

中金黄金股份有限公司

600489

2011 年半年度报告

# 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示.....           | 2  |
| 二、公司基本情况.....         | 3  |
| 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.....          | 6  |
| 六、重要事项.....           | 8  |
| 七、财务会计报告.....         | 15 |
| 八、备查文件目录.....         | 26 |

**一、重要提示**

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 孙兆学 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 王晋定 |
| 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王晋定及会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(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(%) |
|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 总资产                  | 14,845,512,809.95 | 13,501,478,898.57 | 9.95             |
| 所有者权益(或股东权益)         | 5,533,389,287.32  | 4,937,152,268.16  | 12.08            |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 2.99              | 2.67              | 11.99            |
|                      | 报告期(1-6月)         | 上年同期              | 本报告期比上年同期增减(%)   |
| 营业利润                 | 1,442,308,104.29  | 965,971,642.31    | 49.31            |
| 利润总额                 | 1,461,483,840.99  | 955,845,069.66    | 52.90            |
| 归属于上市公司股东的净          | 796,234,996.56    | 487,448,607.67    | 63.35            |

|                        |                |                |              |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 利润                     |                |                |              |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 784,476,475.79 | 500,314,288.59 | 56.80        |
| 基本每股收益(元)              | 0.43           | 0.26           | 65.38        |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.42           | 0.27           | 55.56        |
| 稀释每股收益(元)              | 0.43           | 0.26           | 65.38        |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 15.07          | 11.73          | 增加 3.34 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 905,613,008.36 | 827,708,402.49 | 9.41         |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | 0.49           | 0.45           | 8.89         |

注：上年度期末归属于上市公司股东的每股净资产，上年同期“基本每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额”均按实施资本公积每 10 股转增 3 股后股本 1,850,017,970 股计算。

## 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                                     | -194,382.71   |
| 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） | 21,230,035.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -1,859,915.59 |
| 所得税影响额  | -7,107,786.74 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -309,429.19   |
| 合计  | 11,758,520.77 |

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前         |       | 本次变动增减（+，-） |    |             |    |             | 本次变动后         |       |
|--------------|---------------|-------|-------------|----|-------------|----|-------------|---------------|-------|
|              | 数量            | 比例（%） | 发行新股        | 送股 | 公积金转股       | 其他 | 小计          | 数量            | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 1、国家持股       |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 2、国有法人持股     |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 3、其他内资持股     |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 境内自然人持股      |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 4、外资持股       |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 其中：境外法人持股    |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 境外自然人持股      |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 二、无限售条件流通股   |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 1、人民币普通股     | 1,423,090,746 | 100   |             |    | 426,927,224 |    | 426,927,224 | 1,850,017,970 | 100   |
| 2、境内上市的外资股   |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 3、境外上市的外资股   |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 4、其他         |               |       |             |    |             |    |             |               |       |
| 三、股份总数       | 1,423,090,746 | 100   |             |    | 426,927,224 |    | 426,927,224 | 1,850,017,970 | 100   |

股份变动的批准情况

中金黄金股份有限公司《2010 年度利润分配议案》经 2011 年 4 月 15 日在北京召开的公司 2010 年度股东大会审议通过，公司已于 6 月 9 日实施完毕，具体内容详见公司临时公告 2011-019。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数

单位：股

| 报告期末股东总数                              | 297,039 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    | 969,321,244 | 223,689,518 | 0           | 无          |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 未知   | 0.475    | 8,795,011   | 1,793,908   | 0           | 未知         |
| 中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金                | 未知   | 0.470    | 8,699,986   | 5,600,073   | 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           | 未知   | 0.445    | 8,245,212   | 2,012,958   | 0           | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪   | 未知   | 0.443    | 8,197,680   | 1,891,772   | 0           | 未知         |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪     | 未知   | 0.395    | 7,319,416   | 89,096      | 0           | 未知         |
| 中信证券股份有限公司                            | 未知   | 0.328    | 6,079,348   | 3,947,526   | 0           | 未知         |
| 中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金          | 未知   | 0.325    | 6,020,698   | 1,880,365   | 0           | 未知         |
| 中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金                | 未知   | 0.324    | 5,999,194   | 2,949,546   | 0           | 未知         |
| 龙松书                                   | 未知   | 0.314    | 5,807,399   | 1,340,169   | 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  |             |             |             |            |
| 中国黄金集团公司                              | 969,321,244  | 人民币普通股   | 969,321,244 |             |             |            |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 8,795,011  | 人民币普通股   | 8,795,011   |             |             |            |
| 中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金                | 8,699,986  | 人民币普通股   | 8,699,986   |             |             |            |
| 中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金           | 8,245,212  | 人民币普通股   | 8,245,212   |             |             |            |
| 中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪   | 8,197,680  | 人民币普通股   | 8,197,680   |             |             |            |
| 中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪     | 7,319,416  | 人民币普通股   | 7,319,416   |             |             |            |
| 中信证券股份有限公司                            | 6,079,348  | 人民币普通股   | 6,079,348   |             |             |            |
| 中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金          | 6,020,698  | 人民币普通股   | 6,020,698   |             |             |            |
| 中国银行—华宝兴业动力组合股票型证券投资基金                | 5,999,194  | 人民币普通股   | 5,999,194   |             |             |            |
| 龙松书                                   | 5,807,399  | 人民币普通股   | 5,807,399   |             |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                      | 公司前十名股东中，公司控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。 |          |             |             |             |            |

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

陈广垒先生于 2011 年 5 月 25 日因个人原因辞去公司财务负责人职务，根据《公司章程》

的有关规定，公司董事会接受其辞呈。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司按照董事会确定的工作目标，在“十一五”实现“四年番两翻”的基础上，以自我加压，奋发图强的精神，创新、改进和提高各项工作水平，公司实力不断增强。报告期内实现营业收入 127.06 亿元，实现利润 14.61 亿元，归属于母公司的净利润 7.96 亿元，较上年同期分别增加 11.18%、52.90%、63.35 %，每股收益为 0.43 元，净资产收益率 15.07 %。

#### 1. 公司生产经营指标与上年同期比较：

今年是“十二五”开局之年，上半年公司的各项生产经营指标均比上年同期大幅增长，取得了开门红。

(1)基地建设成效显著，产量效益呈向重点企业集中的趋势。湖北三鑫、苏尼特等大型企业实现了投入少、见效快、回报高，上半年均实现利润 3 亿元以上。河南金源、陕西太白、包头鑫达、夹皮沟等骨干企业，通过周边整合、深部探矿以及技术改造，提高了产能，增强了可持续发展能力，上半年实现利润均超过 5000 万元。

(2)建立三位一体的资源开发战略，稳步推进资源占有。上半年累计投入探矿资金 3500 万元，探矿工程 71500 米，新增黄金资源储量 16.5 吨，湖北三鑫、山东鑫泰、天水李子、陕西铍厂沟等企业本区和深部探矿均取得了明显效果，资源储量显著增加。安徽太平公司通过新收购矿权增加了铁资源储量 3 倍左右。

(3)重点项目扎实推进。苏尼特公司、河南金源公司等扩建项目实现了快速达产；甘肃中金两当县龙王沟金矿建设项目已经完成初步设计；山东鑫泰扩建项目开工准备工作已完成，于 7 月初开工；河北石湖公司改扩建工程正在进行之中。

(4)黄金、铜产品产能及盈利能力持续提高。上半年，黄金和铜产品价格持续上涨并维持高位运行，其中：黄金价格较上年同期上涨 20%以上，铜价格较上年同期上涨 23%，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)黄金主业整体上市战略得到了快速推进。公司于 2011 年 7 月 27 日接到中国证券监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1181 号），核准公司非公开发行不超过 19,500 万股新股，收购大股东中国黄金集团公司矿山资产和投入安徽太平公司铁矿项目。

(6)开展“安全环保绿化美化”工程，夯实百年企业的基础。根据年初制订方案，在全公司开展了“安全环保绿化美化”工程，全面系统地对安全环保和绿化美化进行检查、整改和提高，同时开展了尾矿库专项检查和诊断整改、重金属污染防治等工作。

(7)完善制度建设和开展企业对标工作。公司结合新的管理模式进一步完善制度，巩固达标成果。同时结合创建一流国际矿业企业建立“对标创标”体系，开展企业对标工作。

矿产金业务：生产矿产金 9.37 吨，比去年同期的 9.22 吨增加 0.15 吨。

矿产铜业务：生产矿山铜 8812 吨，比去年同期的 8655 吨增加 157 吨。

冶炼业务：生产精炼金 58.69 吨，较上年同期 56.28 吨增加 2.41 吨；生产冶炼金 9992 千克，较上年同期 8701 千克增加 1291 千克。

#### 2. 公司在经营中出现的问题与困难

(1)金价高位运行，使矿权竞争加剧，矿业开发对科技及矿业装备水平的依赖日益增强及人工费用上升，使资源占有成本和生产成本增加；

(2)绿色经济成为潮流，国内越来越重视环境保护和节能减排，金属矿产领域的政策和标准将更趋严格，将对生产运营成本产生影响。

#### 3. 公司拟采取的主要对策

公司将继续完善“十二五”发展规划，强化企业管理，开展对标创优活动，加快资源占有和项目建设，以“安全环保绿化美化”工程为重点推进和谐企业建设，力争在“十二五”期间再创佳绩，实现更好、更快、更大的发展。

(1)加快推进黄金主业整体上市的进程。在尽快完成本次非公开发行后续工作的基础上,公司将根据计划,在控股股东现有黄金矿山成熟时,加快收购进度,尽快实现黄金主业的整体上市,快速提高公司黄金资源储量和产能,增强企业盈利能力。

(2)继续推进项目建设,强化项目管理,获取规模效益,应对成本上升的趋势。公司将山东鑫泰扩建以及陆续新上的改扩建项目重点推进,力争早日实现达产创造效益。

(3)创新资源占有策略,积极参与国家整装勘察,力争在重点区域取得重要突破。同时加强基地企业周边的资源整合,继续实施深部、周边探矿,实现区域扩张。

(4)以“安全环保绿化美化”工程为重点抓好安全环保工作,促进和谐企业建设。

(5)加强专业管理。一是加强核心人才和关键人才队伍的培养,打造优秀人才队伍;二是完善科技管理体制,加强重点技术攻关;三是加强信息化建设和资本运作,助推企业跨越式发展。

(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<br>或分产<br>品 | 营业收入              | 营业成本              | 营业<br>利润<br>率<br>(%) | 营业收<br>入比上<br>年同期<br>增减<br>(%) | 营业成<br>本比上<br>年同期<br>增减(%) | 营业利润<br>率比上年<br>同期增减<br>(%) |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 分行业             |                   |                   |                      |                                |                            |                             |
| 采矿              | 3,065,029,441.75  | 1,278,570,535.72  | 58.29                | 21.56                          | 11.01                      | 增加 3.96<br>个百分点             |
| 冶炼              | 13,924,584,385.37 | 13,724,465,411.33 | 1.44                 | 15.46                          | 14.99                      | 增加 0.40<br>个百分点             |
| 其他              | 3,228,649.46      | 1,560,946.30      | 51.65                | 9.06                           | 11.80                      | 减少 1.19<br>个百分点             |
| 分产品             |                   |                   |                      |                                |                            |                             |
| 黄金              | 15,907,832,749.43 | 14,423,297,058.86 | 9.33                 | 14.93                          | 13.61                      | 增加 1.05<br>个百分点             |
| 铜               | 655,820,569.81    | 325,674,254.87    | 50.34                | 26.95                          | 32.08                      | 减少 1.93<br>个百分点             |
| 白银及<br>其他       | 429,189,157.34    | 255,625,579.62    | 40.44                | 89.38                          | 74.01                      | 增加 5.26<br>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 402,501.32 万元。

采矿行业毛利率较上年同期增加的主要原因是由于公司黄金和铜产量较上年同期增加及黄金和铜产品价格大幅增长所致。

冶炼行业毛利率较上年同期增加的主要原因是加强了销售管理和产品价格上涨所致。

铜产品毛利率较上年同期下降主要原因是冶炼企业购入含铜原料价格上涨所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 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<br>情况 |
|------|------|------|------------|
|      |      |      |            |



|                      |            |  |          |
|----------------------|------------|--|----------|
| 安徽太平铁矿项目             | 72,047.00  | 截至 2011 年 6 月底, 累计完成投资 31336 万元。该项目选矿系统已投产, 目前运行正常。浅部工程已全部完成, 新副井工程正进行井筒安装, 预计 10 月初完成井筒装备及调试, 深部风井工程正在按计划施工, 已具备 1000 吨/日的供矿能力。2011 年上半年产铜 52.8 吨, 铁精粉 7.33 万吨。 | 1,155.85 |
| 山东鑫泰公司采选系统扩建项目       | 33,689.00  | 截至 2011 年 6 月底累计完成投资 1259 万元。该项目开工准备工作已完成, 于 7 月初开工。   |          |
| 陕西久盛矿业投资管理有限公司金岭金矿项目 | 91,899.00  | 截至 2011 年 6 月底, 累计完成投资 62936 万元, 目前除东沟矿区尾矿坝体二期工程按计划进行(预计 8 月份完工)外, 其它工程已完工。2011 年上半年产金 424.5 公斤。   | -171.62  |
| 合计                   | 197,635.00 | /  | /        |

## 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《中金黄金股份有限公司对外担保管理办法》、《中金黄金股份有限公司关联方资金往来管理办法》、《中金黄金股份有限公司董事会秘书工作细则》; 并对《中金黄金股份有限公司关联交易管理办法》进行了修订。公司今后将继续及时完善更新各项规章制度, 进一步提高公司治理水平。公司上市以来重视投资者关系管理工作, 不断提高投资者关系管理水平。公司近年来跨越式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。今年以来, 公司连续入选“2010 年度中国上市公司百强排行榜”、“2010 年度中国上市公司市值管理百佳榜”, “2010 年上市公司百强金牛奖”等荣誉称号, 公司董事长、董事会秘书也多次获奖。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

中金黄金股份有限公司《2010 年度利润分配议案》经 2011 年 4 月 15 日在北京召开的公司 2010 年度股东大会审议通过, 会议决议公告刊登在 4 月 16 日的中国证券报、上海证券报、证券时报, 并刊载于上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。本次分配以 1,423,090,746 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 转增 3 股, 扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元。共计派发股利 142,309,074.60 元。实施后总股本为 1,850,017,970 股, 增加 426,927,224 股。公司已于 2011 年 6 月 15 日实施完毕。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的分红政策为:

(1) 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划, 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。

公司现金分红已于 6 月 15 日实施完毕: 以 1,423,090,746 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 扣税后每 10 股派发现金红利 0.9 元。共计派发股利 142,309,074.60 元。

### (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) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况：

单位：万元 币种：人民币

| 交易对方或最终控制方 | 被收购资产               | 购买日             | 资产收购价格 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并） | 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产收购定价原则 | 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 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%） | 关联关系 |
|------------|---------------------|-----------------|--------|-----------------------|------------------------------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 中铎国际投资有限公司 | 新疆金滩矿业有限责任公司 45% 股权 | 2011 年 1 月 22 日 | 8,500  |                       |                                    | 否                  |          | 是               | 是               |                           |      |
| 淮北市国土资源局   | 安徽省濉溪县常矿部外洋探矿权      | 2011 年 5 月 5 日  | 8,020  |                       |                                    | 否                  |          | 是               |                 |                           |      |

(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 |
|-------|------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|----------|------|--------------------|
|-------|------|--------|--------|----------|--------|--------|---------------|----------|------|--------------------|

|                  |           |      |     |      |  |                |      |  |  |  |
|------------------|-----------|------|-----|------|--|----------------|------|--|--|--|
| 辽宁省黄金物资公司        | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 材料  | 市场价格 |  | 3,206,494.52   | 0.03 |  |  |  |
| 嵩县金牛责任有限公司       | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 材料  | 市场价格 |  | 21,627,429.99  | 0.21 |  |  |  |
| 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 | 黄金  | 市场价格 |  | 15,566,943.19  | 0.15 |  |  |  |
| 江西三和金业有限公司       | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 黄金  | 市场价格 |  | 387,916,648.46 | 3.83 |  |  |  |
| 中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司 | 全资子公司     | 购买商品 | 黄金  | 市场价格 |  | 12,662,613.66  | 0.13 |  |  |  |
| 中国黄金集团营销有限公司     | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 黄金  | 市场价格 |  | 408,019,580.35 | 4.03 |  |  |  |
| 中国黄金集团公司         | 母公司       | 购买商品 | 黄金  | 市场价格 |  | 356,277,627.00 | 3.52 |  |  |  |
| 西峡金泰矿业有限公司       | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 黄金  | 市场价格 |  | 6,221,903.86   | 0.06 |  |  |  |
| 河南中原黄金机械厂        | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 设备  | 市场价格 |  | 671,648.00     | 0.01 |  |  |  |
| 中国金域物资总公司        | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 设备  | 市场价格 |  | 305,900.00     | 0.00 |  |  |  |
| 河南黄金建筑安装公司       | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 工程  | 市场价格 |  | 3,195,440.01   | 0.03 |  |  |  |
| 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 | 工程  | 市场价格 |  | 3,571,014.14   | 0.04 |  |  |  |
| 长春黄金设计院          | 母公司的全资子公司 | 接受劳务 | 设计费 | 市场价格 |  | 2,605,480.00   | 0.03 |  |  |  |
| 河北峪耳崖黄           | 母公司的全资    | 其它   | 租赁费 | 市场价格 |  | 2,401,790.06   | 0.02 |  |  |  |

|               |           |      |     |        |  |                  |       |  |  |
|---------------|-----------|------|-----|--------|--|------------------|-------|--|--|
| 金实业发展中心       | 子公司       | 流出   |     |        |  |                  |       |  |  |
| 嵩县金牛有限责任公司    | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 钢球  | 市场价格   |  | 1,952,982.88     | 1.84  |  |  |
| 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 | 钢球  | 市场价格   |  | 783,282.89       | 0.74  |  |  |
| 中国黄金集团公司      | 母公司       | 销售商品 | 黄金  | 参照市场价格 |  | 4,009,625,572.15 | 31.82 |  |  |
| 中国黄金集团公司      | 母公司       | 提供劳务 | 加工费 | 市场价格   |  | 456,878.91       | 0.43  |  |  |
| 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 | 加工费 | 市场价格   |  | 11,798,737.06    | 11.09 |  |  |
| 江苏黄金公司        | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 加工费 | 市场价格   |  | 395,758.99       | 0.37  |  |  |

(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:万元 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                      | 23,300.00 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B)                   | 77,800.00 |
| 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)                           | 77,800.00 |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%)                    | 15.76     |
| 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) | 6,000.00  |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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               | 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。<br>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。  | 严格履行承诺。<br>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。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 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。<br>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：<br>(1) 在保有储量开采完毕后，进行解散、清算、破产等措施。<br>(2) 直接将集团公司所有全部权益转让给第三方。<br>(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。<br>关于未来的黄金矿产资源：<br>(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。<br>(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。<br>(3) 对于由第三方勘查获得的黄金矿产资源或拥有黄金矿产资源的企业，若第三方欲转让该等矿产资源或企业且公司拟实施收购的，集团公司保证不与公司进行竞购。 | 严格履行承诺。                                   |
| 其他对公司中小股东所作承诺      | 黄金集团将继续恪守不竞争承诺，继续支持中金黄金的黄金业务的发展，将中金黄金作为今后境内黄金资源开发业务整合和发展的唯一平台。为进一步解决同业竞争问题，黄金集团特就进一步避免同业竞争相关事宜承诺如下：黄金集团已将下属企业的权属规范工作列为黄金集团 2011 年的工作重点，全力推进相关工作的开展。黄金集团承诺用 5 年左右时间促使现有正常生产的黄金矿业企业规范完善矿权、土地、房产等资产权属并转让给中金黄金，以逐步消除同业竞争，实现黄金主业的整体上市。  | 严格履行承诺。                                   |

(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

2010 年公司启动了再融资计划非公开发行股份募集资金拟收购黄金集团所持有的嵩县金牛 60%的股权、河北东梁 100%的股权和德兴金山 76%的股权，本次收购完成后公司黄金矿产资源和盈利能力将有较大幅度增加，公司黄金产业的资产规模和地域范围进一步扩大，进一步巩固公司作为国内黄金采选、冶炼龙头企业的地位。具体内容详见公司 2010 年 12 月 25 日临时公告（2010-27）《中金黄金股份有限公司非公开发行股票募集资金收购资产暨关联交易公告》。公司于 2011 年 7 月 27 日接到中国证券监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2011]1181 号），核准公司非公开发行不超过 19,500 万股新股。该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。公司董事会将根据上述核准文件的要求和公司股东大会的授权尽快办理本次非公开发行股票相关事宜。

(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 2011 年第一次临时股东大会会议资料     | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011 年 1 月 22 日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告     | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011 年 1 月 25 日 | www.sse.com.cn |
| 关于中金黄金股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011 年 1 月 25 日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司第四届董事会第八次会议决议公告          | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011 年 2 月 1 日  | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司非公开发行限售股份上市流通的提示性公告      | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011 年 2 月 10 日 | www.sse.com.cn |

|   |                  |            |                |
|---|------------------|------------|----------------|
| 中金黄金股份有限公司有限售条件的流通股上市公告                   | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年2月16日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告                 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月10日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告                  | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金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 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司董事会秘书工作细则                       | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司关联方资金往来管理办法                     | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司对外担保管理办法                        | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金股份有限公司年报及其摘要                          | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金第四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会会议的通知   | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金 2011 年日常关联交易公告                       | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金第四届监事会第四次会议决议公告                       | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年3月23日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金 2010 年度股东大会会议资料                      | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月13日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金业绩预增公告                                | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月13日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金 2010 年度股东大会决议公告                      | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月16日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金 2010 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 | 2011年4月16日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金关于中国黄金集团公司进一步解决与中金黄金股份有限公司同业竞争相关事宜的公告 | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月21日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金关于规范下属企业土地使用方式相关承诺事宜的公告               | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月21日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金关联交易管理办法                              | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月25日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金第四届董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 | 2011年4月25日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金第一季度季报                                | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年4月25日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金公告                                    | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年5月25日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金为控股子公司提供担保的公告                         | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年5月26日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金投资公告                                  | 中国证券报、上海证券报、证券时报 | 2011年5月26日 | www.sse.com.cn |
| 中金黄金第四届董事会第十二次会议                          | 中国证券报、上海         | 2011年5月    | www.sse.com.cn |

|  |                      |                    |                |
|--|----------------------|--------------------|----------------|
| 决议公告   | 证券报、证券时报             | 26 日               |                |
| 中金黄金 2010 年度利润分配实施公告                                 | 中国证券报、上海<br>证券报、证券时报 | 2011 年 6 月<br>2 日  | www.sse.com.cn |
| 中金黄金关于实施 2010 年度利润分配<br>方案后调整非公开发行股票发行价格<br>和发行数量的公告 | 中国证券报、上海<br>证券报、证券时报 | 2011 年 6 月<br>11 日 | www.sse.com.cn |



## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

合并资产负债表  
2011 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             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七.1  | 1,923,293,031.80 | 1,132,292,372.21 |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          | 七.2  | 20,160,694.59    | 15,309,150.70    |
| 应收账款          | 七.3  | 373,499,715.82   | 86,145,592.46    |
| 预付款项          | 七.5  | 677,163,909.84   | 526,239,831.34   |
| 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         | 七.4  | 382,093,171.27   | 306,428,470.84   |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七.6  | 2,150,120,006.66 | 2,089,176,677.84 |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      | 2,460,312.37     |                  |
| 流动资产合计        |      | 5,528,790,842.35 | 4,155,592,095.39 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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        | 七.7  | 68,240,577.42    | 65,651,779.13    |
| 投资性房地产        | 七.8  | 43,097,622.56    | 43,979,222.78    |
| 固定资产          | 七.9  | 3,868,823,568.32 | 4,105,636,747.60 |
| 在建工程          | 七.10 | 1,255,066,192.86 | 1,051,461,607.90 |
| 工程物资          |      | 20,668,013.62    | 12,784,220.54    |
| 固定资产清理        |      | 66,050.61        |                  |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 无形资产          | 七.11 | 3,073,152,492.27 | 3,088,700,534.74 |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            | 七.12 | 526,356,092.74   | 526,356,092.74   |
| 长期待摊费用        | 七.13 | 413,487,820.24   | 404,072,032.90   |
| 递延所得税资产       | 七.14 | 47,763,536.96    | 47,244,564.85    |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 9,316,721,967.60 | 9,345,886,803.18 |

|                      |      |                   |                   |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 资产总计                 |      | 14,845,512,809.95 | 13,501,478,898.57 |
| <b>流动负债：</b>         |      |                   |                   |
| 短期借款                 | 七.17 | 1,618,790,909.00  | 903,790,909.00    |
| 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                 | 七.18 | 791,734,988.97    | 769,034,688.94    |
| 预收款项                 | 七.19 | 217,291,964.89    | 168,930,679.55    |
| 卖出回购金融资产款            |      |                   |                   |
| 应付手续费及佣金             |      |                   |                   |
| 应付职工薪酬               | 七.20 | 195,218,679.61    | 199,715,271.04    |
| 应交税费                 | 七.21 | 323,607,655.98    | 325,837,987.27    |
| 应付利息                 | 七.22 | 17,404,109.83     | 43,193,921.78     |
| 应付股利                 | 七.23 | 143,375,070.64    | 143,162,846.81    |
| 其他应付款                | 七.24 | 970,065,583.73    | 1,076,701,285.80  |
| 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          | 七.25 | 16,011,108.17     | 15,636,121.96     |
| 其他流动负债               |      | 30,046,016.51     |                   |
| 流动负债合计               |      | 4,323,546,087.33  | 3,646,003,712.15  |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                   |                   |
| 长期借款                 | 七.26 | 1,934,070,000.00  | 1,826,070,000.00  |
| 应付债券                 | 七.27 | 1,200,000,000.00  | 1,200,000,000.00  |
| 长期应付款                | 七.28 | 135,815,276.53    | 138,686,475.42    |
| 专项应付款                | 七.29 | 2,420,000.00      | 2,420,000.00      |
| 预计负债                 |      |                   |                   |
| 递延所得税负债              | 七.14 | 570,513,795.60    | 570,790,282.90    |
| 其他非流动负债              | 七.30 | 213,629,880.33    | 217,981,448.68    |
| 非流动负债合计              |      | 4,056,448,952.46  | 3,955,948,207.00  |
| 负债合计                 |      | 8,379,995,039.79  | 7,601,951,919.15  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                   |                   |
| 实收资本（或股本）            | 七.31 | 1,850,017,970.00  | 1,423,090,746.00  |
| 资本公积                 | 七.32 | 743,967,726.54    | 1,170,894,950.54  |
| 减：库存股                |      |                   |                   |
| 专项储备                 | 七.33 | 23,176,209.37     | 16,225,112.17     |
| 盈余公积                 | 七.34 | 201,978,736.69    | 201,978,736.69    |
| 一般风险准备               |      |                   |                   |
| 未分配利润                | 七.35 | 2,714,248,644.72  | 2,124,962,722.76  |
| 外币报表折算差额             |      |                   |                   |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 5,533,389,287.32  | 4,937,152,268.16  |
| 少数股东权益               |      | 932,128,482.84    | 962,374,711.26    |
| 所有者权益合计              |      | 6,465,517,770.16  | 5,899,526,979.42  |
| 负债和所有者权益总计           |      | 14,845,512,809.95 | 13,501,478,898.57 |

法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：王晋定 会计机构负责人：魏浩水

**母公司资产负债表**  
2011 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             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          |      | 1,092,651,259.02 | 690,988,429.00   |
| 交易性金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据          |      |                  |                  |
| 应收账款          | 十三.1 | 249,409,815.96   | 59,746,860.14    |
| 预付款项          |      | 26,119,486.21    | 66,032,708.36    |
| 应收利息          |      |                  |                  |
| 应收股利          |      | 40,756,603.77    | 40,756,603.77    |
| 其他应收款         | 十三.2 | 2,912,647,424.91 | 2,669,245,275.68 |
| 存货            |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                  |                  |
| 其他流动资产        |      |                  |                  |
| 流动资产合计        |      | 4,321,584,589.87 | 3,526,769,876.95 |
| <b>非流动资产:</b> |      |                  |                  |
| 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        | 十三.3 | 4,407,140,881.49 | 4,089,419,427.51 |
| 投资性房地产        |      |                  |                  |
| 固定资产          |      | 31,291,899.92    | 30,050,948.60    |
| 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       |      | 46,236,443.62    | 46,236,443.62    |
| 其他非流动资产       |      |                  |                  |
| 非流动资产合计       |      | 4,485,169,225.03 | 4,166,206,819.73 |
| 资产总计          |      | 8,806,753,814.90 | 7,692,976,696.68 |
| <b>流动负债:</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 950,000,000.00   | 250,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 应付票据          |      |                  |                  |
| 应付账款          |      | 673,973,338.14   | 888,457,923.33   |
| 预收款项          |      | 6,417,081.84     | 417,081.84       |
| 应付职工薪酬        |      | 5,146,369.00     | 7,562,982.49     |
| 应交税费          |      | 6,177,553.23     | 3,211,382.63     |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付利息                 |  | 13,672,249.24    | 40,929,868.20    |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 其他应付款                |  | 267,601,913.87   | 279,819,265.65   |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  | 9,056,900.00     |                  |
| 流动负债合计               |  | 1,932,045,405.32 | 1,470,398,504.14 |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 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                 |  | 4,732,045,405.32 | 4,270,398,504.14 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 1,850,017,970.00 | 1,423,090,746.00 |
| 资本公积                 |  | 1,034,441,153.10 | 1,461,368,377.10 |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 136,382,097.87   | 136,382,097.87   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,053,867,188.61 | 401,736,971.57   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 4,074,708,409.58 | 3,422,578,192.54 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 8,806,753,814.90 | 7,692,976,696.68 |

法定代表人：孙兆学      主管会计工作负责人：王晋定      会计机构负责人：魏浩水

**合并利润表**  
2011 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               | 七. 36 | 12,706,087,738.33 | 11,428,553,870.25 |
| 其中:营业收入               | 七. 36 | 12,706,087,738.33 | 11,428,553,870.25 |
| 利息收入                  |       |                   |                   |
| 已赚保费                  |       |                   |                   |
| 手续费及佣金收入              |       |                   |                   |
| 二、营业总成本               |       | 11,317,775,463.79 | 10,476,756,581.60 |
| 其中:营业成本               | 七. 36 | 10,707,966,756.55 | 9,956,943,485.18  |
| 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               | 七. 37 | 31,247,332.54     | 19,356,957.60     |
| 销售费用                  | 七. 38 | 24,831,187.49     | 23,734,849.59     |
| 管理费用                  | 七. 39 | 462,425,444.47    | 399,509,677.46    |
| 财务费用                  | 七. 40 | 90,503,786.92     | 78,773,458.87     |
| 资产减值损失                | 七. 42 | 800,955.82        | -1,561,847.10     |
| 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)       | 七. 41 | 53,995,829.75     | 14,174,353.66     |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    | 七. 41 | 17,961,453.98     | 14,152,318.66     |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)       |       |                   |                   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)     |       | 1,442,308,104.29  | 965,971,642.31    |
| 加:营业外收入               | 七. 43 | 29,709,910.30     | 16,983,271.74     |
| 减:营业外支出               | 七. 44 | 10,534,173.60     | 27,109,844.39     |
| 其中:非流动资产处置损失          | 七. 44 | 792,340.90        | 1,093,300.68      |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)   |       | 1,461,483,840.99  | 955,845,069.66    |
| 减:所得税费用               | 七. 45 | 362,697,937.55    | 243,562,322.96    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)     |       | 1,098,785,903.44  | 712,282,746.70    |
| 归属于母公司所有者的净利润         |       | 796,234,996.56    | 487,448,607.67    |
| 少数股东损益                |       | 302,550,906.88    | 224,834,139.03    |
| 六、每股收益:               |       |                   |                   |
| (一)基本每股收益             | 七. 46 | 0.43              | 0.26              |
| (二)稀释每股收益             | 七. 46 | 0.43              | 0.26              |
| 七、其他综合收益              |       |                   |                   |
| 八、综合收益总额              |       | 1,098,785,903.44  | 712,282,746.70    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |       | 796,234,996.56    | 487,448,607.67    |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |       | 302,550,906.88    | 224,834,139.03    |

法定代表人:孙兆学

主管会计工作负责人:王晋定

会计机构负责人:魏浩水

母公司利润表  
2011 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                | 十三.4 | 4,000,294,822.53 | 2,943,943,990.96 |
| 减：营业成本                | 十三.4 | 3,972,516,383.15 | 2,924,191,098.34 |
| 营业税金及附加               |      | 8,808.88         | 25,476.69        |
| 销售费用                  |      | 539,138.60       | 583,939.15       |
| 管理费用                  |      | 16,243,335.27    | 16,000,186.16    |
| 财务费用                  |      | 25,712,542.79    | 45,859,903.79    |
| 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)       | 十三.5 | 810,383,530.94   | 436,474,277.92   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      | 17,961,453.98    | 14,152,318.66    |
| 二、营业利润(亏损以“－”号填列)     |      | 795,658,144.78   | 393,757,664.75   |
| 加：营业外收入               |      | 960,000.00       |                  |
| 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)   |      | 796,618,144.78   | 393,575,649.55   |
| 减：所得税费用               |      | 2,178,853.14     |                  |
| 四、净利润(净亏损以“－”号填列)     |      | 794,439,291.64   | 393,575,649.55   |
| 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              |      | 794,439,291.64   | 393,575,649.55   |

法定代表人：孙兆学    主管会计工作负责人：王晋定    会计机构负责人：魏浩水

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 附注   | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 10,620,017,719.16 | 11,623,457,948.14 |
| 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                   |      | 6,245.67          | 11,053.66         |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 七.47 | 980,222,613.24    | 1,523,395,357.94  |
| 经营活动现金流入小计                |      | 11,600,246,578.07 | 13,146,864,359.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 8,600,930,374.89  | 9,751,808,652.05  |
| 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           |      | 463,660,569.62    | 444,932,456.63    |
| 支付的各项税费                   |      | 658,565,800.51    | 404,634,368.50    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 七.47 | 971,476,824.69    | 1,717,780,480.07  |
| 经营活动现金流出小计                |      | 10,694,633,569.71 | 12,319,155,957.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 七.48 | 905,613,008.36    | 827,708,402.49    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |      | 29,000,000.00     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                   | 3,659,676.84      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 683,643.70        | 477,342.27        |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      | 126,790,421.47    | 97,267,859.50     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      | 87,080.82         |                   |
| 投资活动现金流入小计                |      | 156,561,145.99    | 101,404,878.61    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 527,021,461.75    | 660,977,153.74    |
| 投资支付的现金                   |      | 85,000,000.00     |                   |
| 质押贷款净增加额                  |      |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付            |      |                   |                   |

|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 的现金净额                     |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | 206,662.03       | 421,550.00       |
| 投资活动现金流出小计                |      | 612,228,123.78   | 661,398,703.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -455,666,977.79  | -559,993,825.13  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 14,700,000.00    | 400,000.00       |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | 14,700,000.00    | 400,000.00       |
| 取得借款收到的现金                 |      | 1,282,700,000.00 | 411,695,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 146,998.69       |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 1,297,546,998.69 | 412,095,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 416,326,943.51   | 896,375,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 540,160,921.36   | 226,874,045.06   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      | 270,435,354.17   | 105,691,183.86   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 4,504.80         | 3,600,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 956,492,369.67   | 1,126,849,045.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 341,054,629.02   | -714,754,045.06  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 七.48 | 791,000,659.59   | -447,039,467.70  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 七.48 | 1,132,292,372.21 | 1,948,761,055.71 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 七.48 | 1,923,293,031.80 | 1,501,721,588.01 |

法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：王晋定 会计机构负责人：魏浩水

### 母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注   | 本期金额              | 上期金额              |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 8,925,890,000.38  | 9,973,055,971.36  |
| 收到的税费返还               |      |                   |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |      | 1,392,966,065.49  | 1,270,621,623.74  |
| 经营活动现金流入小计            |      | 10,318,856,065.87 | 11,243,677,595.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 8,626,981,000.00  | 9,271,784,871.28  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |      | 10,492,134.10     | 8,872,831.68      |
| 支付的各项税费               |      | 6,490,985.33      | 946,082.68        |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |      | 1,871,026,942.08  | 2,317,207,042.65  |
| 经营活动现金流出小计            |      | 10,514,991,061.51 | 11,598,810,828.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 十三.6 | -196,134,995.64   | -355,133,233.19   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                   |                   |
| 收回投资收到的现金             |      | 6,000,000.00      |                   |



|                           |      |                  |                  |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |      | 268,552,962.60   | 110,676,036.58   |
| 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位收到的现金净额       |      |                  | 150,807,500.00   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |      | 274,552,962.60   | 261,483,536.58   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,931,729.00     | 6,000.00         |
| 投资支付的现金                   |      | 132,300,000.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |      | 134,231,729.00   | 6,000.00         |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | 140,321,233.60   | 261,477,536.58   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |      | 900,000,000.00   |                  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 900,000,000.00   |                  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 200,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 242,523,407.94   | 98,652,720.72    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      |                  | 3,600,000.00     |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 442,523,407.94   | 552,252,720.72   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 457,476,592.06   | -552,252,720.72  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |                  |                  |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 十三.6 | 401,662,830.02   | -645,908,417.33  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 十三.6 | 690,988,429.00   | 1,475,053,885.99 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 十三.6 | 1,092,651,259.02 | 829,145,468.66   |

法定代表人：孙兆学      主管会计工作负责人：王晋定      会计机构负责人：魏浩水

合并所有者权益变动表  
2011 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<br>(或股本)    | 资本公积             | 减:<br>库存股 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润            | 其他 |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,423,090,746.00 | 1,170,894,950.54 |           | 16,225,112.17 | 201,978,736.69 |                | 2,124,962,722.76 |    | 962,374,711.26  | 5,899,526,979.42 |
| 加:会计政策变更              |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 其他                    |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 二、本年初余额               | 1,423,090,746.00 | 1,170,894,950.54 |           | 16,225,112.17 | 201,978,736.69 |                | 2,124,962,722.76 |    | 962,374,711.26  | 5,899,526,979.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |           | 6,951,097.20  |                |                | 589,285,921.96   |    | -30,246,228.42  | 565,990,790.74   |
| (一) 净利润               |                  |                  |           |               |                |                | 796,234,996.56   |    | 302,550,906.88  | 1,098,785,903.44 |
| (二) 其他综合收益            |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 上述(一)和(二)小计           |                  |                  |           |               |                |                | 796,234,996.56   |    | 302,550,906.88  | 1,098,785,903.44 |
| (三) 所有者投入和减少资本        |                  |                  |           |               |                |                | -64,640,000.00   |    | -26,025,779.53  | -90,665,779.53   |
| 1. 所有者投入资本            |                  |                  |           |               |                |                |                  |    | 14,700,000.00   | 14,700,000.00    |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 3. 其他                 |                  |                  |           |               |                |                | -64,640,000.00   |    | -40,725,779.53  | -105,365,779.53  |
| (四) 利润分配              |                  |                  |           |               |                |                | -142,309,074.60  |    | -307,423,610.10 | -449,732,684.70  |
| 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       |                  |                  |           |               |                |                | -142,309,074.60  |    | -307,423,610.10 | -449,732,684.70  |
| 4. 其他                 |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| (五) 所有者权益内部结转         | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 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              |                  |                  |           | 6,951,097.20  |                |                |                  |    | 652,254.33      | 7,603,351.53     |
| 1. 本期提取               |                  |                  |           | 26,515,165.69 |                |                |                  |    | 9,806,095.88    | 36,321,261.57    |
| 2. 本期使用               |                  |                  |           | 19,564,068.49 |                |                |                  |    | 9,153,841.55    | 28,717,910.04    |
| (七) 其他                |                  |                  |           |               |                |                |                  |    |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,850,017,970.00 | 743,967,726.54   |           | 23,176,209.37 | 201,978,736.69 |                | 2,714,248,644.72 |    | 932,128,482.84  | 6,465,517,770.16 |

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<br>(或股本)  | 资本公积             | 减:<br>库存股 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>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    |
| (七) 其他           |                |                  |               |                |  |                  |                 |                 |                  |
| 四、本期期末余额         | 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 |

法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：王晋定 会计机构负责人：魏浩水

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                            | 本期金额             |                  |               |          |                |                |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------------|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                               | 实收资本<br>(或股本)    | 资本公积             | 减：<br>库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                      | 1,423,090,746.00 | 1,461,368,377.10 |               |          | 136,382,097.87 |                | 401,736,971.57   | 3,422,578,192.54 |
| 加：会计政策<br>变更                  |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 前期差错<br>更正                    |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 其他                            |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 二、本年初余额                       | 1,423,090,746.00 | 1,461,368,377.10 |               |          | 136,382,097.87 |                | 401,736,971.57   | 3,422,578,192.54 |
| 三、本期增减变动金<br>额(减少以“-”号<br>填列) | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |               |          |                |                | 652,130,217.04   | 652,130,217.04   |
| (一) 净利润                       |                  |                  |               |          |                |                | 794,439,291.64   | 794,439,291.64   |
| (二) 其他综合收益                    |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 上述(一)和(二)<br>小计               |                  |                  |               |          |                |                | 794,439,291.64   | 794,439,291.64   |
| (三) 所有者投入和<br>减少资本            |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 1. 所有者投入资本                    |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 2. 股份支付计入所<br>有者权益的金额         |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 3. 其他                         |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| (四) 利润分配                      |                  |                  |               |          |                |                | -142,309,074.60  | -142,309,074.60  |
| 1. 提取盈余公积                     |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准<br>备               |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 3. 对所有者(或股<br>东)的分配           |                  |                  |               |          |                |                | -142,309,074.60  | -142,309,074.60  |
| 4. 其他                         |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| (五) 所有者权益内<br>部结转             | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |               |          |                |                |                  |                  |
| 1. 资本公积转增资<br>本(或股本)          | 426,927,224.00   | -426,927,224.00  |               |          |                |                |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资<br>本(或股本)          |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏<br>损               |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 4. 其他                         |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| (六) 专项储备                      |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 1. 本期提取                       |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 2. 本期使用                       |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| (七) 其他                        |                  |                  |               |          |                |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额                      | 1,850,017,970.00 | 1,034,441,153.10 |               |          | 136,382,097.87 |                | 1,053,867,188.61 | 4,074,708,409.58 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                  |               |                  |                  |                            |                |                  |
|-----------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 资本公积             | 减:<br>库存<br>股 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>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               |                |                  |               |                  |                  |                            |                |                  |
| (七) 其他                |                |                  |               |                  |                  |                            |                |                  |
| 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 |

法定代表人: 孙兆学

主管会计工作负责人: 王晋定

会计机构负责人: 魏浩水

#### 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

2011年8月24日

## 中金黄金股份有限公司

2011 年 1-6 月

### 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一. 公司基本情况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2000 年 6 月 23 日,系经国家经贸委国经贸企改[2000]563 号文批准,由中国黄金集团公司(原中国黄金总公司,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。本公司总部位于北京市东城区柳荫公园南街 1 号,本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事黄金采选、冶炼、销售。本集团主要生产黄金产品,属于金矿采选行业。

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 元的社会公众股 10,000 万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453 号《验资报告》审验。

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

2006 年 5 月 29 日,本公司召开股权分置改革相关股东会议,会议以现场投票、网络投票等表决方式审议通过了公司的股权分置改革方案。方案主要内容为:

“方案实施股权登记日在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得公司非流通股股东支付的 2.8 股股票对价，方案实施后公司所有非流通股股东所持有的公司股份即获得上市流通权”。股权分置改革方案实施日期为 2006 年 6 月 14 日，非流通股股东为获取上市流通权向流通股股东支付对价股份数量为 28,000,000 股。2007 年 6 月 14 日，有限售条件的流通股 17,434,485 股上市流通。

2007 年 8 月 26 日本公司与控股股东中国黄金集团公司签署了《以资产认购非公开发行股票协议》，中国黄金集团公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司 77.2%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 82%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司 51%的股权、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司 55%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 100%的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司 100%的权益（统称：目标资产）作价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中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 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 2009 年 5 月 19 日股东大会通过的 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，股本变更为 790,605,970.00 元。

根据 2010 年 5 月 18 日股东大会通过的 2009 年度利润分配议案，本公司以 790,605,970 股为基数，向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后的股本为 1,423,090,746 股，股本变更为 1,423,090,746.00 元。

根据本公司 2010 年度利润分配方案，公司以 2010 年 12 月 31 日股本总数 1,423,090,746 股为基数，向全体股东以公司资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，转增后总股本为 1,850,017,970 股，工商登记尚未变更。

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司注册资本：人民币 1,423,090,746.00 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；黄金生产技术的研究开发、咨询服务；高纯度黄金制品的生产、加工、批发；进出口业务；商品展销。注册地址：北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层；法定代表人：孙兆学。

本公司下设资源开发部、生产管理部、运营管理部、市场营销部、财务部、人事部、董秘事务部等部门；拥有 24 家二级控股或全资子公司，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。

本集团的母公司和最终母公司为经国务院批准设立的中国黄金集团公司。

## 二. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《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》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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. 主要会计政策和会计估计

### 1. 会计期间

本集团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。本集团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 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 2. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3. 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。



合并方取得的资产和负债均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账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,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。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的,确认或有对价,其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并,在本集团合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益,同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四. 10“长期股权投资”或本附注四. 7“金融工具”。

### 5. 现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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

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

#### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借

款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2) 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7. 金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计

入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计

入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 8. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本集团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

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 600,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值且不存在回收风险的金融资产，不需要计提坏账准备；单独测试未发生减值的其他金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。本集团对应收款项按账龄组合进行分类。

##### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

本集团根据账龄组合按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例一般为：

| 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            |

| 账龄    | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 4-5 年 | 80           | 80            |
| 5 年以上 | 100          | 100           |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团将金额为人民币 600,000.00 元以下的应收款项确认为单项金额不重大的应收款项。

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,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。

#### (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。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9. 存货

### (1) 存货的分类

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

本集团部分子公司原材料中的一般材料取得时以计划成本核算,对存货的计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。其他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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,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) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;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;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本集团的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其

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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四．4．（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四. 17 “非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 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 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四. 17 “非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四.17“非流动非金融资产减值”。

### 14. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团对无形资产中的矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销，对其他使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四.17“非流动非金融资产减值”。

## 16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

本集团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。

## 17. 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金

流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:①该义务是本集团承担的现时义务;②履行该义务很可能导致经济利益流出;③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失的部分,确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 19. 收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

## 20. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,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。

## 21. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认

有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### 24. 主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本集团本期未发生会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本集团本期未发生会计估计变更事项。

### 25. 前期会计差错更正

本集团本期未发生前期差错更正事项。

### 26. 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### (2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或产量法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### (10) 无形资产——采矿权及探矿权

截止 2011 年 6 月 30 日，本集团无形资产——采矿权及探矿权余额为 2,632,214,608.48 元，本集团对取得的采矿权及探矿权按成本进行初始计量，并自资源开采之日起开始摊销。对于本集团通过收购取得的采矿权及探矿权，本集团主要是以相关专业评估机构对该矿权的评估价值为基础确定收购价格，但是，本集团管理层认为本集团拥有的采矿权及探矿权的可收回金额的估计存在以下不确定性：①采矿权及探矿权对应的资源储量与品位存在不确定性：本集团系资源类企业，主要矿产资源埋藏于地下，矿产赋存状况比较复杂，矿体形态、产状、矿石组分、品位存在多变性，已探明矿山储量与品位一般根据估计得来，一般情况下，这种基于探测和测算的探明矿山储量与品位的判断不可能非常精确，最终结果与目前的估计可能存在差异。②黄金、铜、铁精矿等资源类产品的未来销售价格存在不确定性：本集团作为资源类企业，产品包括黄金、铜、铁精矿等，该等资源类产品销售价格在未来具有不确定性，将导致本集团拥有的采矿权及探矿权对应的资源储量的可收回金额存在不确定性，最终结果与目前估计可能存在差异。尽管管理层认为已采用了合理假设，但假设条件的变化仍将影响本集团无形资产——采矿权及探矿权余额。

## 五. 税项

### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况  |
|---------|---|
| 增值税     | 按应税收入的17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税;部分子公司系小规模纳税人,按增值税应税销售额3%计缴 |
| 营业税     | 按应税营业额的3%或5%计缴  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的1%、5%、7%计缴  |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、15%计缴   |
| 资源税     | 按处理矿量1.50-5.00元/吨计缴   |

注:本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司按应纳税所得额的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   | 法人代表 | 组织机构代码    | 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                                 | 徐福山  | 752145747 | 20,346.00 |                     |
| 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                                  | 梁力平  | 676003172 | 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                      | 屈伟华  | 728809726 | 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                  | 任文生  | 72182195X | 47,000.00 |                     |
| 中金嵩县嵩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 | 王瑞祥  | 665999672 | 6,000.00  |                     |

(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 | 注释 |
|------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|----|
| 潼关中金冶炼有限责任公司     | 90.00    | 90.00     | 是      | 1,152.14 |                      |   |    |
| 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      | 3,595.97 |                      |   |    |
| 中金嵩县嵩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                       | 法人代表 | 组织机构代码    | 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                 | 孙连忠  | 178716890 | 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                     | 马英杰  | 726224150 | 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             | 段希刚  | 701374312 | 13,777.89 |                     |
| 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                | 惠德峰  | 766327189 | 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                     | 张历声  | 720116554 | 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              | 张京彬  | 756545174 | 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             | 王瑞祥  | 171556214 | 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                   | 温军锁  | 706817020 | 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                  | 张耐林  | 730438004 | 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                    | 杨振兴  | 129490987 | 16,654.05 |                     |
| 辽宁中金黄金矿业有限责任公司    | 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 | 王荣湖  | 673750105 | 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                 | 董学辉  | 67375128X | 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                 | 王瑞祥  | 706555622 | 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               | 杨克祥  | 174923913 | 15,526.29 |                     |

| 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             | 法人代表 | 组织机构代码    | 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 |
|-------------------|--------|-----------|------|----------|------------------|------|-----------|-----------|---------------------|
| 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       | 冀炳信  | 105135470 | 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 | 刘志山  | 104343702 | 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           | 邱玉林  | 126911248 | 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 | 注释 |
|-------------------|----------|-----------|--------|-----------|----------------------|---|----|
| 湖北三鑫金铜股份有限公司      | 51.00    | 51.00     | 是      | 37,957.10 |                      |   |    |
| 山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司  | 51.00    | 51.00     | 是      | 2,396.09  |                      |   |    |
| 苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司   | 90.00    | 90.00     | 是      | 4,714.85  |                      |   |    |
| 潼关中金黄金矿业有限责任公司    | 51.00    | 51.00     | 是      | 1,093.48  |                      |   |    |
| 内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 | 82.00    | 82.00     | 是      | 2,344.93  |                      |   |    |
| 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      | 9,426.72  |                      |   |    |
| 湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司   | 55.00    | 55.00     | 是      | 10,132.97 |                      |   |    |
| 陕西太白黄金矿业有限责任公司    | 66.83    | 66.83     | 是      | 12,948.79 |                      |   |    |
| 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      | -1.03     |                      |   |    |
| 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      | 1,924.04  |                      |   |    |
| 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      | 4,468.67  |                      |   |    |
| 中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司 | 100.00   | 100.00    | 是      | 252.79    |                      |   |    |

(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                               | 法人代表 | 组织机构代码    | 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                    | 刘怀礼  | 720243705 | 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 | 31,760.23 | 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 | 马英杰  | 790774464 | 207,400.00 |                     |

(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 | 注释 |
|----------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|----|
| 甘肃省天水李子金矿有限公司  | 88.40    | 88.40     | 是      | 805.35 |                      |   |    |
| 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

本公司合并范围内的二级子公司未发生变更。

七. 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2011 年 6 月 30 日，期初指 2011 年 1 月 1 日，本期指 2011 年 1-6 月，上期指 2010 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：     |      |     | 10,405,284.68    |      |     | 10,037,389.54    |
| 人民币     |      |     | 10,405,284.68    |      |     | 10,037,389.54    |
| 银行存款：   |      |     | 1,912,887,747.12 |      |     | 1,122,254,982.67 |
| 人民币     |      |     | 1,912,887,747.12 |      |     | 1,122,254,982.67 |
| 其他货币资金： |      |     |                  |      |     |                  |
| 人民币     |      |     |                  |      |     |                  |
| 合计      |      |     | 1,923,293,031.80 |      |     | 1,132,292,372.21 |

2. 应收票据

| 种类     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,160,694.59 | 15,309,150.70 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 20,160,694.59 | 15,309,150.70 |

### 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 63,251,985.58  | 16.24  |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 326,125,372.73 | 83.76  | 15,877,642.49 | 4.87   |
| 组合小计                   | 326,125,372.73 | 83.76  | 15,877,642.49 | 4.87   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |
| 合计                     | 389,377,358.31 | 100.00 | 15,877,642.49 | 4.08   |

(续)

| 种类                     | 期初数            |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 36,053,676.10  | 35.70  |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 64,949,388.00  | 64.30  | 14,857,471.64 | 22.88  |
| 组合小计                   | 64,949,388.00  | 64.30  | 14,857,471.64 | 22.88  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |
| 合计                     | 101,003,064.10 | 100.00 | 14,857,471.64 | 14.71  |

#### (2) 应收账款按账龄列示

| 项目      | 期末数            |        | 期初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 376,182,722.45 | 96.61  | 86,296,436.70  | 85.44  |
| 1 至 2 年 | 793,970.28     | 0.20   | 993,555.91     | 0.98   |
| 2 至 3 年 | 666,485.78     | 0.17   | 1,756,407.29   | 1.74   |
| 3 至 4 年 | 1,045,507.07   | 0.27   | 1,109,027.69   | 1.10   |
| 4 至 5 年 | 1,070,780.59   | 0.27   | 927,610.67     | 0.92   |
| 5 年以上   | 9,617,892.14   | 2.47   | 9,920,025.84   | 9.82   |
| 合计      | 389,377,358.31 | 100.00 | 101,003,064.10 | 100.00 |

#### (3) 坏账准备的计提情况

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备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 | 63,251,985.58 |      |      | 无回收风险 |
| 合计      | 63,251,985.58 |      |      |       |



②按组合计提坏账准备的应收账款  
组合中，按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   | 312,930,736.87 | 95.95  | 4,343,029.38  | 50,242,760.60 | 77.36  | 3,014,565.63  |
| 1 至 2 年 | 793,970.28     | 0.24   | 85,199.53     | 993,555.91    | 1.53   | 99,355.59     |
| 2 至 3 年 | 666,485.78     | 0.20   | 502,612.44    | 1,756,407.29  | 2.70   | 526,922.19    |
| 3 至 4 年 | 1,045,507.07   | 0.32   | 522,753.54    | 1,109,027.69  | 1.71   | 554,513.86    |
| 4 至 5 年 | 1,070,780.59   | 0.33   | 806,155.46    | 927,610.67    | 1.43   | 742,088.53    |
| 5 年以上   | 9,617,892.14   | 2.95   | 9,617,892.14  | 9,920,025.84  | 15.27  | 9,920,025.84  |
| 合计      | 326,125,372.73 | 100.00 | 15,877,642.49 | 64,949,388.00 | 100.00 | 14,857,471.64 |

(4) 本期转回或收回情况

本集团未发生已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况；未发生在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 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 | 187,864,759.22 | 1,515,571.13 | 25,165,068.69 | 1,515,571.13 |
| 合计       | 187,864,759.22 | 1,515,571.13 | 25,165,068.69 | 1,515,571.13 |

(6) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本集团关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 中国黄金集团公司      | 母公司    | 187,864,759.22 | 1 年以内 | 48.25          |
| 上海黄金交易所       | 客户     | 63,251,985.58  | 1 年以内 | 16.24          |
| 陕县中金矿业投资有限公司  | 客户     | 34,633,758.58  | 1 年以内 | 8.89           |
| 中国工商银行三门峡支行   | 客户     | 8,742,626.00   | 1 年以内 | 2.25           |
| 圣戈班（徐州）管业有限公司 | 客户     | 5,029,085.08   | 1 年以内 | 1.29           |
| 合计            |        | 299,522,214.46 |       | 76.92          |

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八.6“关联方应收应付款项”。

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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 9,139,465.38 | 1.89   | 2,128,775.02 | 23.29  |

|                         |                |        |                |        |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |                |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 474,045,517.42 | 98.10  | 98,963,036.51  | 20.88  |
| 组合小计                    | 474,045,517.42 | 98.10  | 98,963,036.51  | 20.88  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 60,000.00      | 0.01   | 60,000.00      | 100.00 |
| 合计                      | 483,244,982.80 | 100.00 | 101,151,811.53 | 20.93  |

(续)

| 种类                      | 期初数            |        |                |        |
|-------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | 11,979,583.72  | 2.94   | 2,128,775.02   | 17.77  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                |        |                |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 395,838,614.11 | 97.05  | 99,260,951.97  | 25.08  |
| 组合小计                    | 395,838,614.11 | 97.05  | 99,260,951.97  | 25.08  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 60,000.00      | 0.01   | 60,000.00      | 100.00 |
| 合计                      | 407,878,197.83 | 100.00 | 101,449,726.99 | 24.87  |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目      | 期末数            |        | 期初数            |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 346,070,775.43 | 71.61  | 262,037,006.21 | 64.24  |
| 1 至 2 年 | 24,978,881.26  | 5.17   | 35,769,960.28  | 8.77   |
| 2 至 3 年 | 27,711,837.88  | 5.73   | 26,192,156.06  | 6.42   |
| 3 至 4 年 | 25,753,502.47  | 5.33   | 17,312,868.73  | 4.25   |
| 4 至 5 年 | 7,612,157.85   | 1.58   | 3,452,969.06   | 0.85   |
| 5 年以上   | 51,117,827.91  | 10.58  | 63,113,237.49  | 15.47  |
| 合计      | 483,244,982.80 | 100.00 | 407,878,197.83 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备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            |
|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 湖北省金石黄金有限责任公司 | 7,639,465.38 | 628,775.02   |          | 应收股东款项，可以分红抵偿 |
| 略阳县委办公室       | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | 100.00   | 回收可能性很小       |
| 合计            | 9,139,465.38 | 2,128,775.02 |          |               |

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按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   | 346,070,775.44 | 73.00  | 26,910,246.00 | 262,037,006.21 | 66.20  | 15,722,220.36 |
| 1 至 2 年 | 24,978,881.26  | 5.27   | 2,890,827.69  | 27,290,376.56  | 6.89   | 2,729,037.65  |
| 2 至 3 年 | 18,668,372.49  | 3.94   | 6,912,464.08  | 25,192,156.06  | 6.36   | 7,557,646.85  |
| 3 至 4 年 | 25,597,502.47  | 5.40   | 6,094,626.19  | 14,752,868.73  | 3.73   | 7,376,434.37  |

|         |                |        |               |                |        |               |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 4 至 5 年 | 7,612,157.85   | 1.61   | 5,037,044.64  | 3,452,969.06   | 0.87   | 2,762,375.25  |
| 5 年以上   | 51,117,827.91  | 10.78  | 51,117,827.91 | 63,113,237.49  | 15.95  | 63,113,237.49 |
| 合计      | 474,045,517.42 | 100.00 | 98,963,036.51 | 395,838,614.11 | 100.00 | 99,260,951.97 |

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额      | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 计提理由    |
|---------|-----------|----------|-----------|---------|
| 毛雨昆     | 60,000.00 | 100.00   | 60,000.00 | 回收可能性很小 |
| 合计      | 60,000.00 |          | 60,000.00 |         |

(4) 本期转回或收回情况

本集团未发生已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回的情况，未发生在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

本公司报告期内未发生需要核销的大额其他应收款的情况。

(6) 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 | 3,366,968.99 |        |     |        |
| 合计       | 3,366,968.99 |        |     |        |

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本集团关系   | 金额             | 年限    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|----------------|----------|----------------|-------|-----------------|
| 唐山中和实业集团有限公司   | 股权受让方    | 151,192,500.00 | 1 年以内 | 31.29           |
| 安徽省国土资源局       | 政府部门     | 43,683,400.00  | 1 年以内 | 9.04            |
| 山西大同黄金矿业有限责任公司 | 本公司之投资单位 | 33,507,213.83  | 0-4 年 | 6.93            |
| 吉林省国土资源厅       | 政府部门     | 13,562,260.00  | 2-4 年 | 2.81            |
| 沈阳正光房地产有限公司    | 客户       | 9,949,082.83   | 0-2 年 | 2.06            |
| 合计             |          | 251,894,456.66 |       | 52.13           |

(8) 应收关联方账款情况

详见附注八. 6 “关联方应收应付款项”。

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   | 573,290,297.38 | 84.66  | 421,003,069.26 | 80.00  |
| 1 至 2 年 | 16,124,455.22  | 2.38   | 86,158,990.78  | 16.37  |
| 2 至 3 年 | 75,433,588.70  | 11.14  | 12,098,174.62  | 2.30   |
| 3 年以上   | 12,315,568.54  | 1.82   | 6,979,596.68   | 1.33   |

| 账龄 | 期末数            |        | 期初数            |        |
|----|----------------|--------|----------------|--------|
|    | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 合计 | 677,163,909.84 | 100.00 | 526,239,831.34 | 100.00 |

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

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

| 单位名称            | 与本集团关系       | 金额             | 预付时间        | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|----------------|-------------|-------|
| 中国黄金集团公司        | 母公司          | 105,866,298.00 | 2011 年      | 业务未完成 |
| 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  | 2010 年      | 业务未完成 |
| 镇安县金岭金矿协调领导小组   | 政府部门         | 45,000,000.00  | 2008-2009 年 | 业务未完成 |
| 若羌县奥凯矿业开发有限责任公司 | 供应商          | 13,018,306.49  | 2011 年      | 业务未完成 |
| 包头市昌盛矿业有限公司     | 供应商          | 12,050,236.43  | 2011 年      | 业务未完成 |
| 合计              |              | 255,134,840.92 |             |       |

(3) 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           |        |
|----------|----------------|--------|---------------|--------|
|          | 金额             | 计提坏账金额 | 金额            | 计提坏账金额 |
| 中国黄金集团公司 | 105,866,298.00 |        | 12,983,389.00 |        |
| 合计       | 105,866,298.00 |        | 12,983,389.00 |        |

## 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       | 1,072,861,475.83 | 1,892,766.16 | 1,070,968,709.67 |
| 在产品及自制半成品 | 450,985,960.29   |              | 450,985,960.29   |
| 库存商品      | 604,876,770.35   |              | 604,876,770.35   |
| 周转材料      | 3,139,701.97     | 314,103.06   | 2,825,598.91     |
| 其他        | 20,462,967.44    |              | 20,462,967.44    |
| 合计        | 2,152,326,875.88 | 2,206,869.22 | 2,150,120,006.66 |

(续)

| 项目        | 期初数              |              |                  |
|-----------|------------------|--------------|------------------|
|           | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 原材料       | 1,355,899,416.94 | 2,222,639.44 | 1,353,676,777.50 |
| 在产品及自制半成品 | 468,145,144.20   |              | 468,145,144.20   |
| 库存商品      | 252,291,583.62   | 2,585,722.48 | 249,705,861.14   |
| 周转材料      | 1,502,541.12     | 314,173.40   | 1,188,367.72     |
| 其他        | 16,460,527.28    |              | 16,460,527.28    |
| 合计        | 2,094,299,213.16 | 5,122,535.32 | 2,089,176,677.84 |

(2) 存货跌价准备变动情况

| 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       | 2,222,639.44 |       |    |       | 329,873.28   | 1,892,766.16 |
| 在产品及自制半成品 |              |       |    |       |              |              |
| 库存商品      | 2,585,722.48 |       |    |       | 2,585,722.48 |              |
| 周转材料      | 314,173.40   |       |    |       | 70.34        | 314,103.06   |
| 其他        |              |       |    |       |              |              |
| 合计        | 5,122,535.32 |       |    |       | 2,915,666.10 | 2,206,869.22 |

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

| 项目        | 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       |               |                    |
| 在产品及自制半成品 |             |               |                    |
| 库存商品      |             |               |                    |
| 周转材料      | 可变现净值       |               |                    |
| 其他        |             |               |                    |

7. 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           |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 对合营企业投资      |               |               |               |               |
| 对联营企业投资      | 65,341,779.13 | 17,961,453.98 | 15,372,655.69 | 67,930,577.42 |
| 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           | 65,651,779.13 | 17,961,453.98 | 15,372,655.69 | 68,240,577.42 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位          | 核算方法 | 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 | 49,969,123.44 | 17,961,453.98  | 67,930,577.42 |
| 中金地产发展有限公司     | 权益法  | 11,650,000.00 | 15,372,655.69 | -15,372,655.69 |               |
| 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 | 73,289,223.10 | 2,588,798.29   | 75,878,021.39 |

(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         |                |                   |                        |              |          |        |
| 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 |          |        |

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，账面已经全额计提减值准备，采用成本法核算。

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

| 被投资单位名称      | 企业类型   | 注册地 | 法人代表 | 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              |

(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        | 本期营业收入总额         | 本期净利润         | 关联关系         | 组织机构代码    |
|--------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|--------------|-----------|
| 中国黄金集团营销有限公司 | 1,658,750,826.91 | 1,367,078,102.91 | 291,672,724.00 | 8,852,214,068.00 | 77,120,884.41 | 同受中国黄金集团公司控制 | 788951759 |

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目             | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 山西大同黄金矿业有限责任公司 | 3,854,869.14 |      |      | 3,854,869.14 |
| 康鑫股份有限公司       | 3,100,000.00 |      |      | 3,100,000.00 |
| 湖北省冶金产品联营公司    | 139,965.00   |      |      | 139,965.00   |
| 双龙冶金机械设备有限公司   | 542,609.83   |      |      | 542,609.83   |
| 合计             | 7,637,443.97 |      |      | 7,637,443.97 |

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

| 项目                    | 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   | 43,979,222.78 |      | 881,600.22 | 43,097,622.56 |
| 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                    | 43,979,222.78 |      | 881,600.22 | 43,097,622.56 |

(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 | 13,352,857.94 | 881,600.22 |      | 14,234,458.16 |
| 房屋、建筑物       | 13,352,857.94 | 881,600.22 |      | 14,234,458.16 |
| 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    | 43,979,222.78 |            |      | 43,097,622.56 |
| 房屋、建筑物       | 43,979,222.78 |            |      | 43,097,622.56 |
| 土地使用权        |               |            |      |               |

注：本期计提的折旧额为 881,600.22 元。

9. 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 | 6,688,871,769.87 | 64,189,292.25  | 111,480,203.91 | 6,641,580,858.21 |
| 其中：房屋及建筑物 | 4,079,256,068.94 | 17,268,598.85  | 37,495,231.82  | 4,059,029,435.97 |
| 机器设备      | 2,415,506,484.08 | 34,159,678.81  | 67,095,046.84  | 2,382,571,116.05 |
| 运输工具      | 191,852,672.41   | 12,666,344.59  | 6,889,925.25   | 197,629,091.75   |
| 其他        | 2,256,544.44     | 94,670.00      |                | 2,351,214.44     |
| 二. 累计折旧合计 | 2,577,254,360.17 | 206,949,660.02 | 17,363,880.38  | 2,766,840,139.81 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,616,318,631.30 | 82,891,023.29  | 7,654,817.19   | 1,691,554,837.40 |
| 机器设备      | 862,078,962.00   | 111,879,662.83 | 5,280,482.29   | 968,678,142.54   |
| 运输工具      | 97,551,365.87    | 11,940,022.14  | 4,428,580.90   | 105,062,807.11   |
| 其他        | 1,305,401.00     | 238,951.76     |                | 1,544,352.76     |
| 三. 账面净值合计 | 4,111,617,409.70 |                |                | 3,874,740,718.40 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,462,937,437.64 |                |                | 2,367,474,598.57 |
| 机器设备      | 1,553,427,522.08 |                |                | 1,413,892,973.51 |
| 运输工具      | 94,301,306.54    |                |                | 92,566,284.64    |
| 其他        | 951,143.44       |                |                | 806,861.68       |
| 四. 减值准备合计 | 5,980,662.10     |                | 63,512.02      | 5,917,150.08     |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,344,718.21     |                |                | 3,344,718.21     |
| 机器设备      | 2,621,429.56     |                | 63,512.02      | 2,557,917.54     |
| 运输工具      | 14,514.33        |                |                | 14,514.33        |
| 其他        |                  |                |                |                  |
| 五. 账面价值合计 | 4,105,636,747.60 |                |                | 3,868,823,568.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,459,592,719.43 |                |                | 2,364,129,880.36 |
| 机器设备      | 1,550,806,092.52 |                |                | 1,411,335,055.97 |

| 项目   | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 运输工具 | 94,286,792.21 |      |      | 92,551,770.31 |
| 其他   | 951,143.44    |      |      | 806,861.68    |

注：本期增加的累计折旧 206,949,660.02 元全部为当期计提的折旧额。本期由在建工程转入固定资产原价为 30,822,086.84 元。

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2010 年 12 月 31 日，账面价值为 204,472,598.88 元的房屋、建筑物及设备作为 10,000,000.00 元的短期借款（附注七. 17）、43,000,000.00 元的长期借款（附注七. 26）的抵押物以及 143,716,643.97 元的长期应付款的融资租赁物（附注七. 28）。

### (3) 暂时闲置的固定资产

| 项目     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备         | 账面价值           | 备注 |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|----|
| 房屋及建筑物 | 87,607,562.09  | 6,689,298.77  |              | 80,918,263.32  |    |
| 机器设备   | 38,353,287.79  | 11,175,596.53 | 1,926,632.78 | 25,251,058.48  |    |
| 运输工具   |                |               |              |                |    |
| 合计     | 125,960,849.88 | 17,864,895.30 | 1,926,632.78 | 106,169,321.80 |    |

### (4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 一. 账面原值 |                |                |
| 其中：机器设备 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 合计      | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 二. 累计折旧 |                |                |
| 其中：机器设备 | 9,141,095.81   | 3,047,031.94   |
| 合计      | 9,141,095.81   | 3,047,031.94   |
| 三. 账面净值 |                |                |
| 其中：机器设备 | 140,858,904.19 | 146,952,968.06 |
| 合计      | 140,858,904.19 | 146,952,968.06 |
| 四. 减值准备 |                |                |
| 其中：机器设备 |                |                |
| 合计      |                |                |
| 五. 账面价值 |                |                |
| 其中：机器设备 | 140,858,904.19 | 146,952,968.06 |
| 合计      | 140,858,904.19 | 146,952,968.06 |

### (5) 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（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让），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排山楼黄金矿业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责任公司与资产相关的部分房产证、矿权许可证、车辆行驶证等权证，产权人仍为原河北金厂峪金矿、河北石湖金矿；河南秦岭黄金矿业有限责任公司部分房产证、土地使用证仍为原河南秦岭金矿，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 52,751,622.99 元。

## 10. 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             |
| 前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限责任公司）        | 38,077,753.33    |              | 38,077,753.33    | 30,581,029.08    |              | 30,581,029.08    |
| 金岭金矿项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）            | 500,303,963.48   |              | 500,303,963.48   | 461,018,010.17   |              | 461,018,010.17   |
| 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） | 46,483,704.62    |              | 46,483,704.62    | 94,847,786.41    |              | 94,847,786.41    |
| 地质勘探项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）            | 80,431,223.08    |              | 80,431,223.08    | 72,837,495.15    |              | 72,837,495.15    |
| 竖井工程项目（黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司）          | 26,262,975.24    |              | 26,262,975.24    | 25,840,989.18    |              | 25,840,989.18    |
| 2#竖井（中国黄金集团石湖矿业有限责任公司）            | 20,851,296.75    |              | 20,851,296.75    | 14,965,242.62    |              | 14,965,242.62    |
| 盲竖井下掘工程项目（河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司）        | 16,307,527.65    |              | 16,307,527.65    | 13,119,987.56    |              | 13,119,987.56    |
| 新副井工程（辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司）            | 17,630,033.68    |              | 17,630,033.68    | 11,515,305.85    |              | 11,515,305.85    |
| 深部探矿工程（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）          | 44,772,231.33    |              | 44,772,231.33    | 24,994,227.65    |              | 24,994,227.65    |
| 采选系统改扩建项目工程（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）     | 14,585,058.85    |              | 14,585,058.85    | 3,211,964.69     |              | 3,211,964.69     |
| 其他零星工程                            | 455,762,515.91   | 6,402,091.06 | 449,360,424.85   | 306,023,846.10   | 7,494,276.56 | 298,529,569.54   |
| 合计                                | 1,261,468,283.92 | 6,402,091.06 | 1,255,066,192.86 | 1,058,955,884.46 | 7,494,276.56 | 1,051,461,607.90 |

(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            |
|---------------------------------|------------------|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 前常铜铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)        | 697,497,400.00   | 30,581,029.08  | 7,496,724.25   |            |               | 38,077,753.33  |
| 金岭金矿项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)          | 816,810,000.00   | 461,018,010.17 | 39,577,903.31  | 291,950.00 |               | 500,303,963.48 |
| 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   | 94,847,786.41  | 3,396,970.21   |            | 51,761,052.00 | 46,483,704.62  |
| 地质勘探项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)          | 50,420,400.00    | 72,837,495.15  | 7,593,727.93   |            |               | 80,431,223.08  |
| 竖井工程项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)        | 61,800,000.00    | 25,840,989.18  | 421,986.06     |            |               | 26,262,975.24  |
| 2#竖井(中国黄金集团石湖矿业有限公司)            | 43,872,400.00    | 14,965,242.62  | 5,886,054.13   |            |               | 20,851,296.75  |
| 盲竖井下掘工程项目(河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司)      | 36,600,900.00    | 13,119,987.56  | 3,187,540.09   |            |               | 16,307,527.65  |
| 新副井工程(辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司)          | 40,000,000.00    | 11,515,305.85  | 6,114,727.83   |            |               | 17,630,033.68  |
| 深部探矿工程(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)        | 47,554,800.00    | 24,994,227.65  | 19,778,003.68  |            |               | 44,772,231.33  |
| 采选系统改扩建项目工程(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)   | 336,893,000.00   | 3,211,964.69   | 11,373,094.16  |            |               | 14,585,058.85  |
| 合计                              | 2,619,406,700.00 | 752,932,038.36 | 104,826,731.65 | 291,950.00 | 51,761,052.00 | 805,705,768.01 |

(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      |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|--------|-----------|
| 前常铜铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)        | 1,342,334.10  |               |             | 35.12         | 一期100% | 金融机构贷款    |
| 金岭金矿项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)          | 33,881,587.23 | 8,285,884.98  |             | 61.29         | 60%    | 金融机构贷款    |
| 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) | 1,775,996.92  | 85,061.96     |             | 87.23         | 100%   | 金融机构贷款    |
| 地质勘探项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)          | 1,816,578.67  | 1,112,295.33  |             | 159.52        | 90%    | 金融机构贷款    |
| 竖井工程项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)        |               |               |             | 42.50         | 40%    | 自筹        |
| 2#竖井(中国黄金集团石湖矿业有限公司)            |               |               |             | 47.53         | 50%    | 自筹        |
| 盲竖井下掘工程项目(河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司)      | 1,385,937.09  | 460,750.00    |             | 44.55         | 45%    | 金融机构贷款    |
| 新副井工程(辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司)          | 985,579.17    | 985,579.17    |             | 44.08         | 45%    | 金融机构贷款    |
| 深部探矿工程(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)        | 1,671,172.67  | 1,052,669.62  |             | 94.15         | 95%    | 金融机构贷款    |
| 采选系统改扩建项目工程(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)   |               |               |             | 4.33          | 5%     | 金融机构贷款、自筹 |
| 合计                              | 42,859,185.85 | 11,982,241.06 |             |               |        |           |

(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 |      | 1,092,185.50 | 6,402,091.06 |      |

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目        | 期初数              | 本期增加          | 本期减少          | 期末数              |
|-----------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一. 账面原值合计 | 3,484,342,100.87 | 78,052,022.16 | 57,047,902.08 | 3,505,346,220.95 |
| 土地使用权     | 453,251,208.46   | 57,983,372.00 | 2,268,910.66  | 508,965,669.80   |
| 采矿权       | 948,387,437.74   | 10,939,880.00 | 35,323,537.26 | 924,003,780.48   |
| 探矿权       | 2,075,122,748.77 | 8,951,646.49  | 18,715,180.00 | 2,065,359,215.26 |
| 其他        | 7,580,705.90     | 177,123.67    | 740,274.16    | 7,017,555.41     |
| 二. 累计摊销合计 | 390,541,566.13   | 41,717,395.87 | 65,233.32     | 432,193,728.68   |
| 土地使用权     | 61,857,747.81    | 9,016,022.12  |               | 70,873,769.93    |
| 采矿权       | 250,861,263.75   | 21,324,343.40 |               | 272,185,607.15   |
| 探矿权       | 74,098,146.20    | 10,804,633.91 |               | 84,902,780.11    |
| 其他        | 3,724,408.37     | 572,396.44    | 65,233.32     | 4,231,571.49     |
| 三. 账面净值合计 | 3,093,800,534.74 |               |               | 3,073,152,492.27 |
| 土地使用权     | 391,393,460.65   |               |               | 438,091,899.87   |
| 采矿权       | 697,526,173.99   |               |               | 651,818,173.33   |
| 探矿权       | 2,001,024,602.57 |               |               | 1,980,456,435.15 |
| 其他        | 3,856,297.53     |               |               | 2,785,983.92     |
| 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 | 3,088,700,534.74 |               |               | 3,073,152,492.27 |
| 土地使用权     | 391,393,460.65   |               |               | 438,091,899.87   |
| 采矿权       | 697,526,173.99   |               |               | 651,818,173.33   |
| 探矿权       | 1,995,924,602.57 |               |               | 1,980,456,435.15 |
| 其他        | 3,856,297.53     |               |               | 2,785,983.92     |

注：①本期摊销金额为 41,717,395.87 元。

②于 2010 年 12 月 31 日，账面价值人民币 315,741.00 元无形资产所有权受到限制，系本集团以账面价值为人民币 315,741.00 元的土地使用权和账面价值为人民币 3,594,771.23 元的房屋建筑物为抵押物，取得借款人民币 20,000,000.00 元；2011 年该土地使用权的摊销额为人民币 3,588.00 元。

### (2) 未办妥产权证书的无形资产情况

①截止 2011 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，尚未办妥权证。

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，尚未办妥权证。

③本公司控股子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司毕力赫矿区 2 号带露天开采项目已经投产，已向国土资源部门申请办理采矿权证，截止资产负债表日，尚未办妥权证。

④未办妥产权证书的其他无形资产情况详见附注七. 9 (5) “未办妥产权证书的固定资产情况”。

(3) 本集团采矿权、探矿权所对应的地质储量与品位存在正变或负变的可能，该类不确定性可能对本集团未来的生产经营产生影响，具体情况详见附注四. 26 (10) “无形资产——采矿权及探矿权”。

## 12. 商誉

### (1) 商誉明细情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初数            | 本期增加 | 本期减少 | 期末数            | 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  | 436,145,383.98 |      |      | 436,145,383.98 |        |
| 合计              | 526,356,092.74 |      |      | 526,356,092.74 |        |

### (2) 商誉减值测试方法

商誉减值测试方法详见附注四. 17 “非流动非金融资产减值”。

截止 2011 年 6 月 30 日，经对商誉进行减值测试，本集团商誉不存在减值。

## 13. 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    | 225,720,644.94 | 38,700,167.75 | 15,381,998.02 |            | 249,038,814.67 |
| 补偿费    | 10,877,319.35  | 2,353,302.68  | 4,628,563.88  |            | 8,602,058.15   |
| 租赁费    | 2,042,763.35   |               | 167,541.60    |            | 1,875,221.75   |
| 装修费    | 6,079,701.15   |               | 260,489.04    |            | 5,819,212.11   |
| 资源使用费  | 13,965,598.25  | 188,357.00    | 345,982.80    |            | 13,807,972.45  |
| 露天剥离费用 | 104,683,066.86 |               | 8,099,780.88  |            | 96,583,285.98  |
| 耕地占用税  | 36,225,000.00  |               | 2,012,500.02  |            | 34,212,499.98  |
| 其他     | 4,477,939.00   | 1,689,277.00  | 2,377,812.25  | 240,648.60 | 3,548,755.15   |
| 合计     | 404,072,032.90 | 42,931,104.43 | 33,274,668.49 | 240,648.60 | 413,487,820.24 |

## 14. 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

#### ①已确认的递延所得税资产

| 项目        | 期末数           |                | 期初数           |                |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损 |
| 资产减值准备    | 24,911,841.35 | 101,472,520.74 | 24,911,841.36 | 100,866,074.66 |
| 应付职工薪酬    | 14,701,890.58 | 62,900,733.77  | 14,182,918.46 | 61,389,939.66  |
| 抵销内部未实现利润 | 8,149,805.03  | 32,599,220.11  | 8,149,805.03  | 32,599,220.11  |
| 合计        | 47,763,536.96 | 196,972,474.62 | 47,244,564.85 | 194,855,234.43 |

#### ②已确认递延所得税负债

| 项目         | 期末数            |                  | 期初数            |                  |
|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|            | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         |
| 非同一控制下企业合并 | 570,513,795.60 | 2,282,055,182.40 | 570,790,282.90 | 2,283,161,131.60 |

|    |                |                  |                |                  |
|----|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 合计 | 570,513,795.60 | 2,282,055,182.40 | 570,790,282.90 | 2,283,161,131.60 |
|----|----------------|------------------|----------------|------------------|

(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 | 164,373,254.51 | 124,625,179.00 |
| 可抵扣亏损    | 97,038,178.06  | 121,826,371.42 |
| 合计       | 261,411,432.57 | 246,451,550.42 |

注：由于本集团部分所属子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而对上表列示的可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损没有确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份     | 期末数           | 期初数            |
|--------|---------------|----------------|
| 2011 年 | 1,317,282.42  | 2,512,148.09   |
| 2012 年 | 2,174,105.58  | 3,989,980.47   |
| 2013 年 | 24,243,937.02 | 40,046,166.53  |
| 2014 年 | 14,266,285.38 | 19,397,943.72  |
| 2015 年 | 55,036,567.66 | 55,880,132.61  |
| 合计     | 97,038,178.06 | 121,826,371.42 |

15. 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          | 116,307,198.63 | 800,955.82 |    |      | 78,700.43    | 117,029,454.02 |
| 二. 存货跌价准备        | 5,122,535.32   |            |    |      | 2,915,666.10 | 2,206,869.22   |
| 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      | 5,980,662.10   |            |    |      | 63,512.02    | 5,917,150.08   |
| 八. 工程物资减值准备      |                |            |    |      |              |                |
| 九. 在建工程减值准备      | 7,494,276.56   |            |    |      | 1,092,185.50 | 6,402,091.06   |
| 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               | 147,732,846.58 | 800,955.82 |    |      | 9,250,064.05 | 139,283,738.35 |

### 16. 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            | 26,173,594.27  | 抵押贷款   |
| 机器设备             | 37,440,100.42  | 抵押贷款   |
| 土地               | 315,741.00     | 抵押贷款   |
| 其他原因造成所有权受到限制的资产 |                |        |
| 机器设备             | 140,858,904.19 | 融资租赁   |
| 合计               | 204,788,339.88 |        |

### 17. 短期借款

| 项目   | 期末数              | 期初数            |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 |                  |                |
| 抵押借款 | 10,000,000.00    |                |
| 保证借款 | 395,000,000.00   | 385,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,213,790,909.00 | 518,790,909.00 |
| 合计   | 1,618,790,909.00 | 903,790,909.00 |

### 18. 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   | 682,707,476.56 | 693,353,638.50 |
| 1 至 2 年 | 71,568,708.68  | 42,165,514.44  |
| 2 至 3 年 | 13,856,409.62  | 9,360,983.77   |
| 3 年以上   | 23,602,394.11  | 24,154,552.23  |
| 合计      | 791,734,988.97 | 769,034,688.94 |

(2) 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

详见附注八. 6 “关联方应收应付款项”。

#### (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 |
|------------------|---------------|---------|----------|
| 周口恒远建筑实业有限公司     | 4,717,559.42  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 温州第二井巷工程公司       | 3,803,973.71  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 黄金仓库             | 2,720,454.01  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 深圳市兆兴裕贸易商行       | 2,218,045.76  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 中国有色金属工业西安岩土工程公司 | 1,392,361.75  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 上海黄金公司           | 1,322,409.03  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 温州建峰陕予分公司        | 1,264,666.99  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 河池机电物资有限公司       | 1,169,273.38  | 尾款, 未催收 | 否        |
| 合计               | 18,608,744.05 |         |          |

## 19. 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   | 213,816,302.99 | 166,575,414.53 |
| 1 至 2 年 | 2,773,447.64   | 357,935.54     |
| 2 至 3 年 | 331,315.84     | 621,492.44     |
| 3 年以上   | 370,898.42     | 1,375,837.04   |
| 合计      | 217,291,964.89 | 168,930,679.55 |

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八. 6 “关联方应收应付款项”。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明  
本集团本期无超过 1 年以上的大额预收账款。

## 20. 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 | 136,727,902.37 | 302,002,540.36 | 308,844,298.69 | 129,886,144.04 |
| 二. 职工福利费       |                | 33,654,848.04  | 33,654,848.04  |                |
| 三. 社会保险费       | 26,764,088.23  | 87,607,298.24  | 85,004,721.22  | 29,366,665.25  |
| 其中: 养老保险       | 20,337,971.39  | 57,914,446.45  | 56,243,957.80  | 22,008,460.04  |
| 医疗保险           | 3,938,895.97   | 18,371,648.62  | 18,507,804.00  | 3,802,740.59   |
| 工伤保险           | 1,185,730.89   | 5,541,241.90   | 4,885,648.34   | 1,841,324.45   |
| 失业保险           | 911,629.25     | 4,428,049.68   | 4,152,709.20   | 1,186,969.73   |
| 生育保险           | 389,860.73     | 1,351,911.59   | 1,214,601.88   | 527,170.44     |
| 四. 住房公积金       | 8,078,544.91   | 20,275,588.00  | 21,214,357.91  | 7,139,775.00   |
| 五. 工会经费        | 9,140,973.63   | 5,272,360.66   | 5,007,020.93   | 9,406,313.36   |
| 六. 职工教育经费      | 12,720,633.40  | 3,184,664.50   | 4,784,286.71   | 11,121,011.19  |
| 七. 辞退福利        | 2,420,444.37   |                | 213,390.09     | 2,207,054.28   |
| 八. 其他          | 3,862,684.13   | 3,489,231.86   | 1,260,199.50   | 6,091,716.49   |
| 合计             | 199,715,271.04 | 455,981,816.25 | 460,478,407.68 | 195,218,679.61 |

注: ①本集团期末不存在拖欠职工薪酬的情况。

②应付职工薪酬中工资、奖金等预计发放时间主要为 2011 年 7 月份。

## 21. 应交税费

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -4,400,786.27  | 4,992,204.29   |
| 营业税     | -1,454,683.44  | 2,947,874.13   |
| 城市维护建设税 | 2,491,480.22   | 2,403,373.26   |
| 教育费附加   | 1,769,496.27   | 1,349,956.33   |
| 企业所得税   | 259,994,262.75 | 269,769,545.88 |
| 个人所得税   | 8,401,704.78   | 8,731,682.52   |
| 资源税     | 2,116,220.30   | 2,799,355.67   |

| 项目        | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 矿产资源补偿费   | 34,210,476.34  | 18,255,319.97  |
| 代扣施工企业流转税 |                | 2,767,025.02   |
| 其他        | 20,479,485.03  | 11,821,650.20  |
| 合计        | 323,607,655.98 | 325,837,987.27 |

## 22. 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 | 6,084,109.83  | 4,633,921.78  |
| 合计     | 17,404,109.83 | 43,193,921.78 |

## 23. 应付股利

| 单位名称              | 期末数            | 期初数            | 超过 1 年未支付的原因 |
|-------------------|----------------|----------------|--------------|
| 中国黄金集团公司          | 112,374,967.18 | 122,345,471.41 | 未催收          |
| 海阳市黄金工业公司         | 1,714,569.46   | 1,714,569.46   | 未催收          |
| 山东省第一地质矿产勘查院      | 1,714,569.46   | 1,714,569.46   | 未催收          |
| 吉林现代企业集团有限责任公司    | 14,863,831.99  | 15,268,642.26  | 未催收          |
| 洛阳市黄金公司           | 408,779.25     | 1,763,609.75   | 未催收          |
| 中国黄金河南公司          | 2,819,753.30   |                | 未催收          |
| 包头市九原区财政局国资办      |                | 7,584.47       | 未催收          |
| 陕西康乐实业开发公司        | 1,222,200.00   | 348,400.00     | 未催收          |
| 太白县黄金公司           | 1,907,300.00   |                | 未催收          |
| 陕西省地质矿产勘查开发局第三地质队 | 6,049,100.00   |                | 未催收          |
| 陕西邦田化工有限公司        | 90,000.00      |                | 未催收          |
| 陕西黄金公司            | 180,000.00     |                | 未催收          |
| 汉中市黄金公司           | 30,000.00      |                | 未催收          |
| 合计                | 143,375,070.64 | 143,162,846.81 |              |

## 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             | 317,996,872.83 | 359,678,412.00 |
| 辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用 | 177,594,834.26 | 177,594,834.26 |
| 北京久益有限责任公司           | 38,969,111.20  | 38,969,111.20  |
| 中国黄金集团公司辽宁有限公司       | 7,484,614.03   | 34,016,988.80  |
| 柞水县博隆井巷工程公司          | 9,487,854.00   | 30,487,854.00  |
| 陕西融发矿山有限公司           | 38,500,000.00  |                |
| 河北省国土资源厅             | 8,799,533.00   | 19,358,400.00  |
| 四川华昌能源投资公司           | 4,032,843.00   | 16,199,507.00  |
| 陕西黄金公司               | 14,312,445.04  | 15,538,591.36  |



| 项目               | 期末数            | 期初数              |
|------------------|----------------|------------------|
| 潼关中金冶炼有限责任公司对外借款 |                | 11,200,000.00    |
| 中国黄金总公司安康金矿      | 10,014,939.45  | 9,827,376.93     |
| 湖北黄石金铜矿业有限公司     | 6,368,862.27   | 6,368,862.27     |
| 灵宝电业局            | 3,100,000.00   | 3,100,000.00     |
| 其他               | 333,403,674.65 | 354,361,347.98   |
| 合计               | 970,065,583.73 | 1,076,701,285.80 |

(2) 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

详见附注八. 6 “关联方应收应付款项”。

(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 |
|--------------|---------------|--------|----------|
| 北京久益有限责任公司   | 38,969,111.20 | 收购股权尾款 | 否        |
| 陕西黄金公司       | 13,955,152.39 | 借款及利息  | 否        |
| 中国黄金总公司安康金矿  | 8,775,123.51  | 借款及利息  | 否        |
| 湖北黄石金铜矿业有限公司 | 6,368,862.27  | 未催收    | 否        |
| 灵宝电业局        | 3,100,000.00  | 保证金    | 否        |
| 合计           | 71,168,249.37 |        |          |

(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             | 317,996,872.83 | 黄金专项贷款转入等    |
| 辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用 | 177,594,834.26 | 职工安置、补偿以及赔偿等 |
| 北京久益有限责任公司           | 38,969,111.20  | 股权转让款        |
| 陕西融发矿山有限公司           | 38,500,000.00  | 保证金等         |
| 陕西黄金公司               | 14,312,445.04  | 资金往来         |
| 中国黄金总公司安康金矿          | 10,014,939.45  | 资金往来         |
| 合计                   | 597,388,202.78 |              |

## 25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

| 项目                     | 期末数           | 期初数           |
|------------------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 (附注七. 26)  |               |               |
| 1 年内到期的应付债券            |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款 (附注七. 28) | 16,011,108.17 | 15,636,121.96 |
| 合计                     | 16,011,108.17 | 15,636,121.96 |

注：1 年内到期的长期应付款系应付融资租赁款，其中一年内到期的最低租赁付款额为 23,272,969.61 元，扣除未确认融资费用后的净额为 16,011,108.17 元。

(2) 1 年内到期的长期应付款

1 年内到期的长期应付款详见附注七. 28 “长期应付款”。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目   | 期末数              | 期初数              |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 |                  |                  |
| 抵押借款 | 43,000,000.00    | 43,000,000.00    |
| 保证借款 | 283,000,000.00   | 175,000,000.00   |
| 信用借款 | 1,608,070,000.00 | 1,608,070,000.00 |
| 合计   | 1,934,070,000.00 | 1,826,070,000.00 |

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七. 9 (2) “所有权受到限制的固定资产情况”以及附注七. 11 (1) “无形资产情况”。

(2) 金额前五名的长期借款

| 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<br>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<br>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<br>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<br>下浮 14%   | 人民币 |      | 300,000,000.00   |      | 300,000,000.00   |
| 兴业银行股份有限公司<br>郑州分行 | 2009.7.31  | 2014.7.30  | 5.472                | 人民币 |      | 120,000,000.00   |      | 120,000,000.00   |
| 合计                 |            |            |                      |     |      | 1,720,000,000.00 |      | 1,720,000,000.00 |

27. 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 | 13,800,000.00 | 27,240,000.00 | 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 | 13,440,000.00 | 27,240,000.00 | 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。期末应付利息费用为 11,320,000.00 元，在应付利息中核算。

## 28. 长期应付款

### (1) 长期应付款分类列示

| 单位                | 期末数            | 期初数            |
|-------------------|----------------|----------------|
| 黄金生产发展基金          | 7,475,711.88   | 7,475,711.88   |
| 黄金地质探矿基金          | 566,886.79     | 566,886.79     |
| 交银金融租赁有限责任公司      | 143,716,643.97 | 146,212,856.65 |
| 其他                | 67,142.06      | 67,142.06      |
| 减：一年内到期部分（附注七.25） | 16,011,108.17  | 15,636,121.96  |
| 合计                | 135,815,276.53 | 138,686,475.42 |

### (2) 长期应付款明细情况

| 单位           | 期限  | 初始金额           | 利率（%）      | 应计利息 | 期末余额           | 借款条件 |
|--------------|-----|----------------|------------|------|----------------|------|
| 交银金融租赁有限责任公司 | 8 年 | 150,000,000.00 | 银行同期利率×90% | 无    | 143,716,643.97 | 融资租赁 |
| 黄金生产发展基金     |     |                |            |      | 7,475,711.88   |      |
| 黄金地质探矿基金     |     |                |            |      | 566,886.79     |      |
| 其他           |     |                |            |      | 67,142.06      |      |
| 合计           |     |                |            |      | 151,826,384.70 |      |

### (3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

| 单位           | 期末数 |                | 期初数 |                |
|--------------|-----|----------------|-----|----------------|
|              | 外币  | 人民币            | 外币  | 人民币            |
| 交银金融租赁有限责任公司 |     | 143,716,643.97 |     | 146,212,856.65 |
| 合计           |     | 143,716,643.97 |     | 146,212,856.65 |

注：2010 年 8 月 31 日，潼关中金冶炼有限责任公司（乙方）与交银金融租赁有限责任公司（甲方）签订《融资租赁合同（回租）》，合同中规定：乙方将 200 吨/日难处理金精矿冶炼生产线（租赁物清单中明细为 1.5 亿元）转让给甲方，再由甲方出租给乙方使用。甲方根据合同约定后支付租赁物转让款后，取得租赁物的所有权，乙方只有使用权。租赁期限为 8 年。租赁合同期满后，乙方有权选择留购租赁物，名义价款 1 元。年租利息：同期银行基准利率×90%；租赁支付方式：等额租金后付法，租金 3 月支付一次，共 32 期。

## 29. 专项应付款

| 项目       | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          | 备注 |
|----------|--------------|------|------|--------------|----|
| 吉林省财政厅欠款 | 2,420,000.00 |      |      | 2,420,000.00 |    |
| 合计       | 2,420,000.00 |      |      | 2,420,000.00 |    |

## 30. 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 | 213,629,880.33 | 214,300,448.68 |
| 其他   |              |                | 3,681,000.00   |
| 合计   |              | 213,629,880.33 | 217,981,448.68 |

其中，递延收益明细如下：

| 项目             | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 与收益相关的政府补助     | 213,629,880.33 | 214,300,448.68 |
| 黄金矿山企业财政专项拨款项目 | 213,629,880.33 | 214,300,448.68 |
| 合计             | 213,629,880.33 | 214,300,448.68 |

### 31. 股本

| 项目          | 期初数              |        | 本期增减变动(+、-) |    |                |    |                | 期末数              |        |
|-------------|------------------|--------|-------------|----|----------------|----|----------------|------------------|--------|
|             | 金额               | 比例(%)  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股          | 其他 | 小计             | 金额               | 比例(%)  |
| 一. 有限售条件股份  |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 1. 国家持股     |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 2. 国有法人持股   |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 3. 其他内资持股   |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 4. 外资持股     |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 有限售条件股份合计   |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 二. 无限售条件股份  |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 1. 人民币普通股   | 1,423,090,746.00 | 100.00 |             |    | 426,927,224.00 |    | 426,927,224.00 | 1,850,017,970.00 | 100.00 |
| 其中：国有法人持股   | 745,631,726.00   | 52.40  |             |    | 223,689,518.00 |    | 223,689,518.00 | 969,321,244.00   | 52.40  |
| 2. 境内上市的外资股 |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 3. 境外上市的外资股 |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 4. 其他       |                  |        |             |    |                |    |                |                  |        |
| 无限售条件股份合计   | 1,423,090,746.00 | 100.00 |             |    | 426,927,224.00 |    | 426,927,224.00 | 1,850,017,970.00 | 100.00 |
| 三. 股份总数     | 1,423,090,746.00 | 100.00 |             |    | 426,927,224.00 |    | 426,927,224.00 | 1,850,017,970.00 | 100.00 |

注：经本公司 2011 年 4 月 15 日在北京召开的 2010 年度股东大会审议通过，本公司利润分配以 1,423,090,746 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），转增 3 股，实施后总股本为 1,850,017,970 股，增加股本 426,927,224 股。本公司上述增资行为尚未进行工商变更。

### 32. 资本公积

| 项目             | 期初数              | 本期增加 | 本期减少           | 期末数            |
|----------------|------------------|------|----------------|----------------|
| 资本溢价           | 569,682,270.11   |      | 426,927,224.00 | 142,755,046.11 |
| 其中：投资者投入的资本    | 517,594,597.10   |      | 426,927,224.00 | 90,667,373.1   |
| 可转换公司债券行使转换权   |                  |      |                |                |
| 债务转为资本         |                  |      |                |                |
| 同一控制下企业合并形成的差额 | 52,087,673.01    |      |                | 52,087,673.01  |
| 其他             |                  |      |                |                |
| 其他综合收益         |                  |      |                |                |
| 其他资本公积         | 601,212,680.43   |      |                | 601,212,680.43 |
| 合计             | 1,170,894,950.54 |      | 426,927,224.00 | 743,967,726.54 |

注：资本公积减少 632,484,776.00 元，详见附注七. 31 “股本” 注释。

### 33. 专项储备

| 项目     | 期初数           | 本期增加          | 本期减少          | 期末数           |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费用 | 16,225,112.17 | 26,515,165.69 | 19,564,068.49 | 23,176,209.37 |
| 合计     | 16,225,112.17 | 26,515,165.69 | 19,564,068.49 | 23,176,209.37 |

### 34. 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—本公司计提               | 136,382,097.87 |      |      | 136,382,097.87 |
| 法定盈余公积—本集团内子公司因同一控制下企业合并转入 | 65,596,638.82  |      |      | 65,596,638.82  |
| 合计                         | 201,978,736.69 |      |      | 201,978,736.69 |

注：根据公司法、章程的规定，本集团按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 35. 未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

| 项目                    | 本期数              | 上期数              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|------------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 2,124,962,722.76 | 1,150,791,479.80 |         |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                  |                  |         |
| 调整后期初未分配利润            | 2,124,962,722.76 | 1,150,791,479.80 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 796,234,996.56   | 1,124,834,711.48 |         |
| 盈余公积弥补亏损              |                  |                  |         |
| 其他转入                  |                  |                  |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                  | 32,072,573.02    |         |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |         |
| 应付普通股股利               | 142,309,074.60   | 118,590,895.50   |         |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |         |
| 其他减少                  | 64,640,000.00    |                  |         |
| 期末未分配利润               | 2,714,248,644.72 | 2,124,962,722.76 |         |

注：本公司本期末未分配利润其他减少 64,640,000.00 元，为全资子公司河北中金黄金有限公司收购子公司中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司少数股东 45%的股权，根据企业会计准则将新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 64,640,000.00 元冲减未分配利润。

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 4 月 15 日经本公司 2010 年度股东大会批准的《公司 2010 年度利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.00 元（含税），转增 3 股，共计向全体股东派发现金股利 142,309,074.60 元，资本公积转增股本 426,927,224.00 元。

### 36. 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        | 12,599,711,535.09        | 11,397,123,400.25        |
| 其他业务收入        | 106,376,203.24           | 31,430,470.00            |
| <b>营业收入合计</b> | <b>12,706,087,738.33</b> | <b>11,428,553,870.25</b> |
| 主营业务成本        | 10,611,465,951.86        | 9,932,069,310.82         |
| 其他业务成本        | 96,500,804.69            | 24,874,174.36            |
| <b>营业成本合计</b> | <b>10,707,966,756.55</b> | <b>9,956,943,485.18</b>  |

#### (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      | 3,065,029,441.75  | 1,278,570,535.72  | 2,521,391,084.42  | 1,151,729,401.64  |
| 冶炼      | 13,924,584,385.37 | 13,724,465,411.33 | 12,060,581,939.78 | 11,935,229,880.36 |
| 其他      | 3,228,649.46      | 1,560,946.30      | 2,960,535.60      | 1,396,142.15      |
| 小计      | 16,992,842,476.58 | 15,004,596,893.35 | 14,584,933,559.80 | 13,088,355,424.15 |
| 减：内部抵销数 | 4,393,130,941.49  | 4,393,130,941.49  | 3,187,810,159.55  | 3,156,286,113.33  |
| 合计      | 12,599,711,535.09 | 10,611,465,951.86 | 11,397,123,400.25 | 9,932,069,310.82  |

#### (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      | 15,907,832,749.43 | 14,423,297,058.86 | 13,841,693,145.52 | 12,694,892,306.91 |
| 铜产品     | 655,820,569.81    | 325,674,254.87    | 516,608,253.54    | 246,564,165.29    |
| 白银及其他   | 429,189,157.34    | 255,625,579.62    | 226,632,160.74    | 146,898,951.95    |
| 小计      | 16,992,842,476.58 | 15,004,596,893.35 | 14,584,933,559.80 | 13,088,355,424.15 |
| 减：内部抵销数 | 4,393,130,941.49  | 4,393,130,941.49  | 3,187,810,159.55  | 3,156,286,113.33  |
| 合计      | 12,599,711,535.09 | 10,611,465,951.86 | 11,397,123,400.25 | 9,932,069,310.82  |

#### (4) 前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计       | 占同期营业收入的比例（%） |
|----|-------------------|---------------|
| 本期 | 11,168,197,760.39 | 87.90%        |
| 上期 | 10,648,173,152.71 | 93.18%        |

### 37. 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     | 192,455.71    | 260,635.22    | 3%、5%     |
| 城市维护建设税 | 7,735,731.99  | 4,520,812.05  | 1%、5%、7%  |
| 教育费附加   | 3,667,505.10  | 2,293,338.19  | 3%        |
| 资源税     | 16,048,534.66 | 9,711,960.79  | 1.5-5 元/吨 |
| 其他      | 3,603,105.08  | 2,570,211.35  |           |
| 合计      | 31,247,332.54 | 19,356,957.60 |           |

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五. 1 “主要税种及优惠”。

### 38. 销售费用

| 项目     | 本期发生数         | 上期发生数         |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费    | 11,767,914.92 | 8,553,799.21  |
| 交易费    | 2,147,337.24  | 4,713,100.82  |
| 业务经费   | 1,197,198.32  | 982,312.90    |
| 职工薪酬   | 1,671,097.66  | 1,478,028.73  |
| 保险费    | 855,308.60    | 235,742.10    |
| 折旧费    | 720,239.37    | 91,785.36     |
| 仓储保管费  | 163,814.18    | 192,970.22    |
| 包装费    | 408,250.00    | 106,282.51    |
| 差旅费    | 1,067,774.36  | 734,734.89    |
| 其他销售费用 | 4,832,252.84  | 6,646,092.85  |
| 合计     | 24,831,187.49 | 23,734,849.59 |

### 39. 管理费用

| 项目       | 本期发生数          | 上期发生数          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 160,609,717.54 | 140,803,664.89 |
| 无形资产摊销   | 40,826,661.43  | 30,376,449.04  |
| 长期待摊费用摊销 | 10,505,442.83  | 5,625,731.65   |
| 折旧费      | 28,446,120.20  | 19,775,924.41  |
| 修理费      | 12,420,660.51  | 10,807,553.03  |
| 税金       | 13,309,111.05  | 8,780,358.94   |
| 业务招待费    | 15,689,663.66  | 12,750,573.47  |
| 差旅费      | 11,944,113.53  | 7,812,098.76   |
| 补偿费      | 36,775,734.22  | 34,449,440.73  |
| 办公费      | 7,081,327.04   | 5,114,650.27   |
| 水电费      | 4,683,630.28   | 4,890,381.63   |
| 其他       | 120,133,262.18 | 118,322,850.64 |
| 合计       | 462,425,444.47 | 399,509,677.46 |

### 40. 财务费用

| 项目          | 本期发生数          | 上期发生数         |
|-------------|----------------|---------------|
| 利息支出        | 115,598,292.26 | 106,934,604.6 |
| 减：利息收入      | 12,075,696.43  | 7,320,837.00  |
| 减：利息资本化金额   | 19,631,086.89  | 27,173,473.04 |
| 汇兑损益        |                |               |
| 减：汇兑损益资本化金额 |                |               |
| 其他          | 6,612,277.98   | 6,333,164.31  |
| 合计          | 90,503,786.92  | 78,773,458.87 |

## 41. 投资收益

### (1) 投资收益项目明细

| 被投资单位名称                 | 本期发生数         | 上期发生数         |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |               | 22,035.00     |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 17,961,453.98 | 14,152,318.66 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | 36,034,375.77 |               |
| 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    |               |               |
| 合计                      | 53,995,829.75 | 14,174,353.66 |

注：本集团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  | 本期发生数 | 上期发生数     | 增减变动的的原因 |
|--------|-------|-----------|----------|
| 正南路信用社 |       | 22,035.00 |          |
| 合计     |       | 22,035.00 |          |

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位        | 本期发生数         | 上期发生数         | 增减变动的的原因 |
|--------------|---------------|---------------|----------|
| 中国黄金集团营销有限公司 | 17,961,453.98 | 14,152,318.66 | 当期净利润增加  |
| 合计           | 17,961,453.98 | 14,152,318.66 |          |

## 42. 资产减值损失

| 项目           | 本期发生数      | 上期发生数         |
|--------------|------------|---------------|
| 坏账损失         | 800,955.82 | -2,860,481.46 |
| 存货跌价损失       |            | 488,015.73    |
| 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    |
| 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           | 800,955.82 | -1,561,847.10 |



### 43. 营业外收入

| 项目          | 本期发生数         | 上期发生数         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 597,958.19    | 1,309,232.20  | 597,958.19    |
| 其中：固定资产处置利得 | 597,958.19    | 1,309,232.20  | 597,958.19    |
| 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        | 21,230,035.00 | 10,631,609.13 | 21,230,035.00 |
| 盘盈利得        |               |               |               |
| 受赠利得        |               |               |               |
| 违约金赔偿收入     | 960,000.00    |               | 960,000.00    |
| 其他利得        | 6,921,917.11  | 5,042,430.41  | 6,921,917.11  |
| 合计          | 29,709,910.30 | 16,983,271.74 | 29,709,910.30 |

#### 其中，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 | 21,230,035.00 | 10,631,609.13 | 自递延收益转入 |
| 合计           | 21,230,035.00 | 10,631,609.13 |         |

### 44. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 792,340.90    | 1,093,300.68  | 792,340.90    |
| 其中：固定资产处置损失 | 792,340.90    | 1,093,300.68  | 792,340.90    |
| 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      | 3,872,109.68  | 1,139,600.00  | 3,872,109.68  |
| 非常损失        | 9,280.00      | 17,383,297.80 | 9,280.00      |
| 其他          | 5,860,443.02  | 7,493,645.91  | 5,860,443.02  |
| 合计          | 10,534,173.60 | 27,109,844.39 | 10,534,173.60 |

### 45. 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 | 363,493,396.96 | 253,592,177.14 |
| 递延所得税调整          | -795,459.41    | -10,029,854.18 |
| 合计               | 362,697,937.55 | 243,562,322.96 |

### 46. 基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收

对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

| 报告期利润                   | 本期发生数      |            | 上期发生数      |            |
|-------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                         | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 | 基本每股收<br>益 | 稀释每股收<br>益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.43       | 0.43       | 0.26       | 0.26       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.42       | 0.42       | 0.27       | 0.27       |

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

人民币元

| 项目                      | 本期发生数          | 上期发生数          |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 归属于普通股股东的当期净利润          | 796,234,996.56 | 487,448,607.67 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 796,234,996.56 | 487,448,607.67 |
| 归属于终止经营的净利润             |                |                |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 784,476,475.79 | 500,314,288.59 |
| 其中：归属于持续经营的净利润          | 784,476,475.79 | 500,314,288.59 |
| 归属于终止经营的净利润             |                |                |

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

人民币元

| 项目            | 本期发生数            | 上期发生数            |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初发行在外的普通股股数  | 1,423,090,746.00 | 790,605,970.00   |
| 加：本期发行的普通股加权数 | 426,927,224.00   | 1,059,412,000.00 |
| 减：本期回购的普通股加权数 |                  |                  |
| 期末发行在外的普通股加权数 | 1,850,017,970.00 | 1,850,017,970.00 |

47. 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        | 本期发生数          | 上期发生数            |
|-----------|----------------|------------------|
| 收到代理客户的款项 | 726,384,125.32 | 1,218,862,613.80 |
| 收到黄金专项资金  | 61,183,713.31  | 6,392,256.96     |

|         |                |                  |
|---------|----------------|------------------|
| 利息收入    | 12,075,696.43  | 7,320,837.00     |
| 资金往来及其他 | 180,579,078.18 | 290,819,650.18   |
| 合计      | 980,222,613.24 | 1,523,395,357.94 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目                       | 本期发生数          | 上期发生数            |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 支付代理客户的款项                | 743,284,593.08 | 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 | 159,531,996.69 | 137,271,282.62   |
| 资金往来及其他                  | 68,660,234.92  | 333,683,474.60   |
| 合计                       | 971,476,824.69 | 1,717,780,480.07 |

48. 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                   |
|----------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                       |                        |
| <b>净利润</b>                       | 1,098,785,903.44      | 712,282,746.70         |
| 加：资产减值准备                         | 800,955.82            | -1,561,847.10          |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 207,831,260.24        | 177,838,937.16         |
| 无形资产摊销                           | 41,717,395.87         | 33,325,125.40          |
| 长期待摊费用摊销                         | 33,274,668.49         | 11,967,615.50          |
| 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） | 194,382.71            | -215,931.52            |
| 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）                  | 95,967,205.37         | 79,761,131.56          |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -53,995,829.75        | -14,174,353.66         |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -518,972.11           | -9,753,366.88          |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -276,487.30           | -276,487.30            |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -58,027,662.72        | 31,041,221.80          |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -519,516,701.57       | -583,340,938.03        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 59,376,889.87         | 390,814,548.86         |
| 其他                               |                       |                        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>905,613,008.36</b> | <b>827,708,402.49</b>  |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                       | —                      |
| 债务转为资本                           |                       |                        |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                       |                        |
| 融资租入固定资产                         |                       |                        |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          |                       | —                      |
| 现金的期末余额                          | 1,923,293,031.80      | 1,501,721,588.01       |
| 减：现金的期初余额                        | 1,132,292,372.21      | 1,948,761,055.71       |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                       |                        |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                       |                        |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>              | <b>791,000,659.59</b> | <b>-447,039,467.70</b> |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                    | 期末数              | 期初数              |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <b>一、现金</b>           | 1,923,293,031.80 | 1,132,292,372.21 |
| 其中：库存现金               | 10,405,284.68    | 10,037,389.54    |
| 可随时用于支付的银行存款          | 1,912,887,747.12 | 1,122,254,982.67 |
| 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                |                  |                  |
| <b>二、现金等价物</b>        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资        |                  |                  |
| <b>三、期末现金及现金等价物余额</b> | 1,923,293,031.80 | 1,132,292,372.21 |

八. 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

| 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 (%) | 本公司最终控制方 | 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

详见附注六. 1 “子公司情况”。

3. 本集团的合营和联营企业情况

详见附注七. 7 (3) “对合营企业投资和联营企业投资”。

4. 本集团的其他关联方情况

| 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 |
| 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 |
| 河南黄金物资公司       | 同受中国黄金集团公司控制 | 169958820 |
| 西峡金泰矿业有限公司     | 同受中国黄金集团公司控制 | 735497337 |
| 河南中原黄金机械厂      | 同受中国黄金集团公司控制 | 174728835 |

| 其他关联方名称            | 与本公司关系          | 组织机构代码    |
|--------------------|-----------------|-----------|
| 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 |
| 金汇黄金设备公司           | 同受中国黄金集团公司控制    | 101127828 |
| 广西黄金公司             | 同受中国黄金集团公司控制    | 198226274 |
| 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 |
| 河北矿鑫养殖有限公司         | 同受中国黄金集团公司控制    | 699243320 |
| 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 |
| 南宁金仓矿业有限责任公司       | 同受中国黄金集团公司控制    | 759765834 |
| 中国黄金总公司安康金矿        | 同受中国黄金集团公司控制    | 222945974 |
| 金翔黄金实业有限公司         | 同受中国黄金集团公司控制    | 100013941 |
| 山西大同黄金矿业有限责任公司     | 本公司投资单位（持股 40%） |           |

## 5. 关联方交易情况

### (1) 采购商品及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     |                |
| 辽宁省黄金物资公司            | 采购     | 材料     | 市场价格     | 3,206,494.52   | 0.03           |               |                |
| 嵩县金牛有限责任公司           | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 21,627,429.99  | 0.21           | 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     | 15,566,943.19  | 0.15           | 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           |
| 江西三和金业有限公司           | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 387,916,648.46 | 3.83           |               |                |
| 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<br>有限公司 | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 12,662,613.66  | 0.13           |               |                |
| 中国黄金集团营销有限公司         | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 408,019,580.35 | 4.03           |               |                |
| 中国黄金集团公司             | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 356,277,627.00 | 3.52           |               |                |
| 西峡金泰矿业有限公司           | 采购     | 黄金     | 市场价格     | 6,221,903.86   | 0.06           |               |                |
| 河南黄金科技实业公司           | 采购     | 其他     | 市场价格     |                |                | 30,000.00     |                |
| 河南中原黄金机械厂            | 采购     | 设备     | 市场价格     | 671,648.00     | 0.01           | 6,325,154.00  | 1.36           |
| 中国金城黄金物资总公司          | 采购     | 设备     | 市场价格     | 305,900.00     | 0.00           | 4,708,325.90  | 1.01           |
| 河南黄金建筑安装公司           | 接受劳务   | 工程     | 市场价格     | 3,195,440.01   | 0.03           | 31,378,915.17 | 6.73           |
| 河南中原黄金建筑安装工程<br>公司   | 接受劳务   | 工程     | 市场价格     | 3,571,014.14   | 0.04           | 2,817,796.75  | 0.60           |
| 长春黄金设计院              | 接受劳务   | 设计费    | 市场价格     | 2,605,480.00   | 0.03           | 4,961,117.50  | 1.06           |
| 长春黄金研究院              | 接受劳务   | 研究费    | 市场价格     |                |                | 743,668.71    | 29.07          |
| 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           |
| 河北峪耳崖黄金实业发展<br>中心    | 其他     | 租赁费    | 市场价格     | 2,401,790.06   | 0.02           | 2,407,631.45  | 94.12          |

注：上述日常关联交易定价原则，已经本公司 2011 年 4 月 15 日在北京召开的 2010 年度股东大会审议通过。

本集团需要由河南中原黄金实业发展中心以及河北峪耳崖黄金实业发展中心提供生产辅助、生活后勤等必不可少的服务，为了明确公司与河南中原黄金实业发展中心以及河北峪耳崖黄金实业发展中心的权利与义务关系，协议各方签署了《综合服务协议》、《房屋租赁协议》及其补充协议，交易价格标准按照下列标准确定：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。

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

| 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 (%) |
| 嵩县金牛有限责任公司    | 销售     | 钢球等    | 市场价格     | 1,952,982.88     | 1.84           | 1,695,096.12     | 5.39           |
| 陕西鑫元科工贸股份有限公司 | 销售     | 钢球等    | 市场价格     | 783,282.89       | 0.74           | 355,619.06       | 1.13           |
| 中国黄金集团公司      | 销售     | 黄金     | 参照市场价格   | 4,009,625,572.15 | 31.82          | 2,780,391,468.59 | 24.40          |
| 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           |
| 中国黄金集团公司      | 提供劳务   | 加工费    | 市场价格     | 456,878.91       | 0.43           |                  |                |
| 中国黄金集团营销有限公司  | 提供劳务   | 加工费    | 市场价格     | 11,798,737.06    | 11.09          | 7,858,009.82     | 96.47          |
| 江苏黄金公司        | 提供劳务   | 加工费    | 市场价格     | 395,758.99       | 0.37           |                  |                |

注：上述日常关联交易定价原则，已经本公司 2011 年 4 月 15 日在北京召开的 2010 年度股东大会审议通过。根据本公司与中国黄金集团公司签订的《合质金购销合同》，本公司向中国黄金集团公司销售黄金，矿产金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；冶炼金按上海黄金交易所主流现货交易品种时价每克扣除 1.20 元进行结算。

(3) 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。报告期内，合同到期后，双方重新签订新的《房屋交换使用合同》，合同期限为 3 年，自 2010 年 9 月 1 日起至 2013 年 8 月 31 日止。

(4) 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     | 40,000,000.00  | 2010.9.3  | 2011.9.4  | 否          |
| 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  | 是          |
| 本公司 | 河南金源黄金矿业有限责任公司   | 60,000,000.00  | 2010.7.7  | 2011.7.6  | 否          |
| 本公司 | 河南金源黄金矿业有限责任公司   | 50,000,000.00  | 2010.9.29 | 2011.9.28 | 否          |
| 本公司 | 河南金源黄金矿业有限责任公司   | 100,000,000.00 | 2010.10.9 | 2011.10.8 | 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          |
| 本公司 | 中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司 | 60,000,000.00  | 2011.2.28 | 2012.4.21 | 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          | 陕西太白黄金矿业有限责任公司  | 29,000,000.00 | 2010.10.12 | 2013.10.12 | 否          |
| 本公司          | 陕西太白黄金矿业有限责任公司  | 26,000,000.00 | 2010.10.25 | 2013.10.25 | 否          |
| 本公司          | 陕西太白黄金矿业有限责任公司  | 25,000,000.00 | 2011.2.15  | 2014.6.19  | 否          |
| 本公司          | 辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司 | 83,000,000.00 | 2011.3.1   | 2015.3.1   | 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  | 2011.4.27  | 是          |
| 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 | 2010.3.19  | 2011.3.19  | 是          |
| 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 | 2010.7.23  | 2011.7.22  | 否          |
| 湖北三鑫金铜股份有限公司 | 安徽太平矿业有限公司      | 25,000,000.00 | 2011.4.15  | 2012.4.15  | 否          |
| 湖北三鑫金铜股份有限公司 | 安徽太平矿业有限公司      | 40,000,000.00 | 2011.5.31  | 2012.5.31  | 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  | 是          |

注：①2007年9月，本公司为控股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。本公司期末实际担保金额4,000万元。

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2010年7月7日至2011年7月6日；华夏银行贷款10,000万元，借款期限自2010年10月9日至2011年10月8日；华夏银行贷款5,000万元，借款期限自2010年9月29日至2011年9月28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。

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。

2011年2月，中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司先后向华夏银行奥运村支行贷款6,000万元，由本公司提供担保。

本公司本期实际对中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司贷款提供担保额为18,000万元。

④2010年9月27日，本公司控股子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司与中国农业银行股份有限公司太白县支行签订贷款金额为8,000万元的借款合同，由本公司提供担保。

⑤2011年3月1日，本公司三级子公司辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司与中国建设银行股份有限公司阜新分行签订贷款金额为8,300万元的借款合同，由本公司提供担保。

⑥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，2010 年 3 月，太平矿业先后向浦发银行芜湖分行借款 10,000 万元，三鑫公司为太平矿业贷款提供全额担保，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。

2011 年 4 月 15 日，太平矿业向浦发银行芜湖分行借款 2,500 万元；2011 年 5 月 31 日，太平矿业向招商银行大冶支行借款 4,000 万元，由三鑫公司为太平矿业贷款提供担保，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 8,500 万元。

⑦2009 年 7 月 21 日，三鑫公司控股子公司四川平武中金矿业有限公司向中国工商银行平武支行贷款 1,500 万元，期限 1 年，利率参照同期人民银行基准利率，本公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司拟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 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。2010 年 6 月 18 日，四川平武中金矿业有限公司继续向中国工商银行平武支行借款 1,500 万元，由三鑫公司提供担保，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。本期期末该项贷款已经偿还完毕。

### (5) 关联方资产转让情况

| 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 (%) |
| 陕西东桐峪黄金实业有限公司 | 资产转让   | 受让陕西东桐峪黄金实业有限公司经评估的固定资产价值 16,732,649.00 元；经评估的负债 16,499,079.50 元             | 评估价值     |       |                | 60,000.00     | 0.07           |
| 甘肃太平矿业有限公司    | 资产转让   | 以人民币 88,000,000.00 元收购甘肃太平矿业有限公司和核工业西北经济技术公司持有的“甘肃省两当县龙王沟金矿探矿权”和在该矿权上取得的勘探成果 | 评估价值     |       |                | 88,000,000.00 | 99.93          |

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 关联方应收、预付款项

| 项目名称 | 关联方            | 期末数            |              | 期初数           |              |
|------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|      |                | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款 | 中国黄金集团公司       | 187,864,759.22 | 1,515,571.13 | 25,165,068.69 | 1,515,571.13 |
|      | 陕西鑫元科工贸股份有限公司  | 210,214.45     | 3,581.69     | 59,694.82     | 3,581.69     |
|      | 合计             | 188,074,973.67 | 1,519,152.82 | 25,224,763.51 | 1,519,152.82 |
| 预付款项 | 长春黄金研究院        | 1,684,975.77   |              | 665,175.77    |              |
|      | 长春黄金设计院        | 760,494.75     |              | 1,260,494.75  |              |
|      | 河南黄金建筑安装公司     | 9,228,312.69   |              | 2,699,323.52  |              |
|      | 中国金城黄金物资总公司    | 2,965,153.26   |              | 150,282.42    |              |
|      | 河南中原黄金机械厂      | 2,075,529.52   |              | 4,586,846.25  |              |
|      | 甘肃太平矿业有限公司     | 79,200,000.00  |              | 79,200,000.00 |              |
|      | 吉林海沟黄金矿业有限责任公司 |                |              | 400,000.00    |              |
|      | 中国黄金集团营销有限公司   | 150,000.00     |              |               |              |
|      | 中国黄金集团公司       | 105,866,298.00 |              | 12,983,389.00 |              |

| 项目名称         | 关联方            | 期末数            |              | 期初数            |              |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|              |                | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         |
|              | 中国黄金报社         |                |              | 4,800.00       |              |
|              | 西峡金泰矿业有限公司     | 398,146.86     |              | 3,721,903.86   |              |
|              | 江西三和金业有限公司     |                |              | 25,622,917.41  |              |
|              | 河南中原黄金建筑安装工程公司 | 755,265.81     |              | 93,660.00      |              |
| 合计           |                | 203,084,176.66 |              | 131,388,792.98 |              |
| <b>其他应收款</b> |                |                |              |                |              |
|              | 中国黄金集团公司       | 3,366,968.99   |              |                |              |
|              | 中国金城黄金物资总公司    | 832,072.14     | 832,072.14   | 1,274,862.71   | 858,639.57   |
|              | 长春黄金设计院        |                |              | 524,400.00     | 31,464.00    |
|              | 金汇黄金设备公司       |                |              | 39,200.44      | 2,352.03     |
|              | 中国黄金集团营销有限公司   | 3,659,005.63   | 358,001.39   | 5,966,689.77   | 358,001.39   |
|              | 山西大同黄金矿业有限责任公司 | 33,507,213.83  | 1,295,637.73 | 21,593,962.09  | 1,295,637.73 |
|              | 中国黄金集团三门峡技工学校  | 30,000.00      | 6,000.00     | 100,000.00     | 6,000.00     |
|              | 江苏黄金公司         | 774,775.99     | 22,741.02    | 379,017.00     | 22,741.02    |
|              | 金翔黄金实业有限公司     |                |              | 200,000.00     | 12,000.00    |
|              | 上海黄金公司         | 10,871.52      | 652.29       | 10,871.52      | 652.29       |
|              | 河南中原黄金实业发展中心   |                |              | 108,034.99     | 6,482.10     |
|              | 河南黄金建筑安装公司     |                |              | 1,000,000.00   | 60,000.00    |
|              | 河北矿鑫养殖有限公司     |                |              | 1,919,545.19   | 115,172.71   |
|              | 长春黄金研究院        |                |              | 400,000.00     | 24,000.00    |
|              | 长春黄金设计院工程建设监理部 |                |              | 820,880.00     | 49,252.80    |
|              | 中国黄金集团珠宝有限公司   | 36,613.48      |              |                |              |
| 合计           |                | 42,217,521.58  | 2,515,104.57 | 34,337,463.71  | 2,842,395.64 |

(2) 关联方应付、预收款项

| 项目名称        | 关联方            | 期末数           | 期初数           |
|-------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>应付账款</b> |                |               |               |
|             | 嵩县金牛有限责任公司     | 11,728,733.42 | 13,286,276.43 |
|             | 河南中原黄金建筑安装工程公司 | 3,289,912.95  | 1,175,704.05  |
|             | 河南黄金建筑安装公司     |               | 1,325,378.55  |
|             | 河南中原黄金机械厂      | 1,667,998.90  | 1,597,253.30  |
|             | 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      | 347,263.20    | 31,723.40     |
|             | 长春黄金设计院        | 1,830,000.00  | 2,455,480.00  |
|             | 长春黄金研究院        | 1,038,200.00  | 1,235,783.08  |
|             | 河北峪耳崖黄金实业发展中心  | 1,660,324.02  | 1,171,997.49  |
|             | 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       | 1,260.00      | 27,179.85     |
|             | 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     | 30,000.00     |

| 项目名称         | 关联方              | 期末数            | 期初数            |
|--------------|------------------|----------------|----------------|
|              | 河南文峪金矿           | 72,708.65      | 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       | 638,700.00     | 3,014,500.00   |
|              | 陕西鑫元科工贸股份有限公司    | 11,096,772.07  | 5,529,828.88   |
|              | 上海黄金公司           | 1,316,409.03   | 1,322,409.03   |
|              | 中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司 | 4,039,078.08   | 376,464.42     |
|              | 中国黄金集团地质有限公司     | 864,609.35     | 1,444,609.35   |
|              | 中国黄金集团营销有限公司     | 41,842,268.01  | 68,556,294.84  |
|              | 中国金城黄金物资总公司      | 58,806.00      | 816,170.00     |
|              | 陕西东桐峪黄金实业有限公司    | 60,000.00      | 60,000.00      |
|              | 江苏黄金公司           | 22,367.50      | 22,367.50      |
| 合计           |                  | 81,669,955.60  | 103,616,673.24 |
| <b>应付利息</b>  |                  |                |                |
|              | 中国黄金集团公司         | 1,988,474.05   | 1,804,356.25   |
|              | 陕西黄金公司           | 255,049.70     | 161,639.06     |
| 合计           |                  | 2,243,523.75   | 1,965,995.31   |
| <b>其他应付款</b> |                  |                |                |
|              | 中国黄金集团公司         | 317,996,872.83 | 359,678,412.00 |
|              | 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   | 251,524.12     | 368,658.20     |
|              | 河南黄金建筑安装公司       | 1,043,353.22   | 1,224,089.42   |
|              | 陕西黄金公司           | 14,312,445.04  | 15,538,591.36  |
|              | 中国黄金总公司安康金矿      | 10,014,939.45  | 9,827,376.93   |
|              | 长春黄金设计院          | 2,300,000.00   | 2,530,000.00   |
|              | 长春黄金研究院          | 850,000.00     | 1,250,000.00   |
|              | 长春黄金设计院工程建设监理部   |                | 304,160.00     |
|              | 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      | 424,000.00     |
|              | 广西黄金公司           | 5,712,388.73   | 2,232,388.73   |
|              | 河北矿鑫养殖有限公司       | 49,021.71      | 20,000.00      |
|              | 中国黄金集团北票鑫龙矿业有限公司 | 1,720,452.36   | 2,560,000.00   |
|              | 中国黄金集团辽宁有限公司     | 7,484,614.03   | 34,016,988.80  |
| 合计           |                  | 362,292,263.62 | 430,511,317.57 |
| <b>短期借款</b>  |                  |                |                |
|              | 中国黄金集团公司         |                | 5,000,000.00   |
| 合计           |                  |                | 5,000,000.00   |
| <b>应付股利</b>  |                  |                |                |
|              | 中国黄金集团公司         | 112,374,967.18 | 122,345,471.41 |
|              | 陕西黄金公司           | 180,000.00     |                |
|              | 中国黄金河南公司         | 2,819,753.30   |                |
| 合计           |                  | 115,374,720.48 | 122,345,471.41 |
| <b>长期借款</b>  |                  |                |                |

| 项目名称 | 关联方      | 期末数          | 期初数 |
|------|----------|--------------|-----|
|      | 中国黄金集团公司 | 5,000,000.00 |     |
| 合计   |          | 5,000,000.00 |     |

## 九. 或有事项

### 1. 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 | 停产      |

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 年前对外担保形成，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，存在较大的不确定性，目前无法合理估计。

2. 2010 年 7 月，湖北省黄金公司（以下简称“湖北黄金”）就本公司子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司（以下简称“鸡笼山矿业”）矿权权属纠纷向湖北省黄石市中级人民法院（以下简称“黄石中院”）提起诉讼，湖北黄金的诉讼请求为：（1）要求将鸡笼山矿业拥有的鸡笼山金矿的探矿权、采矿权归属于湖北黄金；（2）要求鸡笼山矿业向湖北黄金支付自 2002 年 12 月 26 日以来使用上述矿权的使用费 32,634,366.00 元（注：起诉书中注明使用费具体金额以最终评估确认的价值为准）；（3）要求鸡笼山矿业承担本诉讼案件的一切费用。黄石中院于 2010 年 8 月 12 日受理了此案，尚未判决。截止 2010 年 12 月 31 日，鸡笼山矿业报表上反映的采矿权、探矿权的账面净值为 32,274,366.00 元。湖北黄金的上述诉讼请求在将来能否获得黄石中院的支持尚存在较大的不确定性，目前无法合理估计。

3. 2010 年 12 月，桦甸市江东金铜矿业有限责任公司（以下简称“江东矿业”）就其与本公司子公司中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司资源整合纠纷向吉林省吉林市中级人民法院（以下简称“吉林中院”）提起诉讼，诉讼第一被告为夹皮沟矿业，诉讼第二被告为中国黄金集团公司，江东矿业声称夹皮沟矿业已将原属江东矿业的采矿区域（注：包括借灯桥矿、小北沟十四矿、东驼腰子矿三个采矿权）变更为夹皮沟矿业的采矿区域，其诉讼请求为：（1）要求以上述矿权对夹皮沟矿业入股 4,500.00 万人民币的股权（注：起诉书中注明具体数额以本案诉讼中鉴定额为准）；（2）要求夹皮沟矿业与中国黄金集团公司支付给江东矿业对矿井维护电费及人工费、材料费 400.00 万元，共计 4,900.00 万元；（3）要求夹皮沟矿业从 2008 年 1 月 15 日起至 2010 年 10 月 31 日支付江东矿业红利款及利息，中国黄金集团公司协助江东矿业办理入股登记及承担连带支付红利款及利息的责任；（4）要求夹皮沟矿业及中国黄金集团公司承担本诉讼案件的一切费用。吉林中院已经受理了此案，目前尚未判决。2011 年 4 月 25 日，吉林省吉林市中级人民法院（2010）吉中民二初字第 38 号民事判决书，驳回江东矿业的诉讼请求。江东矿业不服上述判决，提起上诉，上述案件正在处理过程中。

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（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让）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 2011 年 6 月 30 日，上述部分产权尚未完善。

3. 2009 年 5 月，本公司收购中国黄金集团公司持有的河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100% 股权和河北金厂峪矿业有限责任公司 100% 股权，中国黄金集团公司承诺：若涉及矿权价款缴纳事项，由中国黄金集团公司承担；2009 年 10 月，本公司收购中国黄金集团公司持有的河北黄金公司（现变更为河北中金黄金有限公司）整体产权、中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司 100% 股权和嵩县前河矿业有限责任公司 60% 股权，中国黄金集团公司承诺：中国黄金集团公司如未能完善资质证书、土地使用证以及采矿权证而导致本公司遭受相关损失，由中国黄金集团公司予以补偿。

## 十一. 资产负债表日后事项

经证监会以证监许可 [2011] 1181 号文《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，2011 年 8 月 9 日，本公司通过联席主承销商瑞银证券有限责任公司、瑞信方正证券有限责任公司非公开发行 A 股 112, 134, 561 股，发行价格 24.97 元/股，募集资金总额 2, 799, 999, 988.17 元，扣除发行费用后募集资金净额 2, 742, 106, 383.90 元。本次非公开发行股份募集资金拟用于以下用途：（1）以 46, 188.11 万元收购中国黄金集团公司所持有的河南嵩县金牛有限责任公司 60% 的股权、以 26, 695.17 万元收购中国黄金集团公司所持有河北东梁矿业有限责任公司 100% 的股权、以 67, 122.27 万元收购中国黄金集团公司所持有中国黄金集团德兴市金山矿业有限公司 76% 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 52, 710.62 万元（注：该项目总投资 75, 300.88 万元）；（3）补充企业流动资金 83, 483.83 万元。

## 十二. 其他重要事项说明

### 1. 租赁

（1）各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七. 9.（4）“通过融资租入的固定资产情况”以及附注七. 28.（3）“长期应付款中应付融资租赁款明细”。

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

| 剩余租赁期              | 最低租赁付款额          |
|--------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年）       | 23, 272, 969.61  |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 23, 308, 101.68  |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） | 23, 308, 101.68  |
| 3 年以上              | 99, 059, 432.14  |
| 合计                 | 168, 948, 605.11 |

（3）未确认融资费用余额为 30, 462, 557.14 元，按实际利率法分摊。

## 2. 关于黄金专项贷款的说明

本集团原欠中国人民银行贷款本金为 230,644,000.00 元，账面累计已计提利息为 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，中国人民银行已将上述债权以及相关权利于 2007 年转让给汇达资产托管有限责任公司（以下简称“汇达公司”）。2009 年 9 月 24 日，中国黄金集团公司代下属各子公司与汇达公司达成了《金银专项贷款处置协议书》，按照“本金打折，利息免除”的原则处置黄金专项贷款，2010 年度，中国黄金集团公司已代下属各子公司履行《金银专项贷款处置协议书》约定的偿债义务。截止资产负债表日，除中国黄金集团石湖矿业有限公司的金银专项贷款以外，本集团其他子公司所欠黄金专项贷款的具体还款金额尚未进一步明确，本集团期末尚欠黄金专项贷款本金 194,534,000.00 元，账面累计已计提利息 39,042,554.22 元已转入“其他应付款”中核算。

## 3. 关于陕西久盛矿业投资管理有限公司重要事项的说明

本公司董事会于 2009 年 4 月 29 日公告，陕西久盛矿业投资管理有限公司金岭金矿项目，项目总体开发规模为采、选综合处理能力 5000 吨/日，工程施工周期为 18 个月，工程建设项目计划总投资 91,899.00 万元，其中：建设投资 81,681.00 万元；流动资金 10,218.00 万元。截止资产负债表日，该投资项目仍处于建设期，预计 2011 年竣工并投产，投产后预计日供矿能力为 2300 吨/日，根据陕西久盛矿业投资管理有限公司 2011 年度预算，2011 年预计生产含量金 1,066 千克。

## 4. 关于增资事项的说明

根据本公司 2010 年度利润分配预案，公司以 2010 年 12 月 31 日股本总数 1,423,090,746 股为基数，向全体股东以公司资本公积金转增股本，每 10 股转增 3 股，转增后总股本为 1,850,017,970 股。2011 年 6 月，上述事项已经完成，工商登记尚未变更。

### 十三. 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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 63,251,985.58  | 25.21  |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 187,670,161.28 | 74.79  | 1,512,330.90 | 0.81   |
| 组合小计                   | 187,670,161.28 | 74.79  | 1,512,330.90 | 0.81   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |        |
| 合计                     | 250,922,146.86 | 100.00 | 1,512,330.90 | 0.60   |

(续)

| 种类                     | 期初数           |        |              |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 36,053,676.10 | 58.85  |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款    | 25,205,514.94 | 41.15  | 1,512,330.90 | 6.00   |
| 组合小计                   | 25,205,514.94 | 41.15  | 1,512,330.90 | 6.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |
| 合计                     | 61,259,191.04 | 100.00 | 1,512,330.90 | 2.47   |

##### (2) 应收账款按账龄列示

| 项目      | 期末数            |        | 期初数           |        |
|---------|----------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 250,922,146.86 | 100.00 | 61,259,191.04 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |                |        |               |        |
| 2 至 3 年 |                |        |               |        |
| 3 至 4 年 |                |        |               |        |
| 4 至 5 年 |                |        |               |        |
| 5 年以上   |                |        |               |        |
| 合计      | 250,922,146.86 | 100.00 | 61,259,191.04 | 100.00 |

##### (3) 坏账准备的计提情况

###### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备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 | 63,251,985.58 |      |      | 无回收风险 |
| 合计      | 63,251,985.58 |      |      |       |

②按组合计提坏账准备的应收账款  
组合中，按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   | 187,670,161.28 | 100.00 | 1,512,330.90 | 25,205,514.94 | 100.00 | 1,512,330.90 |
| 1 至 2 年 |                |        |              |               |        |              |
| 2 至 3 年 |                |        |              |               |        |              |
| 3 至 4 年 |                |        |              |               |        |              |
| 4 至 5 年 |                |        |              |               |        |              |
| 5 年以上   |                |        |              |               |        |              |
| 合计      | 187,670,161.28 | 100.00 | 1,512,330.90 | 25,205,514.94 | 100.00 | 1,512,330.90 |

(4) 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 | 187,670,161.28 | 1,501,403.61 | 25,023,393.50 | 1,501,403.61 |
| 合计       | 187,670,161.28 | 1,501,403.61 | 25,023,393.50 | 1,501,403.61 |

(5) 应收账款单位明细情况

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额             | 年限    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------|--------|----------------|-------|----------------|
| 上海黄金交易所  | 客户     | 63,251,985.58  | 1 年以内 | 25.21          |
| 中国黄金集团公司 | 母公司    | 187,670,161.28 | 1 年以内 | 74.79          |
| 合计       |        | 250,922,146.86 |       | 100.00         |

(6) 应收关联方账款情况

| 单位名称     | 与本公司关系 | 金额             | 占应收账款总额比例 (%) |
|----------|--------|----------------|---------------|
| 中国黄金集团公司 | 母公司    | 187,670,161.28 | 74.79         |
| 合计       |        | 187,670,161.28 | 74.79         |

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 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |                |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |                |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 3,084,696,679.97 | 100.00 | 172,049,255.06 | 5.58   |
| 组合小计                    | 3,084,696,679.97 | 100.00 | 172,049,255.06 | 5.58   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |                |        |
| 合计                      | 3,084,696,679.97 | 100.00 | 172,049,255.06 | 5.58   |



(续)

| 种类                      | 期初数              |        |                |        |
|-------------------------|------------------|--------|----------------|--------|
|                         | 账面余额             |        | 坏账准备           |        |
|                         | 金额               | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |                |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                  |        |                |        |
| 其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款    | 2,841,294,530.74 | 100.00 | 172,049,255.06 | 6.06   |
| 组合小计                    | 2,841,294,530.74 | 100.00 | 172,049,255.06 | 6.06   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |                |        |
| 合计                      | 2,841,294,530.74 | 100.00 | 172,049,255.06 | 6.06   |

(2) 其他应收款按账龄列示

| 项目      | 期末数              |        | 期初数              |        |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 3,074,929,274.49 | 99.68  | 2,831,527,125.26 | 99.66  |
| 1 至 2 年 | 4,372,225.48     | 0.14   | 4,372,225.48     | 0.15   |
| 2 至 3 年 | 4,888,700.00     | 0.16   | 4,888,700.00     | 0.17   |
| 3 至 4 年 | 504,630.00       | 0.02   | 504,630.00       | 0.02   |
| 4 至 5 年 | 1,850.00         | 0.00   | 1,850.00         |        |
| 5 年以上   |                  |        |                  |        |
| 合计      | 3,084,696,679.97 | 100.00 | 2,841,294,530.74 | 100.00 |

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按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   | 3,074,929,274.49 | 99.68  | 169,891,627.51 | 2,831,527,125.26 | 99.66  | 169,891,627.51 |
| 1 至 2 年 | 4,372,225.48     | 0.14   | 437,222.55     | 4,372,225.48     | 0.15   | 437,222.55     |
| 2 至 3 年 | 4,888,700.00     | 0.16   | 1,466,610.00   | 4,888,700.00     | 0.17   | 1,466,610.00   |
| 3 至 4 年 | 504,630.00       | 0.02   | 252,315.00     | 504,630.00       | 0.02   | 252,315.00     |
| 4 至 5 年 | 1,850.00         | 0.00   | 1,480.00       | 1,850.00         | 0.00   | 1,480.00       |
| 5 年以上   |                  |        |                |                  |        |                |
| 合计      | 3,084,696,679.97 | 100.00 | 172,049,255.06 | 2,841,294,530.74 | 100.00 | 172,049,255.06 |

(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 | 本公司之子公司 | 967,607,000.94 | 1 年以内 | 31.37           |
| 陕西久盛矿业投资管理有限公司  | 本公司之子公司 | 402,013,604.74 | 1 年以内 | 13.03           |
| 潼关中金黄金矿业有限责任公司  | 本公司之子公司 | 377,199,954.92 | 1 年以内 | 12.23           |
| 河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司 | 本公司之子公司 | 216,224,421.47 | 1 年以内 | 7.01            |
| 唐山中和实业集团有限公司    | 股权受让方   | 151,192,500.00 | 1 年以内 | 4.90            |

| 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 (%) |
|------|--------|------------------|----|-----------------|
| 合计   |        | 2,114,237,482.07 |    | 68.54           |

(5) 应收关联方账款情况

| 单位名称              | 与本公司关系    | 金额               | 占其他应收款总额比例 (%) |
|-------------------|-----------|------------------|----------------|
| 河南中原黄金冶炼厂有限责任公司   | 本公司之子公司   | 967,607,000.94   | 31.37          |
| 陕西久盛矿业投资管理有限公司    | 本公司之子公司   | 402,013,604.74   | 13.03          |
| 潼关中金黄金矿业有限责任公司    | 本公司之子公司   | 377,199,954.92   | 12.23          |
| 河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司   | 本公司之子公司   | 216,224,421.47   | 7.01           |
| 广西凤山天承黄金矿业有限责任公司  | 本公司之子公司   | 110,494,394.08   | 3.58           |
| 苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司   | 本公司之子公司   | 102,893,100.00   | 3.34           |
| 潼关中金冶炼有限责任公司      | 本公司之子公司   | 89,031,962.89    | 2.89           |
| 内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 | 本公司之子公司   | 70,800,000.00    | 2.30           |
| 中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司  | 本公司之子公司   | 70,000,000.00    | 2.27           |
| 山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司  | 本公司之子公司   | 67,370,269.62    | 2.18           |
| 黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司  | 本公司之子公司   | 67,145,072.32    | 2.18           |
| 河北中金黄金有限公司        | 本公司之子公司   | 55,000,000.00    | 1.78           |
| 陕西太白黄金矿业有限责任公司    | 本公司之子公司   | 51,500,000.00    | 1.67           |
| 辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司   | 本公司之子公司   | 44,200,000.00    | 1.43           |
| 中国黄金集团石湖矿业有限责任公司  | 本公司之三级子公司 | 43,415,040.00    | 1.41           |
| 辽宁新都黄金有限责任公司      | 本公司之三级子公司 | 40,000,000.00    | 1.30           |
| 河北中金黄金矿业有限责任公司    | 本公司之子公司   | 39,000,000.00    | 1.26           |
| 山西大同黄金矿业有限责任公司    | 本公司之投资单位  | 33,507,213.83    | 1.09           |
| 辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司   | 本公司之三级子公司 | 30,000,000.00    | 0.97           |
| 甘肃省天水李子金矿有限公司     | 本公司之子公司   | 22,829,886.82    | 0.74           |
| 河南金源黄金矿业有限责任公司    | 本公司之子公司   | 19,972,683.40    | 0.65           |
| 嵩县前河矿业有限责任公司      | 本公司之子公司   | 7,000,000.00     | 0.23           |
| 辽宁中金黄金有限责任公司      | 本公司之子公司   | 10,000.00        | 0.00           |
| 合计                |           | 2,927,214,605.03 | 94.91          |

3. 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       | 4,039,450,304.07 | 299,760,000.00 |      | 4,339,210,304.07 |
| 对合营企业投资      |                  |                |      |                  |
| 对联营企业投资      | 49,969,123.44    | 17,961,453.98  |      | 67,930,577.42    |
| 其他股权投资       | 3,854,869.14     |                |      | 3,854,869.14     |
| 减：长期股权投资减值准备 | 3,854,869.14     |                |      | 3,854,869.14     |
| 合计           | 4,089,419,427.51 | 317,721,453.98 |      | 4,407,140,881.49 |

(2) 长期股权投资明细情况

| 被投资单位             | 核算方法 | 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  | 203,460,000.00   | 44,811,516.24    | 167,460,000.00 | 212,271,516.24   |
| 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  | 137,778,902.98   | 13,086,605.43    | 132,300,000.00 | 145,386,605.43   |
| 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    |
| 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  | 2,068,868,680.66 | 2,068,868,680.66 |                | 2,068,868,680.66 |
| 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   |
| 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    | 49,969,123.44    | 17,961,453.98  | 67,930,577.42    |
| 合计                |      | 4,365,324,382.92 | 4,093,274,296.65 | 317,721,453.98 | 4,410,995,750.63 |

(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             |                        |      |          |                |
| 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             |                        |      |          | 10,527,950.78  |
| 湖北三鑫金铜股份有限公司     | 51.00          | 51.00             |                        |      |          | 190,868,697.42 |
| 山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 | 51.00          | 51.00             |                        |      |          | 10,463,566.76  |
| 苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司  | 90.00          | 90.00             |                        |      |          | 142,101,500.00 |
| 广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 | 100.00         | 100.00            |                        |      |          |                |

| 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         |
|-------------------|----------------|-------------------|------------------------|------|----------|----------------|
| 内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 | 82.00          | 82.00             |                        |      |          | 58,954,700.00  |
| 陕西太白黄金矿业有限责任公司    | 66.83          | 66.83             |                        |      |          | 66,056,000.00  |
| 河南金源黄金矿业有限责任公司    | 51.00          | 51.00             |                        |      |          | 20,511,935.37  |
| 湖北鸡笼山黄金矿业有限公司     | 55.00          | 55.00             |                        |      |          | 12,909,628.84  |
| 辽宁中金黄金有限责任公司      | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 45,809,739.68  |
| 辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司   | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 24,057,624.49  |
| 黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司  | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 7,705,030.66   |
| 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            |                        |      |          | 64,273,604.66  |
| 河北中金黄金有限公司        | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 18,964,896.66  |
| 嵩县前河矿业有限责任公司      | 60.00          | 60.00             |                        |      |          | 12,584,340.85  |
| 河南秦岭黄金矿业有限责任公司    | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 9,519,737.72   |
| 河北金厂峪矿业有限责任公司     | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 7,181,823.01   |
| 中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司   | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 88,447,074.13  |
| 中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司  | 100.00         | 100.00            |                        |      |          | 1,484,225.93   |
| 中国黄金集团营销有限公司      | 23.29          | 23.29             |                        |      |          |                |
| 合计                |                |                   |                        |      |          | 792,422,076.96 |

### (3) 长期股权投资减值准备明细情况

| 项目             | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| 山西大同黄金矿业有限责任公司 | 3,854,869.14 |      |      | 3,854,869.14 |
| 合计             | 3,854,869.14 |      |      | 3,854,869.14 |

## 4. 营业收入和营业成本

### (1) 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 | 4,000,134,660.98 | 2,943,480,778.15 |
| 其他业务收入 | 160,161.55       | 463,212.81       |
| 营业收入合计 | 4,000,294,822.53 | 2,943,943,990.96 |
| 主营业务成本 | 3,972,516,383.15 | 2,923,912,051.11 |
| 其他业务成本 |                  | 279,047.23       |
| 营业成本合计 | 3,972,516,383.15 | 2,924,191,098.34 |

(2) 主营业务（分产品）

| 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             |
| 黄金      | 4,000,134,660.98 | 3,972,516,383.15 | 2,943,480,778.15 | 2,923,912,051.11 |
| 铜产品     |                  |                  |                  |                  |
| 银、硫酸及其他 |                  |                  |                  |                  |
| 合计      | 4,000,134,660.98 | 3,972,516,383.15 | 2,943,480,778.15 | 2,923,912,051.11 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 期间 | 前五名客户营业收入合计      | 占同期营业收入的比例（%） |
|----|------------------|---------------|
| 本期 | 4,000,134,660.98 | 100.00        |
| 上期 | 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          | 792,422,076.96 | 427,453,278.60 |
| 权益法核算的长期股权投资收益          | 17,961,453.98  | 14,152,318.66  |
| 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                      | 810,383,530.94 | 436,474,277.92 |

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

| 被投资单位名称           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 湖北三鑫金铜股份有限公司      | 190,868,697.42 | 153,204,257.61 |
| 山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司  | 10,463,566.76  | 8,415,395.46   |
| 苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司   | 142,101,500.00 | 9,400,950.00   |
| 内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司 | 58,954,700.00  | 37,915,424.29  |
| 陕西太白黄金矿业有限责任公司    | 66,056,000.00  | 52,263,000.00  |
| 河南金源黄金矿业有限责任公司    | 20,511,935.37  | 15,529,113.22  |
| 辽宁中金黄金有限责任公司      | 45,809,739.68  | 32,688,411.64  |
| 辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司   | 24,057,624.49  | 15,387,498.55  |
| 黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司  | 7,705,030.66   | 24,106,051.58  |
| 中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司 | 88,447,074.13  | 28,434,655.50  |
| 河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司   | 64,273,604.66  | 36,916,433.95  |

| 被投资单位名称          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------|----------------|----------------|
| 河南秦岭黄金矿业有限责任公司   | 9,519,737.72   | 5,236,862.22   |
| 河北金厂峪矿业有限责任公司    | 7,181,823.01   | 4,967,599.64   |
| 河北中金黄金有限公司       | 18,964,896.66  | 2,987,624.94   |
| 嵩县前河矿业有限责任公司     | 12,584,340.85  |                |
| 中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司 | 1,484,225.93   |                |
| 潼关中金冶炼有限责任公司     | 10,527,950.78  |                |
| 湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司  | 12,909,628.84  |                |
| 合计               | 792,422,076.96 | 427,453,278.60 |

(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原因 |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 中国黄金集团营销有限公司 | 17,961,453.98 | 14,152,318.66 | 本期净利润增加      |
| 合计           | 17,961,453.98 | 14,152,318.66 |              |

6. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期数                    | 上期数                    |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |                        |                        |
| <b>净利润</b>                       | 794,439,291.64         | 393,575,649.55         |
| 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          | 690,777.68             | 669,636.11             |
| 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)                  | 87,913,661.09          | 82,965,322.40          |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -810,383,530.94        | -436,474,277.92        |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             |                        |                        |
| 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         |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -393,151,882.90        | -259,106,120.28        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 124,356,687.79         | -310,497,577.96        |
| 其他                               |                        |                        |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-196,134,995.64</b> | <b>-355,133,233.19</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |                        |                        |
| 债务转为资本                           |                        |                        |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                        |                        |
| 融资租入固定资产                         |                        |                        |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>         |                        |                        |
| 现金的期末余额                          | 1,092,651,259.02       | 829,145,468.66         |

| 项目           | 本期数            | 上期数              |
|--------------|----------------|------------------|
| 减：现金的期初余额    | 690,988,429.00 | 1,475,053,885.99 |
| 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 | 401,662,830.02 | -645,908,417.33  |

#### 十四. 补充资料

##### 1. 非经常性损益明细表

单位：元

| 项目  | 本期数           | 上期数            |
|---|---------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益  | -194,382.71   | 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）  | 21,230,035.00 | 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  | -1,859,915.59 | -20,974,113.30 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |                |
| <b>小计</b>   | 19,175,736.70 | -10,126,572.65 |
| 所得税影响额  | 7,107,786.74  | 1,976,068.25   |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 309,429.19    | 763,040.02     |
| <b>合计</b>   | 11,758,520.77 | -12,865,680.92 |

注：

- （1）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）本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

(3) 各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2. 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产收<br>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       | 15.07%         | 0.43       | 0.43   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 14.84%         | 0.42       | 0.42   |

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七. 46。

## 3. 本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

货币资金期末数为 1,923,293,031.80 元，比期初数增加 69.86%，其主要原因是：本期对外借款增加等原因所致；

应收票据期末数为 20,160,694.59 元，比期初数增加 31.69%，其主要原因是：本期销售货物收到的银行承兑汇票增加所致；

应收账款期末数为 373,499,715.82 元，比期初数增加 333.57%，其主要原因是：本期销售货物应收中国黄金集团公司货款增加所致；

工程物资期末数为 20,668,013.62 元，比期初数增加 61.67%，其主要原因是：重大工程项目储备物资增加所致；

短期借款期末数为 1,618,790,909.00 元，比期初数增加 79.11%，其主要原因是：本期流动资金需求增大对外借款增加所致；

应付利息期末数为 17,404,109.83 元，比期初数减少 59.71%，其主要原因是：本期偿还上期欠付利息所致；

股本期末数为 1,850,017,970.00 元，比期初数增加 30.00%，其主要原因是：本期资本公积转增股本所致；

资本公积期末数为 743,967,726.54 元，比期初数减少 36.46%，其主要原因是：本期资本公积转增股本所致；

专项储备期末数为 23,176,209.37 元，比期初数增加 42.84%，其主要原因是：本期提取安全费用遗留所致；

(2) 利润表项目：

营业税金及附加本期发生数为 31,247,332.54 元，比上期数增加 61.43%，其主要原因是：本期铜产品以及白银等副产品销售增加导致城市维护建设税、教育费附加增加以及资源税增加所致；

投资收益本期发生数为 53,995,829.75 元，比上期数增加 280.94%，其主要原因是：本期按权益法核算的投资单位净利润增加以及处置三级子公司收益增加所致；

营业外收入本期发生数为 29,709,910.30 元，比上期数增加 74.94%，其主要原因是：本期递延收益结转增加所致；

营业外支出本期发生数为 10,534,173.60 元，比上期数减少 61.14%，其主要原因是：本期非常损失减少所致；

所得税费用本期发生数为 362,697,937.55 元，比上期数增加 48.91%，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:

收到其他与经营活动有关的现金本期发生数为 980,222,613.24 元, 比上期数减少 35.66%, 其主要原因是: 收到代理客户款项的现金流减少;

支付的各项税费本期发生数为 658,565,800.51 元, 比上期数增加 62.76%, 其主要原因是: 由于扩大生产规模导致相关税费的现金流增加;

支付其他与经营活动有关的现金本期发生数为 971,476,824.69 元, 比上期数减少 45.45%, 其主要原因是: 对外支付代理客户款项的现金流减少;

处置子公司及其他营业单位收回的现金净额本期发生数为 126,790,421.47 元, 比上期数增加 30.35%, 其主要原因是: 本公司子公司湖北三鑫金铜股份有限公司转让子公司股权收款所致;

吸收投资收到的现金本期发生数为 14,700,000.00 元, 比上期数增加 3,575.00%, 其主要原因是: 本期子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司少数股东增资所致;

取得借款所收到的现金本期发生数为 1,282,700,000.00 元, 比上期数增加 211.57%, 其主要原因是: 本期流动资金需求增加导致借款现金流入增加所致;

偿还债务所支付的现金本期发生数为 416,326,943.51 元, 比上期数减少 53.55%, 其主要原因是: 上期银行贷款减少导致本期偿还债务的现金流出减少

分配股利、利润或偿付利息所支付的现金本期发生数为 540,160,921.36 元, 比上期数增加 138.09%, 其主要原因是: 本期分红导致现金流出增加。