	42,327,674.89	53.83
合计	290,873,677.62	100.00	78,637,402.87	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	108,706,879.69	44.16	27,940,364.19	33.87
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	137,478,197.30	55.84	54,561,046.57	66.13
合计	246,185,076.99	100.00	82,501,410.76	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
陕西省宝鸡市太白县县委办公室	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	收回的可能性较小
曹益富	662,157.70	662,157.70	100.00	收回的可能性较小
毛雨昆	60,000.00	60,000.00	100.00	收回的可能性较小
合计	2,222,157.70	2,222,157.70		

② 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	169,542,215.73	58.74	8,806,273.86	124,983,536.81	51.23	7,499,012.21
1 至 2 年	32,672,256.13	11.32	3,955,930.20	33,717,426.57	13.82	3,371,742.67
2 至 3 年	17,850,840.01	6.18	4,262,697.63	17,450,500.75	7.15	5,235,150.22
3 至 4 年	8,720,142.55	3.02	3,797,733.01	4,649,560.32	1.91	2,324,780.18
4 至 5 年	4,252,831.41	1.47	5,619,526.01	6,566,635.40	2.69	5,253,308.34

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	55,613,234.09	19.27	49,973,084.46	56,595,259.44	23.20	56,595,259.44
合计	288,651,519.92	100.00	76,415,245.17	243,962,919.29	100.00	80,279,253.06

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	3,938,320.21	968,292.99	16,138,216.45	968,292.99
合计	3,938,320.21	968,292.99	16,138,216.45	968,292.99

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
灵寿县投资管理有限公司	15,000,000.00	资金往来
湖北省金石黄金有限责任公司	12,479,583.72	资金往来
潼关县财政局	11,738,766.67	资金往来
中铁十九局三处	7,206,731.76	资金往来
中原冶炼厂工会	6,600,000.00	资金往来
沈阳正光房产	4,924,265.85	资金往来
合计	57,949,348.00	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
灵寿县投资管理有限公司	本公司子公司的少数股东	15,000,000.00	1 年以内	5.16
湖北省金石黄金有限责任公司	本公司子公司的少数股东	12,479,583.72	2 年以上	4.29
潼关县财政局	政府部门	11,738,766.67	1 年以内	4.04
中铁十九局三处	本公司提供工程劳务单位	7,206,731.76	1 年以内	2.48
中原冶炼厂工会	企业内部部门	6,600,000.00	2-3 年	2.27
合计		53,025,082.15		18.24

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
灵寿县投资管理有限公司	本公司子公司的少数股东	15,000,000.00	5.16
湖北省金石黄金有限责任公司	本公司子公司的少数股东	12,479,583.72	4.29
中国黄金集团公司	本公司之母公司	3,938,320.21	1.35
长春黄金设计院	同受中国黄金集团公司控制	1,024,000.00	0.35
中国金城黄金物资总公司	同受中国黄金集团公司控制	832,072.14	0.29
山西大同黄金矿业有限责任公司	本公司持有其 40% 股权	470,796.00	0.16
中国黄金集团三门峡技工学校	同受中国黄金集团公司控制	40,000.00	0.01
合计		33,784,772.07	11.61

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	349,913,133.87	72.52	264,592,624.20	89.24
1 至 2 年	111,958,242.29	23.20	22,018,432.14	7.43
2 至 3 年	12,088,721.96	2.51	7,749,543.19	2.61
3 年以上	8,521,501.44	1.77	2,126,775.71	0.72
合计	482,481,599.56	100.00	296,487,375.24	100.00

注：期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分工程未完工结算和部分小额预付款未及时结算所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
甘肃太平矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	79,200,000.00	0-2 年	业务未完成
镇安县金岭金矿协调领导小组财务组	政府部门	45,000,000.00	1-3 年	业务未完成
黑龙江三道湾子	供应商	15,100,000.00	1 年以内	业务未完成
富蕴县矿业开发有限公司	供应商	15,000,000.00	1 年以内	工程尚未完工
若羌奥开矿业开发有限公司	供应商	13,100,672.27	1 年以内	业务未完成
合计		167,400,672.27		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数	期初数
中国黄金集团公司	100,000.00	
合计	100,000.00	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	901,463,193.71	181,285.48	901,281,908.23
在产品及自制半成品	270,215,900.79		270,215,900.79
库存商品	348,711,827.23		348,711,827.23
周转材料	865,106.77		865,106.77
其他	12,063,614.55	319,035.41	11,744,579.14
合计	1,533,319,643.05	500,320.89	1,532,819,322.16

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	944,823,709.64	1,165,349.27	943,658,360.37
在产品及自制半成品	247,160,278.54		247,160,278.54
库存商品	355,419,881.63	12,305.16	355,407,576.47

周转材料	1,170,324.40		1,170,324.40
其他	16,952,019.91		16,952,019.91
合计	1,565,526,214.12	1,177,654.43	1,564,348,559.69

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加数		本期减少数		期末数
		计提数	其他	转回数	其他	
原材料	1,165,349.27	181,285.48			1,165,349.27	181,285.48
在产品						
库存商品	12,305.16	-12,305.16				
周转材料						
其他		319,035.41				319,035.41
合计	1,177,654.43	488,015.73			1,165,349.27	500,320.89

(3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	可变现净值		
在产品			
库存商品	可变现净值		
周转材料			
其他	可变现净值		

7. 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
中国黄金集团营销有限公司	有限责任公司	北京市	陈雄伟	黄金及其制品批发贸易	100,000,000.00	23.29	23.29
中金地产发展有限公司	有限责任公司	北京市	饶贵民	房地产开发	50,000,000.00	23.30	23.30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期增加净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
中国黄金集团营销有限公司	1,092,345,497.38	895,938,261.18	196,407,236.20	60,765,644.76	5,438,751,652.33	60,765,644.76
中金地产发展有限公司	230,014,441.59	150,618,329.68	79,396,111.91	-1,324,794.42	2,000,000.00	-1,324,794.42

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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				
对联营企业投资	50,555,946.72	14,152,318.66		64,708,265.38
其他股权投资	7,947,443.97			7,947,443.97
减：长期股权投资减值准备	7,637,443.97			7,637,443.97
合计	50,865,946.72	14,152,318.66		65,018,265.38

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	32,567,214.96	14,152,318.66	46,719,533.62
中金地产发展有限公司	权益法	11,650,000.00	17,988,731.76		17,988,731.76
正南路信用社	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北街信用社	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00
山西大同黄金矿业有限责任公司	成本法	4,320,000.00	3,854,869.14		3,854,869.14
康鑫股份有限公司	成本法	3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	成本法	139,965.00	139,965.00		139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	成本法	542,609.83	542,609.83		542,609.83
合计		36,062,574.83	58,503,390.69	14,152,318.66	72,655,709.35

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中国黄金集团营销有限公司	23.29	23.29				
中金地产发展有限公司	23.30	23.30				
正南路信用社						22,035.00
北街信用社						
山西大同黄金矿业有限责任公司	40.00	40.00		3,854,869.14		
康鑫股份有限公司	5.00	5.00		3,100,000.00		
湖北省冶金产品联营公司	2.80	2.80		139,965.00		
双龙冶金机械设备有限公司	51.00	51.00		542,609.83		
合计				7,637,443.97		22,035.00

注：山西大同黄金矿业有限责任公司以及双龙冶金机械设备有限公司已停产多年，故采用成本法核算，账面已经全额计提减值准备。

9. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	45,742,423.22		881,174.96	44,861,248.26
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合计	45,742,423.22		881,174.96	44,861,248.26

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	57,332,080.72			57,332,080.72
房屋、建筑物	57,332,080.72			57,332,080.72
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	11,589,657.50	881,174.96		12,470,832.46
房屋、建筑物	11,589,657.50	881,174.96		12,470,832.46

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	45,742,423.22			44,861,248.26
房屋、建筑物	45,742,423.22			44,861,248.26
土地使用权				

注：本期投资性房地产折旧金额为 881,174.96 元。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,566,135,376.52	116,139,436.92	173,351,778.80	5,508,923,034.64
其中：房屋及建筑物	3,458,792,191.89	18,047,281.19	114,286,532.52	3,362,552,940.56
机器设备	1,925,454,840.47	83,554,324.39	50,015,231.03	1,958,993,933.83
运输工具	179,878,991.67	11,440,107.98	9,050,015.25	182,269,084.40
其他	2,009,352.49	3,097,723.36		5,107,075.85
二、累计折旧合计	2,328,505,008.84	176,957,762.20	74,938,233.29	2,430,524,537.75
其中：房屋及建筑物	1,457,222,854.23	88,200,167.31	41,912,545.02	1,503,510,476.52
机器设备	786,383,821.99	77,128,116.78	28,233,040.97	835,278,897.80
运输工具	83,855,854.68	10,763,418.47	4,792,647.30	89,826,625.85
其他	1,042,477.94	866,059.64		1,908,537.58
三、账面净值合计	3,237,630,367.68			3,078,398,496.89
其中：房屋及建筑物	2,001,569,337.66			1,859,042,464.04
机器设备	1,139,071,018.48			1,123,715,036.03
运输工具	96,023,136.99			92,442,458.55
其他	966,874.55			3,198,538.27
四、减值准备合计	52,317,549.89	810,618.63	46,299,580.63	6,828,587.89
其中：房屋及建筑物	48,831,221.25	467,295.18	45,486,503.04	3,812,013.39
机器设备	2,658,736.72	343,323.45		3,002,060.17
运输工具	827,591.92		813,077.59	14,514.33
其他				
五、账面价值合计	3,185,312,817.79			3,071,569,909.00
其中：房屋及建筑物	1,952,738,116.41			1,855,230,450.65
机器设备	1,136,412,281.76			1,120,712,975.86
运输工具	95,195,545.07			92,427,944.22
其他	966,874.55			3,198,538.27

注：本期折旧额为 176,957,762.20 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 42,469,883.81 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

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

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

②本公司 2008 年度收购中国黄金集团公司九家子公司股权及权益类资产，已由中国黄金集团公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司和辽宁中金黄金有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

③本公司下属子公司河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司下属子公司中国黄金集团石湖矿业有限公司与资产相关的房产证、矿权许可证、车辆行驶证等权证产权人仍为原河南秦岭金矿、金厂峪金矿、河北石湖金矿，目前，产权变更手续正在办理之中。

④本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面原值为 20,031,971.08 元。

⑤本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司的辽宁黄金科技研究中心大楼暂未办理房产证，账面原值 58,033,580.72 元。

11. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阿西金矿探建工程（四川通用投资有限公司）	140,883,525.74		140,883,525.74	135,797,982.33		135,797,982.33
前常钢铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	29,771,627.34		29,771,627.34	15,318,412.95		15,318,412.95
200 吨难处理金精矿项目（潼关中金冶炼有限责任公司）	151,314,833.57		151,314,833.57	134,438,024.00		134,438,024.00
金岭金矿项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	359,021,606.87		359,021,606.87	249,723,536.39		249,723,536.39
毕力赫矿区 2 号带露天开采项目（苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司）	335,241,224.67		335,241,224.67	281,494,839.16		281,494,839.16
采选技术改造项目（湖北三鑫金铜股份有限公司）	49,568,418.35		49,568,418.35	32,061,324.53		32,061,324.53
200t/d 难处理金精矿冶炼项目（中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司）	145,500,191.08		145,500,191.08	62,879,674.61		62,879,674.61
地质探矿工程（陕西太白黄金矿业有限责任公司）	47,950,795.83		47,950,795.83	38,982,111.81		38,982,111.81
地质勘探项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	58,130,403.97		58,130,403.97	42,438,644.55		42,438,644.55
生物氧化项目（黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司）	626,615.88		626,615.88	20,217,661.99		20,217,661.99
竖井工程项目（黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司）	20,854,176.13		20,854,176.13	17,792,587.82		17,792,587.82
其他零星工程	392,717,177.06	7,494,276.56	385,222,900.50	234,430,392.15	7,494,276.56	226,936,115.59
合计	1,731,580,596.49	7,494,276.56	1,724,086,319.93	1,265,575,192.29	7,494,276.56	1,258,080,915.73

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	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
阿西金矿探建工程(四川通用投资有限公司)	149,980,000.00	135,797,982.33	5,085,543.41			140,883,525.74
采选技术改造项目(湖北三鑫金铜股份有限公司)	69,600,000.00	32,061,324.53	17,507,093.82			49,568,418.35
200吨难处理金精矿项目(潼关中金冶炼有限责任公司)	319,780,000.00	134,438,024.00	16,876,809.57			151,314,833.57
金岭金矿项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	816,810,000.00	249,723,536.39	109,298,070.48			359,021,606.87
地质勘探项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	50,420,400.00	42,438,644.55	15,691,759.42			58,130,403.97
200t/d难处理金精矿冶炼项目(中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司)	186,160,000.00	62,879,674.61	82,620,516.47			145,500,191.08
毕力赫矿区2号带露天开采项目(苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司)	487,957,800.00	281,494,839.16	53,746,385.51			335,241,224.67
生物氧化项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)	26,800,000.00	20,217,661.99	4,883,148.42	24,474,194.53		626,615.88
竖井工程项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)	20,000,000.00	17,792,587.82	3,061,588.31			20,854,176.13
前常钢铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)	697,497,400.00	15,318,412.95	14,453,214.39			29,771,627.34
合计	2,825,005,600.00	992,162,688.33	323,224,129.80	24,474,194.53		1,290,912,623.60

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
阿西金矿探建工程(四川通用投资有限公司)	12,941,378.59	3,763,769.84	5.31	93.93	95%	借款、自筹
采选技术改造项目(湖北三鑫金铜股份有限公司)				71.22	100%	自筹
200吨难处理金精矿项目(潼关中金冶炼有限责任公司)				47.32	50%	募集资金
金岭金矿项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	20,163,095.29	11,219,284.85	5.31	43.95	45%	借款
地质勘探项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	331,875.00	165,937.50	5.31	115.29	80%	借款
200t/d难处理金精矿冶炼项目(中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司)	4,809,288.06	3,071,863.34	5.31	78.16	80%	借款
毕力赫矿区2号带露天开采项目(苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司)	16,956,094.68	8,952,617.51	5.31	68.70	70%	借款
生物氧化项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)				93.66	80%	自筹
竖井工程项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)				104.27	100%	自筹
前常钢铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)				35.69	40%	借款
合计	55,201,731.62	27,173,473.04				

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
三鑫金井咀基建项目	5,259,222.42			5,259,222.42	停建
潼关1号、8号脉探矿	1,142,868.64			1,142,868.64	停建
西藏中金探矿项目	1,092,185.50			1,092,185.50	停建
合计	7,494,276.56			7,494,276.56	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,422,561,352.39	21,798,546.35		3,444,359,898.74
土地使用权	476,462,185.95	13,277,696.35		489,739,882.30
采矿权	887,381,569.86	8,342,100.00		895,723,669.86
探矿权	2,051,372,168.58	9,600.00		2,051,381,768.58
其他	7,345,428.00	169,150.00		7,514,578.00
二、累计摊销合计	298,570,059.49	33,325,125.40		331,895,184.89
土地使用权	39,764,045.04	7,016,833.65		46,780,878.69
采矿权	166,215,817.10	21,793,064.00		188,008,881.10
探矿权	90,216,630.56	4,027,816.26		94,244,446.82
其他	2,373,566.79	487,411.49		2,860,978.28
三、账面净值合计	3,123,991,292.90			3,112,464,713.85
土地使用权	436,698,140.91			442,959,003.61
采矿权	721,165,752.76			707,714,788.76
探矿权	1,961,155,538.02			1,957,137,321.76
其他	4,971,861.21			4,653,599.72
四、减值准备合计	5,100,000.00			5,100,000.00
土地使用权				
采矿权				
探矿权	5,100,000.00			5,100,000.00
其他				
五、账面价值合计	3,118,891,292.90			3,107,364,713.85
土地使用权	436,698,140.91			442,959,003.61
采矿权	721,165,752.76			707,714,788.76
探矿权	1,956,055,538.02			1,952,037,321.76
其他	4,971,861.21			4,653,599.72

注：本期摊销金额为 33,325,125.40 元。本公司的采矿权、探矿权，自资源开采之日起摊销。

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况

①截止 2010 年 6 月 30 日，本公司子公司嵩县前河矿业有限责任公司生产经营用地属于原划拨土地，土地使用权的出让手续正在办理当中。

②本公司三级子公司四川通用投资有限公司拥有阿西金矿探矿权，账面价值 48,018,928.19 元，四川通用投资有限公司已向国土资源部门申请办理采矿权证，截止资产负债表日，尚未办妥。

③未办妥产权证书的其他无形资产情况详见附注七. 10。

(3) 本公司采矿权、探矿权所对应的地质储量与品位存在正变或负变的可能。

13. 商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76			90,210,708.76	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	239,599,421.95	196,545,962.03		436,145,383.98	
镇安县黄金矿业有限责任公司	196,545,962.03		196,545,962.03		
合计	526,356,092.74	196,545,962.03	196,545,962.03	526,356,092.74	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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，对包含商誉的资产组组合进行减值测试，比较这些相关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，将其确认商誉的减值损失。

上述商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
探矿费	122,418,035.32	28,867,212.39	7,152,755.02		144,132,492.69
补偿费	13,762,276.67	165,067.86	2,029,880.36		11,897,464.17
租赁费	4,679,283.24		388,380.18		4,290,903.06
装修费	6,511,485.02		712,130.10		5,799,354.92
其他	52,385,734.42	9,909,810.30	1,684,469.84		60,611,074.88
合计	199,756,814.67	38,942,090.55	11,967,615.50		226,731,289.72

注：本公司与矿产资源相关的探矿费、补偿费、资源使用费等长期待摊费用，自资源开采之日起摊销。

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	19,421,623.83	17,279,690.08
应付职工薪酬	16,950,273.17	17,219,851.60
可抵扣亏损	6,539,505.58	6,539,505.58
内部未实现利润	20,115,305.34	12,234,293.78
小计	63,026,707.92	53,273,341.04
递延所得税负债		
固定资产、无形资产账面价值大于计税基础产生的暂时性差异	576,009,799.41	576,286,286.71
小计	576,009,799.41	576,286,286.71

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	115,842,524.49	152,966,930.79
可抵扣亏损	28,551,786.82	138,240,445.34
合计	144,394,311.31	291,207,376.13

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
应收账款	14,758,176.43
其他应收款	78,637,402.87
存货	84,961,542.22
长期股权投资	7,637,443.97
固定资产	6,828,587.89
在建工程	7,494,276.56
无形资产	5,100,000.00
应付职工薪酬	94,988,843.12
可抵扣亏损	54,709,809.14
小计	355,116,082.20
应纳税暂时性差异	
固定资产、无形资产账面价值大于计税基础产生的暂时性差异	2,304,039,197.64
小计	2,304,039,197.64

16. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	其他	转销数	其他	
一、坏账准备	97,609,970.04	-2,860,481.46			1,353,909.28	93,395,579.30
二、存货跌价准备	1,177,654.43	488,015.73			1,165,349.27	500,320.89
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备	90,730.00					90,730.00
五、长期股权投资减值准备	7,637,443.97					7,637,443.97
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	52,317,549.89	810,618.63		32,037,063.60	14,262,517.03	6,828,587.89
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备	7,494,276.56					7,494,276.56
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	5,100,000.00					5,100,000.00
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	171,427,624.89	-1,561,847.10		32,037,063.60	16,781,775.58	121,046,938.61

17. 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		
房屋建筑物	27,331,216.03	抵押贷款
机器设备	84,415,936.26	抵押贷款
土地	57,098,958.20	抵押贷款
合计	168,846,110.49	

注：另外，本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司下属全资子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司保证借款余额 2,800 万元，同时以采矿权质押，采矿权原价 3,163 万元，已全部摊销完毕。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款	300,000.00	300,000.00
抵押借款	50,000,000.00	68,500,000.00
保证借款	325,000,000.00	475,000,000.00
信用借款	1,174,965,000.00	1,545,570,000.00
合计	1,550,265,000.00	2,089,370,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

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
石家庄市信托投资公司	300,000.00	7.20%	流资贷款	无法联系	无
合计	300,000.00				

19. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	576,707,140.73	584,700,353.09
1 至 2 年	34,627,235.62	18,882,412.16
2 至 3 年	16,961,465.06	11,591,935.79
3 年以上	24,703,916.86	22,562,026.23
合计	652,999,758.27	637,736,727.27

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位	期末数	期初数
嵩县金牛有限责任公司	12,792,236.85	7,677,915.56
河南中原黄金建筑安装工程公司	4,335,167.47	1,135,358.71
河南黄金建筑安装公司	12,153,162.45	147,956.04
河南中原黄金机械厂	3,732,378.82	1,038,904.86
北京中金物业管理中心	27,081.00	27,081.00

单位	期末数	期初数
辽宁省黄金物资公司	413,915.08	366,532.00
长春黄金设计院	1,705,480.00	1,130,000.00
长春黄金研究院	147,583.08	27,500.00
河北峪耳崖黄金实业发展中心	909,615.09	1,414,321.84
河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	4,225.00
河南黄金物资公司		16,583.75
江苏省金源黄金有限责任公司	17,933.00	17,933.00
北京金有地质勘查有限责任公司	30,000.00	293,000.00
河南文峪金矿		72,708.65
江西金山金矿	15,305.42	15,305.42
江西三和金业有限公司		13,283,340.57
陕西鑫元科工贸股份有限公司		1,847,057.89
上海黄金公司	1,322,409.03	1,322,409.03
中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司		877,710.13
中国黄金集团地质有限公司	864,609.35	864,609.35
中国黄金集团营销有限公司	73,581,527.39	33,837,950.00
中国金城黄金物资总公司	58,806.00	1,322,135.72
合计	112,111,435.03	66,740,538.52

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
温州第二井巷工程公司	4,524,990.19	对方未催收	否
河南黄金建筑安装公司	3,653,807.82	对方未催收	否
北京京西商贸公司	2,080,025.33	对方未催收	否
中煤第一建设公司	1,664,577.00	对方未催收	否
中煤一建公司第六十三处	1,486,802.60	对方未催收	否
锡林郭勒电力建设有限责任公司	1,477,111.38	对方未催收	否
合计	14,887,314.32		

20. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	318,184,472.78	38,118,614.45
1 至 2 年	4,079,272.92	1,034,041.86
2 至 3 年	559,492.99	155,857.85
3 年以上	3,545,534.72	3,545,534.72
合计	326,368,773.41	42,854,048.88

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
山东国大黄金股份有限公司	3,436,200.00	结算尾款
振兴车间承包款	2,325,555.53	预收承包费，按年摊销
合计	5,761,755.53	

21. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	121,394,381.05	293,030,716.88	322,214,983.43	92,210,114.50
二、职工福利费		31,914,205.60	31,914,205.60	
三、社会保险费	18,750,602.16	71,789,922.21	71,647,870.61	18,892,653.76
其中：养老保险	14,760,075.34	46,745,700.05	46,870,210.86	14,635,564.53
医疗保险	1,464,217.57	15,118,899.85	13,728,189.63	2,854,927.79
工伤保险	1,659,488.16	5,614,757.01	7,071,242.47	203,002.70
失业报险	616,868.74	3,440,808.41	3,138,835.29	918,841.86
生育保险	249,952.35	869,756.89	839,392.36	280,316.88
四、住房公积金	6,471,785.42	11,527,377.83	10,063,672.70	7,935,490.55
五、工会经费	6,576,460.31	4,959,573.08	5,636,974.85	5,899,058.54
六、职工教育经费	10,803,685.03	3,663,393.95	2,522,295.80	11,944,783.18
七、辞退福利	3,229,447.09		450,718.47	2,778,728.62
八、其他	5,661,710.00	9,859,209.27	6,637,880.49	8,883,038.78
合计	172,888,071.06	426,744,398.82	451,088,601.95	148,543,867.93

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-4,867,392.39	4,665,756.83
营业税	358,712.44	1,221,096.89
城市维护建设税	398,259.98	580,435.08
教育费附加	2,236,031.74	4,140,917.59
企业所得税	213,300,687.09	188,212,586.66
个人所得税	2,531,677.20	3,335,163.31
资源税	1,817,693.07	7,348,245.78
矿产资源补偿费	32,589,394.27	19,584,467.62
代扣施工企业流转税	3,551,000.00	6,424,224.25
其他	20,631,133.60	13,467,060.80
合计	272,547,197.00	248,979,954.81

23. 应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	11,320,000.00	38,560,000.00
借款应付利息	18,652,498.83	4,874,228.69
合计	29,972,498.83	43,434,228.69

24. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
中国黄金集团公司	154,120,840.08	55,522,560.06
北京久益有限责任公司	53,969,111.20	53,969,111.20
唐山中和实业集团有限公司		50,000,000.00

项目	期末数	期初数
应付代理客户黄金交易资金		18,032,447.72
陕西黄金公司	15,310,020.94	15,311,213.39
潼关中金冶炼有限责任公司对外借款	11,200,000.00	12,200,000.00
威海章鉴矿山工程有限公司		10,654,220.46
内蒙古亚豪矿业有限责任公司		10,000,000.00
中国黄金总公司安康金矿	10,067,091.27	8,775,123.51
湖北黄石金铜矿业有限公司	6,368,862.27	6,572,362.27
唐山地质五队	4,751,956.65	5,371,956.65
灵宝电业局	3,100,000.00	3,100,000.00
柞水县博隆井巷工程公司	72,487,854.00	
其他	159,994,288.38	224,635,485.30
合计	491,370,024.79	474,144,480.56

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项目	期末数	期初数
中国黄金集团公司	154,120,840.08	55,522,560.06
中国黄金四川公司	200,000.00	200,000.00
河南中原黄金建筑安装工程公司	210,535.82	170,000.00
河南黄金建筑安装公司	927,391.74	3,309,523.15
陕西东桐峪黄金实业有限公司	192,469.40	42,087.40
广西黄金公司	1,222,388.73	
陕西黄金公司	15,310,020.94	15,311,213.39
河南中原黄金实业发展中心		971,945.01
中国黄金总公司安康金矿	10,067,091.27	8,775,123.51
湖北黄石金铜矿业有限公司	6,368,862.27	6,572,362.27
北京黄金经济发展研究中心		20,000.00
长春黄金设计院	400,000.00	800,000.00
长春黄金研究院	1,380,000.00	180,000.00
广西凤山县金城矿业开发有限公司	336,652.13	336,652.13
河南中原黄金机械厂	20,000.00	50,000.00
西藏华泰龙矿业开发有限公司	50,000.00	50,000.00
中国黄金集团河北有限公司	561,577.91	608,945.42
海阳市黄金工业公司	1,271,357.03	1,061,488.15
云南黄金有限责任公司	369,752.42	
合计	193,008,939.74	93,981,900.49

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
陕西黄金公司	13,944,493.39	借款及利息	否
中国黄金总公司安康金矿	9,838,921.07	借款及利息	否
灵宝电业局	3,100,000.00	保证金	否
陕西略阳横现河黄金矿业有限公司	3,474,506.00	借款及利息	否

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
房改款	2,771,002.50	房改房维修改造时开支	否
西林永丰有限公司	2,143,292.99	对方未催收	否
内蒙古自治区黄金局	2,157,947.20	对方未催收	否
合计	37,430,163.15		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
中国黄金集团公司	154,120,840.08	资金往来
柞水县博隆井巷工程公司	72,487,854.00	保证金及风险金
北京久益有限责任公司	53,969,111.20	收购镇安县黄金矿业 有限责任公司股权欠款
陕西黄金公司	15,310,020.94	资金往来
潼关中金冶炼有限责任公司对外借款	11,200,000.00	资金往来
合计	307,087,826.22	

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 1年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	392,807,717.48	395,407,717.48
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	260,000.00	4,660,200.00
合计	393,067,717.48	400,067,917.48

(2) 1年内到期的长期借款

① 1年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	77,990,596.00	77,990,596.00
保证借款	170,874,168.26	173,474,168.26
信用借款	143,942,953.22	143,942,953.22
合计	392,807,717.48	395,407,717.48

② 金额较大的1年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行阜新市分行	2004.12.30	2010.12.30	5.94	人民币		28,000,000.00		28,000,000.00
中国建设银行天水市分行	2007.4.13	2010.4.12	5.40	人民币				2,600,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
汇达资产托管有限责任公司 (原中国人民银行)				人民币		364,807,717.48		364,807,717.48
合计						392,807,717.48		395,407,717.48

注：汇达资产托管有限责任公司（原中国人民银行）黄金专项贷款 364,807,717.48 元，详见附注十二. 1。

③1 年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还的原因
汇达资产托管有限责任公司（原中国人民银行）	364,807,717.48			金银专项资金	历史遗留问题
合计	364,807,717.48				

(3) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国土资源部 - 中央财政汇缴专户	1 年以内	23,060,200.00	无	无	260,000.00	无
合计					260,000.00	

26. 其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
中国黄金集团公司	股利	122,345,471.41	108,652,171.41
中国黄金河南公司	股利	5,255,826.06	2,515,394.32
洛阳市黄金公司	股利	1,763,609.75	545,640.09
包头市九原区财政局国资办	股利	2,957,584.47	634,686.46
海阳市黄金工业公司	股利	1,714,569.46	1,714,569.46
山东省第一地质矿产勘查院	股利	1,714,569.46	1,714,569.46
太白县鑫源投资有限公司	股利	4,256,200.00	696,800.00
吉林现代企业集团有限责任公司	股利	15,268,642.26	11,795,777.41
陕西联兴矿业有限责任公司	股利	4,286,000.00	
黄石市国有资产经营有限公司	股利	34,607,156.23	
湖北省鄂东南基础工程公司	股利	16,213,174.45	
大冶市冶金工业总公司	股利	15,355,891.57	
中国冶金地质勘查总局中南局	股利	7,520,025.25	
苏尼特右旗财政局	股利	1,044,550.00	
预提费用	预提修理费等	7,278,078.34	
合计		241,581,348.71	128,269,608.61

27. 长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	120,000,000.00	60,000,000.00
信用借款	1,608,070,000.00	1,613,645,000.00

项目	期末数	期初数
合计	1,751,070,000.00	1,696,645,000.00

(2) 金额较大的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中诚信托有限责任公司	2009.9.2	2012.9.2	3年期贷款利率下浮 16.5%	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
北京国际信托有限公司	2009.8.28	2012.8.28	3年期贷款利率下浮 16.5%	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
交银国际信托有限公司	2009.12.4	2012.11.30	3年期贷款利率下浮 14%	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
中国对外经济贸易信托有限公司	2009.11.12	2012.11.12	3年期贷款利率下浮 14%	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
兴业银行股份有限公司郑州分行	2009.7.31	2014.7.30	5.472	人民币		120,000,000.00		60,000,000.00
合计						1,720,000,000.00		1,660,000,000.00

28. 应付债券

债券种类	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末数
中期票据	600,000,000.00	2009.4.1	5年	600,000,000.00	20,160,000.00	13,440,000.00	26,880,000.00	6,720,000.00	600,000,000.00
中期票据	600,000,000.00	2009.5.5	5年	600,000,000.00	18,400,000.00	13,800,000.00	27,600,000.00	4,600,000.00	600,000,000.00
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00	38,560,000.00	27,240,000.00	54,480,000.00	11,320,000.00	1,200,000,000.00

注：本公司于 2009 年 1 月 6 日召开的 2009 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》，同意公司在银行间债券市场发行总额不超过 17 亿元人民币的中期票据，中期票据可分期发行，期限不超过 5 年。公司于 2009 年 4 月 1 日发行了第一期中期票据 6 亿元，票面利率 4.48%，期限 5 年，12 月付息一次；于 2009 年 5 月 5 日发行了第二期中期票据 6 亿元，票面利率 4.60%，期限 5 年，12 月付息一次。本期利息费用共计 27,240,000.00 元，在应付利息中核算。

29. 长期应付款

单位	期末数	期初数
黄金生产发展基金	10,475,711.88	10,475,711.88
黄金地质探矿基金	566,886.79	566,886.79
其他	67,142.06	67,142.06
合计	11,109,740.73	11,109,740.73

30. 专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
吉林省财政厅欠款	2,660,000.00			2,660,000.00
合计	2,660,000.00			2,660,000.00

31. 其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款	164,443,449.17	165,432,801.33

项目	内容	期末数	期初数
其他		5,020,500.00	8,270,500.01
合计		169,463,949.17	173,703,301.34

32. 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、未上市流通股份									
1.发起人股份	414,239,848.00	52.40						414,239,848.00	52.40
其中：国家持有股份	414,239,848.00	52.40						414,239,848.00	52.40
境内法人持有股份									
外资法人持有股份									
其他									
2.募集法人股									
3.内部职工股									
4.优先股或其他股									
尚未流通股份合计	414,239,848.00	52.40						414,239,848.00	52.40
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	376,366,122.00	47.60						376,366,122.00	47.60
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
已上市流通股份合计	376,366,122.00	47.60						376,366,122.00	47.60
三、股份总数	790,605,970.00	100.00						790,605,970.00	100.00

33. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	1,185,752,006.11			1,185,752,006.11
其他资本公积	601,043,888.60			601,043,888.60
合计	1,786,795,894.71			1,786,795,894.71

34. 专项储备

项目	期末数	期初数
安全生产费用	16,417,308.30	14,464,075.57
合计	16,417,308.30	14,464,075.57

35. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	104,309,524.85			104,309,524.85
任意盈余公积				
其他	65,596,638.82			65,596,638.82
合计	169,906,163.67			169,906,163.67

36. 未分配利润

未分配利润变动情况

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,150,791,479.80	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	1,150,791,479.80	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	487,448,607.67	
盈余公积弥补亏损		
其他转入	18,292,064.10	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	1,656,532,151.57	

注: 本期其他转入 18,292,064.10 元为辽宁五龙黄金矿业有限责任公司净亏损金额。辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让, 本期未纳入合并报表范围, 由于职工安置未处理完毕等原因, 投资收益暂未处理, 因此将辽宁五龙黄金矿业有限责任公司净亏损 18,292,064.10 元暂时转入未分配利润。

37. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	11,397,123,400.25	7,253,061,587.21
其他业务收入	31,430,470.00	39,801,273.56
营业收入合计	11,428,553,870.25	7,292,862,860.77
主营业务成本	9,932,069,310.82	6,408,292,190.14
其他业务成本	24,874,174.36	29,685,108.62
营业成本合计	9,956,943,485.18	6,437,977,298.76

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿	2,521,391,084.42	1,151,729,401.64	1,637,145,102.55	908,452,049.99
冶炼	12,060,581,939.78	11,935,229,880.36	7,705,272,733.82	7,590,824,255.06
其他	2,960,535.60	1,396,142.15	1,927,841.71	299,975.96
小计	14,584,933,559.80	13,088,355,424.15	9,344,345,678.08	8,499,576,281.01
减: 内部抵销数	3,187,810,159.55	3,156,286,113.33	2,091,284,090.87	2,091,284,090.87
合计	11,397,123,400.25	9,932,069,310.82	7,253,061,587.21	6,408,292,190.14

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	13,841,693,145.52	12,694,892,306.91	8,974,912,512.04	8,205,060,780.86
铜产品	516,608,253.54	246,564,165.29	277,812,017.26	235,015,986.90
白银及其他	226,632,160.74	146,898,951.95	91,621,148.78	59,499,513.25
小计	14,584,933,559.80	13,088,355,424.15	9,344,345,678.08	8,499,576,281.01
减: 内部抵销数	3,187,810,159.55	3,156,286,113.33	2,091,284,090.87	2,091,284,090.87
合计	11,397,123,400.25	9,932,069,310.82	7,253,061,587.21	6,408,292,190.14

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
上海黄金交易所	7,463,422,418.40	65.31
中国黄金集团公司	2,780,391,468.59	24.33
上海汇泽国际贸易有限公司	243,724,539.22	2.13
大冶市保利比林格投资有限公司	89,752,094.86	0.79
杭州富春江冶炼有限公司	70,882,631.64	0.62
合计	10,648,173,152.71	93.18

38. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	260,635.22	243,447.44	3%、5%
城市维护建设税	4,520,812.05	2,001,621.48	1%、5%、7%
教育费附加	2,293,338.19	1,025,536.54	3%
资源税	9,711,960.79	7,917,899.77	1.5-5 元/吨
其他	2,570,211.35	1,135,669.05	
合计	19,356,957.60	12,324,174.28	

39. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	22,035.00	30,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	14,152,318.66	3,725,689.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	14,174,353.66	3,755,689.52

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
中国黄金集团营销有限公司	14,152,318.66	3,725,689.52	被投资单位当期利润增加
合计	14,152,318.66	3,725,689.52	

40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,860,481.46	526,985.83
存货跌价损失	488,015.73	-2,112,096.66
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		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	810,618.63	1,008,227.40
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-1,561,847.10	-576,883.43

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,309,232.20	78,457.25
其中：固定资产处置利得	1,309,232.20	78,457.25
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	10,631,609.13	6,656,122.53
盘盈利得		
受赠利得		
违约金赔偿收入		
其他利得	5,042,430.41	2,584,541.14
合计	16,983,271.74	9,319,120.92

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
黄金矿山企业财政专项拨款	10,631,609.13	6,656,122.53	自递延收益转入
合计	10,631,609.13	6,656,122.53	

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,093,300.68	124,961.11
其中：固定资产处置损失	1,093,300.68	124,961.11
无形资产处置损失		
在建工程处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	1,139,600.00	2,261,198.13
非常损失	17,383,297.80	9,898,146.77
盘亏损失		227,538.37
其他	7,493,645.91	5,328,252.32
合计	27,109,844.39	17,840,096.70

43. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	253,592,177.14	113,129,467.02
递延所得税调整	-10,029,854.18	345,740.51
合计	243,562,322.96	113,475,207.53

44. 基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.62	0.62	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.63	0.22	0.22

注：每股收益计算过程如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
代理资金	1,218,862,613.80
利息收入	7,320,837.00
收到黄金专项资金	6,392,256.96

项目	金额
往来款及其他	290,819,650.18
合计	1,523,395,357.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付代理客户的款项	1,246,825,722.85
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	137,271,282.62
其他	333,683,474.60
合计	1,717,780,480.07

46. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	712,282,746.70	302,849,702.22
加: 资产减值准备	-1,561,847.10	-576,883.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,838,937.16	135,478,292.83
无形资产摊销	33,325,125.40	35,615,030.47
长期待摊费用摊销	11,967,615.50	19,408,354.60
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)	-215,931.52	46,503.86
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	79,761,131.56	33,226,801.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,174,353.66	-3,755,689.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,753,366.88	-345,740.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-276,487.30	
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,041,221.80	-319,436,530.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-583,340,938.03	-646,610,731.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	390,814,548.86	488,581,445.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	827,708,402.49	44,480,555.80
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	1,501,721,588.01	1,372,400,500.96
减: 现金的期初余额	1,948,761,055.71	1,035,821,666.92
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	-447,039,467.70	336,578,834.04

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息详见附注六、十二. 3。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,501,721,588.01	1,948,761,055.71
其中：库存现金	11,298,607.08	17,104,299.95
可随时用于支付的银行存款	1,490,422,980.93	1,931,656,755.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,501,721,588.01	1,948,761,055.71

八. 关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中国黄金集团公司	母公司	国有独资	北京市东城区柳荫公园南街1号	孙兆学	金矿采选

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国黄金集团公司	20 亿	52.40	52.40	中国黄金集团公司	100001625

2. 本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六. 1。

3. 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业相关信息见附注七. 7。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中金地产发展有限公司	同受中国黄金集团公司控制	735626725
北京黄金经济发展研究中心	同受中国黄金集团公司控制	40000617X
北京金有地质勘查有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	743334343
怀来宏达矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	768103429
河南黄金建筑安装公司	同受中国黄金集团公司控制	171079729
河南黄金科技实业公司	同受中国黄金集团公司控制	16997576X
陕西太白金矿	同受中国黄金集团公司控制	22167069X
中国黄金集团辽宁有限公司	同受中国黄金集团公司控制	664582234
北京中金物业管理中心	同受中国黄金集团公司控制	63369468X
长春黄金设计院	同受中国黄金集团公司控制	412757085
长春黄金研究院	同受中国黄金集团公司控制	124034990
河北峪耳崖黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	109121869

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河南黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	169958820
河南中原黄金机械厂	同受中国黄金集团公司控制	174728835
河南中原黄金建筑安装工程公司	同受中国黄金集团公司控制	174732906
河南中原黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	706781363
江苏省金源黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	134789908
灵宝双鑫矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	742541455
陕西东桐峪黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	719740376
嵩县金牛有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	614840258
中国黄金河南公司	同受中国黄金集团公司控制	169953798
中国金城黄金物资总公司	同受中国黄金集团公司控制	100011444
中国黄金集团营销有限公司	同受中国黄金集团公司控制	788951759
辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	117561004
陕西鑫元科工贸股份有限公司	同受中国黄金集团公司控制	719710337
上海黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	703340001
高州市石龙金矿有限公司	同受中国黄金集团公司控制	708135154
中国黄金集团嵩原黄金冶炼有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	665999672
金汇黄金设备公司	同受中国黄金集团公司控制	101127828
赤峰盛京矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	664054415
广西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	198226274
河北东梁黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	774402599
中国黄金报社	同受中国黄金集团公司控制	400777847
西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	783519684
中国黄金四川公司	同受中国黄金集团公司控制	201843151
陕西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	709905544
中国黄金集团资产管理有限公司	同受中国黄金集团公司控制	71093545X
中国黄金集团迁西鑫峪矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	669096104
中国黄金集团三门峡技工学校	同受中国黄金集团公司控制	418246921
中国黄金集团河北有限公司	同受中国黄金集团公司控制	697587808
中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团公司控制	675701921
中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	692697258
江西金山金矿	同受中国黄金集团公司控制	161859676
江西三和金业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	763362480
江苏黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	134757930
吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	244720397
甘肃太平矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	789617621
河南文峪金矿	同受中国黄金集团公司控制	174921109
长春黄金设计院工程建设监理部	同受中国黄金集团公司控制	123972766
广西凤山县金城矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	756545182
中国黄金总公司安康金矿	同受中国黄金集团公司控制	222945974
西峡金泰矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	735497337
云南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	757176374
湖北省金石黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	
山西大同黄金矿业有限责任公司	本公司投资单位(持股40%)	

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
湖北黄石金铜矿业有限公司	本公司子公司的少数股东	
黄石市国有资产经营有限公司	本公司子公司的少数股东	
大冶市冶金工业总公司	本公司子公司的少数股东	
中国冶金地质勘查总局中南局	本公司子公司的少数股东	
湖北省鄂东南基础工程公司	本公司子公司的少数股东	
陕西联兴矿业有限责任公司	本公司子公司的少数股东	
苏尼特右旗财政局	本公司子公司的少数股东	
洛阳市黄金公司	本公司子公司的少数股东	
包头市九原区财政局国资办	本公司子公司的少数股东	
海阳市黄金工业公司	本公司子公司的少数股东	
山东省第一地质矿产勘查院	本公司子公司的少数股东	
太白县鑫源投资有限公司	本公司子公司的少数股东	
吉林现代企业集团有限责任公司	本公司子公司的少数股东	
石家庄综合地质大队	本公司子公司的少数股东	
灵寿县投资管理有限公司	本公司子公司的少数股东	

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
河南黄金物资公司	采购	材料	市场价格	84,960.00		116,100.00	
辽宁省黄金物资公司	采购	材料	市场价格			1,973,358.38	0.03
嵩县金牛有限责任公司	采购	黄金	市场价格	24,114,321.29	0.24		
陕西鑫元科工贸股份有限公司	采购	黄金	市场价格	15,349,829.13	0.15		
灵宝双鑫矿业有限责任公司	采购	黄金	市场价格	41,809,461.30	0.42	12,587,836.07	0.19
上海黄金公司	采购	黄金	市场价格			24,741,199.79	0.37
高州市石龙金矿有限公司	采购	黄金	市场价格				
江西三和金业有限公司	采购	黄金	市场价格				
江苏黄金公司	采购	黄金	市场价格	279,909.72			
中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司	采购	黄金	市场价格				
河南黄金科技实业公司	采购	其他	市场价格	30,000.00		20,000.00	
陕西太白金矿	采购	其他	市场价格				
河南中原黄金机械厂	采购	设备	市场价格	6,325,154.00	1.36	240,000.00	0.05
中国金城黄金物资总公司	采购	设备	市场价格	4,708,325.90	1.01	6,072,909.96	1.16
嵩县金牛有限责任公司	销售	钢球等	市场价格	1,695,096.12	5.39	607,628.20	1.53
陕西鑫元科工贸股份有限公司	销售	钢球等	市场价格	355,619.06	1.13		
中国黄金集团公司	销售	黄金	参照市场价格	2,780,391,468.59	24.40	340,847,990.25	4.70
北京中金物业管理中心	销售	铜精矿	市场价格				
河南黄金建筑安装公司	接受劳务	工程	市场价格	31,378,915.17	6.73	5,729,193.13	1.09
河南中原黄金建筑安装工程公司	接受劳务	工程	市场价格	2,817,796.75	0.60	607,774.96	0.12
北京金有地质勘查有限责任公司	接受劳务	勘探	市场价格			390,000.00	0.07

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国黄金集团地质有限公司	接受劳务	勘探	市场价格			1,200,000.00	0.23
中国黄金集团三门峡技工学校	接受劳务	培训	市场价格				
长春黄金设计院	接受劳务	设计费	市场价格	4,961,117.50	1.06	5,760,000.00	1.10
中国黄金集团公司	接受劳务	研发费	市场价格				
长春黄金研究院	接受劳务	研究费	市场价格	743,668.71	29.07	907,500.00	40.05
北京中金物业管理中心	其他	租赁费	市场价格				
陕西东桐峪黄金实业有限公司	其他	租赁费	市场价格	150,382.00	5.88	75,191.00	3.32
河南中原黄金实业发展中心	其他	租赁费	市场价格			522,000.00	23.04
河北峪耳崖黄金实业发展中心	其他	租赁费	市场价格	2,407,631.45	94.12	1,668,864.80	73.65
嵩县金牛有限责任公司	提供劳务	加工费	市场价格	287,236.00	3.53		
中国黄金集团高原黄金冶炼有限责任公司	提供劳务	加工费	市场价格				
中国黄金集团公司	提供劳务	加工费	市场价格			2,767,914.36	44.95
中国黄金集团营销有限公司	提供劳务	加工费	市场价格	7,858,009.82	96.47	3,389,279.15	55.05

注：本公司本期向中国黄金集团公司销售黄金，中国黄金集团公司按上海黄金交易所主流现货交易品种当季均价扣除 1% 贴水进行结算。

(2) 关联租赁情况

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（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（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。

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) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	潼关中金冶炼有限责任公司	20,000,000.00	2009.9.24	2010.9.23	否
本公司	潼关中金冶炼有限责任公司	20,000,000.00	2009.10.12	2010.10.11	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	潼关中金冶炼有限责任公司	20,000,000.00	2010.2.3	2011.2.2	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	60,000,000.00	2009.7.17	2010.7.16	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	150,000,000.00	2009.9.22	2010.9.22	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	40,000,000.00	2009.7.30	2010.7.19	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2009.7.31	2014.7.30	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2010.1.8	2014.7.30	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2010.3.5	2014.7.30	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	10,000,000.00	2010.1.28	2011.1.27	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	20,000,000.00	2010.3.23	2011.3.22	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	60,000,000.00	2010.4.27	2011.4.26	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	20,000,000.00	2009.12.23	2010.12.23	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	四川平武中金矿业有限公司	15,000,000.00	2010.6.18	2011.6.17	否
辽宁中金黄金有限责任公司	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	28,000,000.00	2007.12.30	2010.12.30	否

注：①2007年9月，本公司为子公司潼关中金冶炼有限责任公司向中国建设银行股份有限公司渭南分行借款4,000万元提供保证担保，借款期限为2007年9月30日至2008年9月22日，该贷款到期以后，本公司为其继续提供为期2年的贷款担保。2010年2月3日，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2,000万元提供保证担保。

②河南金源黄金矿业有限责任公司进行改扩建，将原有的1000吨/日的采选规模扩建至3000吨/日的采选规模，河南金源黄金矿业有限责任公司拟向银行就该项目贷款23,000万元，本期实际贷款余额21,000万元，其中：洛阳市兴业银行贷款6,000万元，借款期限自2009年7月17日至2010年7月16日；中信银行贷款15,000万元，借款期限自2009年9月22日至2010年9月22日，本公司为河南金源黄金矿业有限责任公司提供全额贷款担保，并由河南金源黄金矿业有限责任公司其他股东按其在金源公司所持股份的比例提供反担保。

本公司控股子公司河南金源黄金矿业有限责任公司向交通银行股份有限公司洛阳分行贷款4,000万元，借款期限为2009年7月30日至2010年7月19日，由本公司提供了最高额保证担保，担保总额11,000万元。

③2009年7月21日，中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司拟向银行贷款12,600万元，期限5年，利率参照同期人民银行基准利率，上述贷款主要用于中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司200吨/日难处理金精矿冶炼项目建设。公司拟为全资子公司中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司12,600万元贷款提供期限5年的全额担保。本期本公司实际担保额为12,000万元。

④湖北三鑫金铜股份有限公司（以下简称“三鑫公司”）为本公司控股51%的子公司。安徽太平矿业有限公司（以下简称“太平矿业”）为三鑫公司控股70%的子公司，由于基建项目基本建设需要大量资金，太平矿业分别向上海浦东发展银行芜湖分行申请了30,000

万元的授信额度。三鑫公司为太平矿业提供全额担保，担保期限一年，利率按照人民银行基准利率。太平矿业其他股东按照股权比例提供反担保。

三鑫公司本期实际对太平矿业贷款担保金额为 11,000 万元。

⑤2009 年 12 月 17 日，四川平武中金矿业有限公司向中国工商银行股份有限公司平武支行贷款 1,500 万元，期限 6 个月，本公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司为四川平武中金矿业有限公司 1,500 万元贷款提供担保，期限 6 个月。该贷款到期以后，四川平武中金矿业有限公司继续向其贷款 1,500 万元，三鑫公司继续为其提供担保，担保期限 1 年，四川平武中金矿业有限公司其他股东按股权比例提供反担保。

⑥本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司下属全资子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司向中国建设银行阜新市分行借入长期借款 8,800 万，截止 2010 年 6 月 30 日，借款余额 2,800 万元，由辽宁中金黄金有限责任公司提供保证，同时以辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司采矿权证（采矿许可证号：1000000420047）质押。

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	中国黄金集团公司	177,969,783.03	6,149,055.19
	嵩县金牛有限责任公司	141,835.00	
	陕西鑫元科工贸股份有限公司	63,420.65	
合计		178,175,038.68	6,149,055.19
预付款项			
	长春黄金研究院	465,216.46	32,000.00
	长春黄金设计院	546,784.50	102,500.00
	河南黄金科技实业公司	30,000.00	100,000.00
	河南黄金建筑安装公司	3,029,712.47	14,743,665.97
	中国金城黄金物资总公司	2,291,168.32	421,355.41
	河南中原黄金机械厂	1,560,455.25	6,859,813.25
	河南中原黄金建筑安装工程公司	3,461,400.00	
	中国黄金集团公司	100,000.00	
	北京金有地质勘查有限责任公司	90,000.00	100,000.00
	甘肃太平矿业有限公司	79,200,000.00	15,000,000.00
	吉林海沟黄金矿业有限责任公司		400,000.00
	辽宁省黄金物资公司	2,002,177.63	79,665.00
	长春黄金设计院工程建设监理部	1,825,040.00	1,125,040.00
	上海黄金公司		63,409.03
	石家庄综合地质大队	4,000,000.00	4,000,000.00
	金汇黄金设备公司	143,052.94	
	西峡金泰矿业有限公司	3,500,000.00	
合计		102,245,007.57	43,027,448.66
其他应收款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	中国黄金集团公司	3,938,320.21	16,138,216.45
	中国金城黄金物资总公司	832,072.14	832,072.14
	辽宁省黄金物资公司		9,288.08
	长春黄金设计院	1,024,000.00	214,000.00
	金汇黄金设备公司		77,880.84
	陕西太白金矿		57,619.46
	中国黄金集团迁西鑫峪矿业有限责任公司		435,875.67
	中国黄金集团营销有限公司		2,820,125.27
	湖北省金石黄金有限责任公司	12,479,583.72	12,479,583.72
	山西大同黄金矿业有限责任公司	470,796.00	9,520,796.00
	海阳市黄金工业公司		51,889.41
	灵寿县投资管理有限公司	15,000,000.00	4,000,000.00
	中国黄金集团三门峡技工学校	40,000.00	
合计		33,784,772.07	46,637,347.04
其他流动资产（应收股利）			
	中金地产发展有限公司		3,659,676.84
合计			3,659,676.84
应付账款			
	嵩县金牛有限责任公司	12,792,236.85	7,677,915.56
	河南中原黄金建筑安装工程公司	4,335,167.47	1,135,358.71
	河南黄金建筑安装公司	12,153,162.45	147,956.04
	河南中原黄金机械厂	3,732,378.82	1,038,904.86
	北京中金物业管理中心	27,081.00	27,081.00
	辽宁省黄金物资公司	413,915.08	366,532.00
	长春黄金设计院	1,705,480.00	1,130,000.00
	长春黄金研究院	147,583.08	27,500.00
	河北峪耳崖黄金实业发展中心	909,615.09	1,414,321.84
	河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	4,225.00
	河南黄金物资公司		16,583.75
	江苏省金源黄金有限责任公司	17,933.00	17,933.00
	北京金有地质勘查有限责任公司	30,000.00	293,000.00
	河南文峪金矿		72,708.65
	江西金山金矿	15,305.42	15,305.42
	江西三和金业有限公司		13,283,340.57
	陕西鑫元科工贸股份有限公司		1,847,057.89
	上海黄金公司	1,322,409.03	1,322,409.03
	中国黄金集团北票鑫龙矿业有限责任公司		877,710.13
	中国黄金集团地质有限公司	864,609.35	864,609.35
	中国黄金集团营销有限公司	73,581,527.39	33,837,950.00
	中国金城黄金物资总公司	58,806.00	1,322,135.72
合计		112,111,435.03	66,740,538.52
预收款项			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	江西金山金矿		1,467.94
	中国黄金集团营销有限公司		26,149.01
合计			27,616.95
应付利息			
	中国黄金集团公司	3,107,479.44	1,804,356.25
	陕西黄金公司	464,923.62	384,768.36
合计		3,572,403.06	2,189,124.61
其他应付款			
	中国黄金集团公司	154,120,840.08	55,522,560.06
	中国黄金四川公司	200,000.00	200,000.00
	河南中原黄金建筑安装工程公司	210,535.82	170,000.00
	河南黄金建筑安装公司	927,391.74	3,309,523.15
	陕西东桐峪黄金实业有限公司	192,469.40	42,087.40
	广西黄金公司	1,222,388.73	
	陕西黄金公司	15,310,020.94	15,311,213.39
	河南中原黄金实业发展中心		971,945.01
	中国黄金总公司安康金矿	10,067,091.27	8,775,123.51
	湖北黄石金铜矿业有限公司	6,368,862.27	6,572,362.27
	北京黄金经济发展研究中心		20,000.00
	长春黄金设计院	400,000.00	800,000.00
	长春黄金研究院	1,380,000.00	180,000.00
	广西凤山县金城矿业开发有限公司	336,652.13	336,652.13
	河南中原黄金机械厂	20,000.00	50,000.00
	西藏华泰龙矿业开发有限公司	50,000.00	50,000.00
	中国黄金集团河北有限公司	561,577.91	608,945.42
	海阳市黄金工业公司	1,271,357.03	1,061,488.15
	云南黄金有限责任公司	369,752.42	
合计		193,008,939.74	93,981,900.49
短期借款			
	中国黄金集团公司		11,400,000.00
合计			11,400,000.00
其他流动负债（应付股利）			
	中国黄金集团公司	122,345,471.41	108,652,171.41
	中国黄金河南公司	5,255,826.06	2,515,394.32
	洛阳市黄金公司	1,763,609.75	545,640.09
	包头市九原区财政局国资办	2,957,584.47	634,686.46
	海阳市黄金工业公司	1,714,569.46	1,714,569.46
	山东省第一地质矿产勘查院	1,714,569.46	1,714,569.46
	太白县鑫源投资有限公司	4,256,200.00	696,800.00
	吉林现代企业集团有限责任公司	15,268,642.26	11,795,777.41
	陕西联兴矿业有限责任公司	4,286,000.00	
	黄石市国有资产经营有限公司	34,607,156.23	
	湖北省鄂东南基础工程公司	16,213,174.45	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	大冶市冶金工业总公司	15,355,891.57	
	中国冶金地质勘查总局中南局	7,520,025.25	
	苏尼特右旗财政局	1,044,550.00	
合计		234,303,270.37	128,269,608.61

九. 或有事项

关于本公司三级子公司中国黄金集团石湖矿业有限公司对外担保的说明

被担保单位	借款银行	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位情况
灵寿县通用机械厂（河北拖拉机制造有限公司、河北拖拉机厂）	中国工商银行	国有	9,190,000.00	贷款担保	见注释
河北精艺轴件厂	中国建设银行	国有	14,360,000.00	贷款担保	正常经营

注：上述对外担保事项为中国黄金集团石湖矿业有限公司 1999 年对外担保形成，均已逾期，对外担保是否需承担连带责任及可能的代偿金额，目前无法合理估计。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十. 承诺事项

1. 关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺

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

2. 2008 年 2 月，本公司非公开发行股票收购中国黄金集团公司 9 家子公司的股权及权益，本公司及中国黄金集团公司承诺对拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起 12 个月内取得或完善，如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失，中国黄金集团公司将予以补偿。截止 2010 年 6 月 30 日，上述部分产权尚未完善。

3. 2009 年 7 月 21 日，四川通用投资有限公司拟向中国农业银行若尔盖支行贷款 5,720 万元，期限 3 年，利率参照同期人民银行基准利率，贷款合同尚未签订。湖北三鑫金铜股份有限公司拟为四川通用投资有限公司 5,720 万元贷款提供担保，期限三年。四川通用投资有限公司其他股东按股权比例提供反担保。

4. 陕西太白黄金矿业有限责任公司为本公司控股 66.83% 的子公司，先后实施了双王金矿床资源整合项目和 3000 吨/日选矿厂扩建工程，有效扩大了生产规模，造成了流动资金严重不足，为缓解资金紧张状况，陕西太白黄金矿业有限责任公司拟向中国农业银行股

份有限公司太白县支行申请流动资金贷款人民币 8,000 万元,公司拟为其 8,000 万元的贷款提供全额担保,担保期限三年,利率按照人民银行基准利率下浮 10%。陕西太白黄金矿业有限责任公司其他股东按照股权比例提供反担保。

十一. 资产负债表日后事项

1. 根据本公司《2009 年度利润分配议案》,公司以 790,605,970 股为基数,每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税),每 10 股转增 8 股,扣税后每 10 股派发现金红利 1.35 元,共计派发股利 118,590,895.50 元,实施后总股本为 1,423,090,746 股,增加 632,484,776 股;本公司以 2010 年 7 月 9 日为股权登记日,以 2010 年 7 月 12 日为除权日进行派发股利和转增股本。

2. 根据本公司于 2010 年 8 月 16 日第四届董事会第二次会议决议公告:公司拟非公开发行股票募集资金用于:(1)收购控股股东中国黄金集团公司所持嵩县金牛有限责任公司 60%的股权、所持江西金山金矿的全部产权(该企业现为联营企业,中国黄金集团公司现持有其 76%的产权,收购前该企业将改制为公司制企业,改制后中国黄金集团公司所持江西金山金矿股权比例不少于 51%)、河北东梁黄金矿业有限责任公司 100%的股权;(2)用于安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目;(3)补充企业流动资金。拟非公开发行股票的数量不超过 15,000 万股。发行股票价格不低于公司第四届董事会第二次会议决议公告日 2010 年 8 月 16 日(定价基准日)前 20 个交易日股票交易均价(前复权后价格)的 90%,即发行价格不低于 27.35 元/股。

十二. 其他重要事项说明

1. 截止 2010 年 6 月 30 日,本公司原中国人民银行借款,本金 230,644,000.00 元,账面累计已计提利息 134,163,717.48 元,该人民银行贷款系以前年度发生的黄金专项贷款,中国人民银行将上述债权及相关权利已经转让给汇达资产托管有限责任公司。中国黄金集团公司就其全部子公司的金银专项借款以及担保事项与汇达资产托管有限责任公司达成“金银专项贷款处置协议书”。2010 年 3 月,汇达资产托管有限责任公司与中国黄金集团公司及其子公司基于《金银专项借款合同》项下的贷款本息和担保义务已经全部了结。中国黄金集团公司与本公司就上述债务重组事项正在处理当中。

2. 经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会批准,本公司 2008 年度非公开发行人民币普通股 25,641,025 股,募集资金人民币 1,999,999,950.00 元,扣除发行费用后实际收到资金 1,915,446,098.00 元。本公司将募集资金到位时存入在交通银行北京和平里支行开立的专用账户,账号为 110060224018010017288,对募集资金进行专户存储和管理使用。截止 2010 年 6 月 30 日,本公司募集资金使用情况为:其中金牙金矿采选项目、

200 吨难处理金精矿项目、低品位矿石开发项目、1.5 万吨铜扩展项目、酸浸渣综合利用项目共使用募集资金 722,876,000.00 元；陕西久盛矿业投资管理有限公司项目使用募集资金 900,000,000.00 元；用募集资金补充河南中原黄金冶炼厂有限公司流动资金 286,470,000.00 元，合计已使用募集资金 1,909,346,000.00 元，尚未使用的募集资金为 6,100,098.00 元，期末募集资金银行专户储存的余额为 20,926,468.73 元，差异的主要原因为银行存款利息收入。

3. 经本公司第三届董事会第三十二次会议批准，公司全资子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司 100% 股权于 2009 年 12 月 23 日在北京产权交易所有限公司挂牌出让，挂牌价格 35,269.18 万元人民币。2010 年 1 月 22 日，公司已收到北京产权交易所有限公司的《受让资格确认意见函》，唐山中和实业集团有限公司成为上述股权转让的最终受让方，受让价格 35,269.18 万元人民币。截止 2010 年 6 月 30 日，交割手续已经办理完毕，本期不在纳入合并报表范围；由于职工安置等事项未处理完毕，因此对于此项股权转让收益暂未进行处理。

十三. 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	321,187,655.96	100.00	180,000.00	100.00
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	19.21		1.15	
合计	321,187,675.17	100.00	180,001.15	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	46,437,651.03	100.00	180,000.00	100.00
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	19.21		1.15	
合计	46,437,670.24	100.00	180,001.15	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
上海黄金交易所	141,591,528.12			不存在回收风险, 不需计提坏账准备
合计	141,591,528.12			

② 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	177,796,147.05	99.00	1.15	19.21		1.15
1 至 2 年	1,800,000.00	1.00	180,000.00	1,800,000.00	100.00	180,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	179,596,147.05	100.00	180,001.15	1,800,019.21	100.00	180,001.15

(3) 应收账款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	本公司之母公司	177,796,127.84	1 年以内	55.36
上海黄金交易所	销售单位	141,591,528.12	1 年以内	44.08
广州大块金实业投资有限公司	代理客户	1,800,000.00	1-2 年	0.56
合计		321,187,655.96		100.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,929,502,337.69	99.99	133,574,841.15	99.86
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	211,020.90	0.01	185,984.34	0.14
合计	2,929,713,358.59	100.00	133,760,825.49	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,220,989,552.44	99.97	133,574,841.15	99.86
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				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他不重大其他应收款	698,838.62	0.03	185,984.34	0.14
合计	2,221,688,391.06	100.00	133,760,825.49	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,923,896,362.45	99.80	132,952,283.70	2,215,871,394.92	99.74	132,952,283.70
1 至 2 年	5,147,755.24	0.18	514,775.52	5,147,755.24	0.23	514,775.52
2 至 3 年	535,070.90	0.02	160,521.27	535,070.90	0.02	160,521.27
3 至 4 年	1,850.00		925.00	1,850.00		925.00
4 至 5 年						
5 年以上	132,320.00		132,320.00	132,320.00	0.01	132,320.00
合计	2,929,713,358.59	100.00	133,760,825.49	2,221,688,391.06	100.00	133,760,825.49

(3) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	774,934,174.81	资金往来
陕西久盛矿业投资管理有限公司	530,898,309.13	资金往来
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	379,862,594.68	资金往来
潼关中金冶炼有限责任公司	250,677,088.85	资金往来
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	219,478,123.97	资金往来
陕西太白黄金矿业有限责任公司	117,073,075.00	资金往来
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	105,122,625.00	资金往来
潼关中金黄金矿业有限责任公司	81,230,119.92	资金往来
河南金源黄金矿业有限责任公司	80,148,500.00	资金往来
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	54,920,425.00	资金往来
合计	2,594,345,036.36	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	子公司	774,934,174.81	1 年以内	26.45
陕西久盛矿业投资管理有限公司	子公司	530,898,309.13	1 年以内	18.12
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	子公司	379,862,594.68	1 年以内	12.97
潼关中金冶炼有限责任公司	子公司	250,677,088.85	1 年以内	8.56
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	子公司	219,478,123.97	1 年以内	7.49
合计		2,155,850,291.44		73.59

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	子公司	774,934,174.81	26.45

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
陕西久盛矿业投资管理有限公司	子公司	530,898,309.13	18.12
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	子公司	379,862,594.68	12.97
潼关中金冶炼有限责任公司	子公司	250,677,088.85	8.56
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	子公司	219,478,123.97	7.49
陕西太白黄金矿业有限责任公司	子公司	117,073,075.00	4.00
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	子公司	105,122,625.00	3.59
潼关中金黄金矿业有限责任公司	子公司	81,230,119.92	2.77
河南金源黄金矿业有限责任公司	子公司	80,148,500.00	2.74
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	子公司	54,920,425.00	1.87
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	子公司	40,177,000.00	1.37
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	子公司	39,419,520.00	1.35
河北中金黄金矿业有限责任公司	子公司	39,000,000.00	1.33
辽宁新都黄金有限责任公司	孙公司	38,898,250.00	1.33
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	子公司	37,579,675.00	1.28
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	子公司	35,790,305.00	1.22
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	孙公司	30,221,250.00	1.03
甘肃省天水李子金矿有限公司	子公司	21,492,040.17	0.73
嵩县前河矿业有限责任公司	子公司	7,000,000.00	0.24
合计		2,883,923,076.53	98.44

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	成本法	4,320,000.00	3,854,869.14		3,854,869.14
甘肃省天水李子金矿有限公司	成本法	50,410,000.00	48,436,961.02		48,436,961.02
潼关中金黄金矿业有限责任公司	成本法	24,877,800.00	16,259,635.81		16,259,635.81
潼关中金冶炼有限责任公司	成本法	36,000,000.00	44,811,516.24		44,811,516.24
湖北三鑫金铜股份有限公司	成本法	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	成本法	11,698,915.45	13,273,513.53		13,273,513.53
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	成本法	5,478,902.98	13,086,605.43		13,086,605.43
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	成本法	70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	成本法	46,098,801.48	25,196,445.14		25,196,445.14
陕西太白黄金矿业有限责任公司	成本法	91,287,908.20	91,287,908.20		91,287,908.20
河南金源黄金矿业有限责任公司	成本法	12,840,810.18	12,840,810.18		12,840,810.18
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	成本法	85,962,578.56	85,962,578.56		85,962,578.56
辽宁中金黄金有限责任公司	成本法	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	成本法	30,133,999.88	30,133,999.88		30,133,999.88
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	成本法	45,590,909.33	45,590,909.33		45,590,909.33
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	成本法	166,540,495.44	166,540,495.44		166,540,495.44
陕西久盛矿业投资管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	792,868,680.66	1,792,868,680.66
河北中金黄金矿业有限责任公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	成本法	396,656,441.18	396,656,441.18		396,656,441.18
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
镇安县黄金矿业有限责任公司	成本法	798,000,000.00	798,000,000.00	-798,000,000.00	

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
河北中金黄金有限公司	成本法	91,676,689.84	91,676,689.84		91,676,689.84
嵩县前河矿业有限责任公司	成本法	11,024,387.30	11,024,387.30		11,024,387.30
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	成本法	155,262,874.48	155,262,874.48		155,262,874.48
河北金厂峪矿业有限责任公司	成本法	101,230,197.07	101,230,197.07		101,230,197.07
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	成本法	261,869,162.40	261,869,162.40		261,869,162.40
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	32,567,214.96	14,152,318.66	46,719,533.62
合计		3,840,286,611.59	3,850,594,616.84	9,020,999.32	3,859,615,616.16

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西大同黄金矿业有限责任公司	40.00	40.00		3,854,869.14		
甘肃省天水李子金矿有限公司	88.40	88.40				
潼关中金黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				
潼关中金冶炼有限责任公司	90.00	90.00				
湖北三鑫铜股份有限公司	51.00	51.00				153,204,257.61
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				8,415,395.46
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00				9,400,950.00
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00				37,915,424.29
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83				52,263,000.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				15,529,113.22
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	55.00	55.00				
辽宁中金黄金有限责任公司	100.00	100.00				32,688,411.64
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				15,387,498.55
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				24,106,051.58
陕西久盛矿业投资管理有限公司	100.00	100.00				
河北中金黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	94.00	94.00				
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				36,916,433.95
镇安县黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00				2,987,624.94
嵩县前河矿业有限责任公司	60.00	60.00				
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				5,236,862.22
河北金厂峪矿业有限责任公司	100.00	100.00				4,967,599.64
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	100.00	100.00				28,434,655.50

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00				
中国黄金集团营销有限公司	23.29	23.29				
合计				3,854,869.14		427,453,278.60

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,943,480,778.15	1,577,172,589.06
其他业务收入	463,212.81	898,654.26
营业收入合计	2,943,943,990.96	1,578,071,243.32
主营业务成本	2,923,912,051.11	1,524,504,527.61
其他业务成本	279,047.23	777,190.80
营业成本合计	2,924,191,098.34	1,525,281,718.41

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金产品	2,943,480,778.15	2,923,912,051.11	1,577,172,589.06	1,524,504,527.61
铜产品				
银、硫酸及其他				
合计	2,943,480,778.15	2,923,912,051.11	1,577,172,589.06	1,524,504,527.61

(3) 公司客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
中国黄金集团公司	2,769,052,099.20	94.07
上海黄金交易所	174,428,678.95	5.93
合计	2,943,480,778.15	100.00

5. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	427,453,278.60	195,369,328.58
权益法核算的长期股权投资收益	14,152,318.66	3,725,689.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,131,319.34	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	436,474,277.92	199,095,018.10

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
湖北三鑫金铜股份有限公司	153,204,257.61	113,749,083.33	被投资单位分红变动
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	8,415,395.46	7,246,203.77	被投资单位分红变动
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	9,400,950.00	8,631,000.00	被投资单位分红变动
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	37,915,424.29	19,896,131.49	被投资单位分红变动
陕西太白黄金矿业有限责任公司	52,263,000.00	36,228,900.00	被投资单位分红变动
河南金源黄金矿业有限责任公司	15,529,113.22	9,618,009.99	被投资单位分红变动
辽宁中金黄金有限责任公司	32,688,411.64		被投资单位分红变动
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	15,387,498.55		被投资单位分红变动
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	24,106,051.58		被投资单位分红变动
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	36,916,433.95		上期新增投资单位
河北金厂峪矿业有限责任公司	4,967,599.64		上期新增投资单位
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	5,236,862.22		上期新增投资单位
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	28,434,655.50		上期新增投资单位
河北中金黄金有限公司	2,987,624.94		上期新增投资单位
合计	427,453,278.60	195,369,328.58	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
中国黄金集团营销有限公司	14,152,318.66	3,725,689.52	被投资单位本期利润较高
合计	14,152,318.66	3,725,689.52	

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	393,575,649.55	206,757,774.82
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	669,636.11	756,310.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	182,015.20	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	82,965,322.40	32,084,012.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-436,474,277.92	-199,095,018.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		4,259,903.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	173,552,119.71	-245,980,625.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-259,106,120.28	-131,278,115.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,497,577.96	118,348,173.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-355,133,233.19	-214,147,583.80

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	829,145,468.66	980,653,718.84
减: 现金的期初余额	1,475,053,885.99	678,010,575.75
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	-645,908,417.33	302,643,143.09

十四. 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	215,931.52	
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, (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)	10,631,609.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,974,113.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-10,126,572.65	
所得税影响额	1,976,068.25	
少数股东权益影响额(税后)	763,040.02	
合计	-12,865,680.92	
注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入, “-”表示损失或支出。		

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
			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	2010 年 1-6 月	11.73%	0.62	0.62
	2009 年 1-6 月	4.96%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010 年 1-6 月	12.03%	0.63	0.63
	2009 年 1-6 月	3.71%	0.22	0.22

注:

(1) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P_0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产; E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产; E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产; M_0 为报告期月份数; M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数; M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数; E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的, 计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权; 计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时, 被合并方的净资产不予加权计算 (权重为零)。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七. 44。

3. 公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 资产负债表项目:

货币资金期末余额为 1,501,721,588.01 元, 比期初余额减少 22.94%, 其主要原因是: 本期本公司工程项目投资增加所致;

应收账款期末余额为 358,215,116.11 元, 比期初余额增加 254.95%, 其主要原因是: 本期对上海黄金交易所以及中国黄金集团公司应收账款增加所致;

预付账款期末余额为 482,481,599.56 元, 比期初余额增加 62.73%, 其主要原因是: 本期预付资源款以及矿权款增加所致;

其他应收款期末余额为 212,236,274.75 元, 比期初余额增加 29.66%, 其主要原因是: 本期与往来单位款项增加所致;

在建工程期末余额为 1,724,086,319.93 元，比期初余额增加 37.04%，其主要原因是：本期工程项目投资增加所致；

短期借款期末余额为 1,550,265,000.00 元，比期初余额减少 25.80%，其主要原因是：本期偿还到期的银行借款所致；

预收账款期末余额为 326,368,773.41 元，比期初余额增加 661.58%，其主要原因是：本期转让辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权收到股权转让款所致；

应付利息期末余额为 29,972,498.83 元，比期初余额减少 30.99%，其主要原因是：本期支付应付债券利息所致；

其他流动负债期末余额为 241,581,348.71 元，比期初余额增加 88.34%，其主要原因是：本公司部分子公司本期向少数股东的分红款暂未支付所致；

未分配利润期末余额为 1,656,532,151.57 元，比期初余额增加 43.95%，其主要原因是：本期净利润增加所致。

(2) 利润表项目：

主营业务收入本期金额为 11,397,123,400.25 元，比上期金额增加 57.14%，其主要原因是：本期扩大生产，黄金销售额增加所致；

主营业务成本本期金额为 9,932,069,310.82 元，比上期金额增加 54.99%，其主要原因是：黄金销售量增加所致；

财务费用本期金额为 78,773,458.87 元，比上期金额增加 146.69%，其主要原因是：本期对外借款利息增加所致；

投资收益本期金额为 14,174,353.66 元，比上期金额增加 277.41%，其主要原因是：投资公司中国黄金集团营销有限公司利润增加所致；

营业外收入本期金额为 16,983,271.74 元，比上期金额增加 82.24%，其主要原因是：本期财政拨款结转收入增加所致；

营业外支出本期金额为 27,109,844.39 元，比上期金额增加 51.96%，其主要原因是：本期子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司停产产生的损失增加所致；

所得税费用本期金额为 243,562,322.96 元，比上期金额增加 114.64%，其主要原因是：本期应纳税所得额增加所致。

(3) 现金流量表项目：

销售商品、提供劳务收到的现金本期金额为 11,623,457,948.14 元，比上期金额增加 54.54%，其主要原因是：由于黄金销量增加导致收到的现金流增加；

收到其他与经营活动有关的现金本期金额为 1,523,395,357.94 元，比上期金额增加 77.79%，其主要原因是：本期收到的代理黄金交易资金增加所致；

购买商品、接收劳务支付的现金本期金额为 9,751,808,652.05 元，比上期金额增加 45.01%，其主要原因是：本期外购黄金支付的现金流增加所致；

支付的各项税费本期金额为 404,634,368.50 元，比上期金额增加 71.74%，其主要原因是：本期采矿量增加导致资源税等相关税费支付的现金流增加所致；

支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 1,737,780,480.07 元，比上期金额增加 73.98%，其主要原因是：本期支付的代理黄金交易资金增加所致；

取得借款所收到的现金本期金额为 431,695,000.00 元，比上期金额减少 41.32%，其主要原因是：本期对外借款减少导致资金流入减少所致；

偿还债务所支付的现金本期金额为 896,375,000.00 元，比上期金额增加 71.67%，其主要原因是：本期偿还对外借款导致资金流出增加所致。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

董事长：孙兆学
中金黄金股份有限公司
2010年8月27日