

中金黄金股份有限公司
600489

2012 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.....	6
五、董事会报告	6
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	16
八、备查文件目录.....	28

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
孙兆学	董事长	工作原因	刘冰
曾绍金	独立董事	工作原因	孔伟平

(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	北京东城区安定门外大街9号	北京东城区安定门外大街9号
电话	010-56353909	010-56353902
传真	010-56353910	010-56353902
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	北京东城区安定门外大街9号
办公地址的邮政编码	100011
公司国际互联网网址	http://www.zjgold.com
电子信箱	zjgold@zjgold.com

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	21,211,787,862.45	19,173,471,699.56	18,930,391,055.74	10.63
所有者权益(或股东权益)	9,285,194,830.77	8,623,628,627.80	8,578,890,797.06	7.67
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.73	4.66	4.64	1.50
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,454,686,964.91	1,574,390,963.69	1,442,308,104.29	-7.60

利润总额	1,475,646,185.23	1,591,132,763.82	1,461,483,840.99	-7.26
归属于上市公司股东的净利润	824,407,619.75	850,672,404.25	796,234,996.56	-3.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	815,731,814.10	785,991,184.75	784,476,475.79	3.78
基本每股收益(元)	0.42	0.46	0.43	-8.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.42	0.42	0.42	0
稀释每股收益(元)	0.42	0.46	0.43	-8.70
加权平均净资产收益率(%)	9.25	14.24	15.07	减少 4.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	712,403,880.97	1,139,404,794.48	905,613,008.36	-37.48
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.36	0.62	0.49	-41.94

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	3,886,507.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,336,606.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,736,617.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-7,352,200.71
少数股东权益影响额（税后）	-4,931,725.92
合计	8,675,805.65

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	112,134,561	5.71						112,134,561	5.71
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	112,134,561	5.71						112,134,561	5.71
其中：境内非国有法人持股	112,134,561	5.71						112,134,561	5.71
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	1,850,017,970	94.29						1,850,017,970	94.29
1、人民币普通股	1,850,017,970	94.29						1,850,017,970	94.29
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	1,962,152,531	100.00						1,962,152,531	100.00

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

经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司以 1,962,152,531 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，2012 年 8 月 22 日实施完成后，公司股份总数变为 2,943,228,797 股。按新股本 2,943,228,797 股摊薄计算的 2012 年半年度每股收益为 0.28 元，归属于上市公司股东的每股净资产为 3.15 元。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				265,334 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	50.01	981,259,123	11,937,879	0	无
中信证券股份有限公司	境内非国 有法人	1.44	28,274,774	11,864,926	15,000,000	未知
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	境内非国 有法人	1.35	26,477,407	11,682,396	6,000,000	未知
建银国际资本管理(天津)有限公司	境内非国 有法人	1.02	20,000,000	0	20,000,000	未知
宁波青春投资有限公司	境内非国 有法人	0.80	15,600,720	0	15,600,720	未知
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	境内非国 有法人	0.69	13,465,000	-5,400	9,000,000	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	境内非国 有法人	0.64	12,543,453	3,243,453	9,300,000	未知
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	境内非国 有法人	0.63	12,374,950	-440,362	0	未知
上海彤卉实业有限公司	境内非国 有法人	0.59	11,533,841	0	11,533,841	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	境内非国 有法人	0.56	10,961,248	-236,432	5,000,000	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	981,259,123		人民币普通股		981,259,123	
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	20,477,407		人民币普通股		20,477,407	
中信证券股份有限公司	13,274,774		人民币普通股		13,274,774	
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	12,374,950		人民币普通股		12,374,950	
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	8,766,530		人民币普通股		8,766,530	
中国人民人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	7,289,700		人民币普通股		7,289,700	
融通新蓝筹证券投资基金	6,801,819		人民币普通股		6,801,819	
全国社保基金六零二组合	5,999,915		人民币普通股		5,999,915	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	5,961,248		人民币普通股		5,961,248	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	5,249,290		人民币普通股		5,249,290	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	建银国际资本管理(天津)有限公司	20,000,000	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
2	宁波青春投资有限公司	15,600,720	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
3	中信证券股份有限公司	15,000,000	2012年11月12日		自非公开发行结束之日起15个月内不得转让
4	上海彤卉实业有限公司	11,533,841	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
5	中国人寿保险股份有限公司-分红-个人分红-005L-FH002沪	9,300,000	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
6	中国人民人寿保险股份有限公司-分红-个险分红	9,000,000	2012年11月12日		自非公开发行结束之日起15个月内不得转让
7	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	6,000,000	2012年11月12日		自非公开发行结束之日起15个月内不得转让
8	中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001沪	5,000,000	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
9	中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	4,000,000	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
10	中国建设银行-国泰金马稳健回报证券投资基金	3,600,000	2012年8月13日		自非公开发行结束之日起12个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年上半年,在董事会的正确领导下,经营层带领全体员工,坚持贯彻落实股东大会和董事会的各项决议,针对当前国际金融危机和国内经济形势变化的情况,克服了重重困难,紧紧抓住国家对黄金战略不断重视的良好机遇,继续扩大国内黄金资源的占有,稳步提升现有黄金矿山的产能,加大对冶炼企业和矿山企业的技术改造工作,公司保持了良好的发展势头。

报告期内实现营业收入 162.48 亿元较上年同期增加 27.31%; 归属于母公司的净利润 8.24 亿元,较上年同期实际增长了 3.5%, 每股收益为 0.42 元,与上年同期基本持平。进入 2012 年以来,受全球经济疲软,消费下降的影响,国际铜价出现大幅波动,上半年铜价同

比下降了近 20%，对公司利润有一定影响。

1. 公司在上半年生产经营中的主要工作和取得的成绩：

上半年受全球经济危机影响，公司克服了黄金价格波动剧烈、副产品价格下降、自然灾害等不利影响，各项生产经营指标均稳中有进，为公司全年顺利完成各项指标打好了基础。

(1) 基地企业为公司整体效益的增长做出了突出贡献。在公司管理层的周密部署和严格管理下，苏尼特、湖北三鑫、陕西太白、河南金源等大基地建设成果显著。特别是苏尼特和湖北三鑫，上半年实现利润均在 4 亿元左右，为公司作出了巨大贡献。辽宁中金公司、河北中金公司、峪耳崖公司、河南金源公司、陕西太白公司、包头鑫达公司、江西金山公司等企业实现利润均超过 6000 万元。

(2) 资源占有取得新的成果，地质探矿工作成效显著。

完成了对新疆金福矿业公司 51% 股权收购，新增金金属量 9.6 吨；新疆金滩成功收购新疆中发矿业有限公司股权，获得金金属量 9.3 吨。通过中原冶炼厂与金渠股份置换股权，成功控股金渠股份，本次股权置换进一步促进公司河南基地建设，增加了黄金资源储量和产量，提高了盈利能力。

对有资源潜力的重点企业开展探矿会战，包头鑫达公司、天水李子公司、辽宁二道沟等企业探矿效果较好。为公司长期发展奠定了基础。

(3) 新项目建设快速推进，为企业长远发展增加新的利润增长点。基本完成了山东鑫泰项目，批准新建设了甘肃中金大店沟项目、河南金牛项目、江西三和金业冶炼项目、湖北三鑫深部开拓等项目；制订技术改造规划和方案，加快对老企业的技术改造和技术升级速度，重点老企业增产扩能改造项目稳步推进。

(4) 专业管理水平持续提高，管理提升活动扎实开展。

加强生产组织和调度，积极推进扩能增产工程，推进和完善资金管理信息化，完善低成本、多元化融资渠道；培训领军人才，深化“四好”领导班子创建活动；加快内控体系建设，开展管理提升活动。

(5) 推进“安全环保绿化美化”工程和安全标准化建设。

按进度推进“安全环保绿化美化”工程，重点实施了绿化美化、“六大系统”建设、国家安全标准化建设和环境监测工作。河北金厂峪、陕西太白、辽宁排山楼等企业被国土资源部确认为国家级绿色矿山试点单位。湖北三鑫、江西金山、河南金源和河南秦岭等 4 家企业的“六大系统”建设已通过验收。公司所属 16 家企业通过了国家安全标准化验收，其中湖北三鑫公司已通过国家安全标准化一级现场评审，为国内非煤矿山第一批通过的一级安全标准化企业。

矿产金业务：生产矿产金 11672 公斤，比去年同期的 10554 公斤增加 1118 公斤。

矿产铜业务：生产矿山铜 8657 吨，比去年同期的 8868 吨减少 211 吨。

冶炼业务：生产精炼金 62125 公斤，较上年同期 59692 公斤增加 2433 公斤；生产冶炼金 10051 公斤，较上年同期 11067 公斤减少 1016 公斤。

2. 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 国际国内经济环境将更加错综复杂，不稳定、不确定性因素增加。美国经济增长动力不足，欧洲债务危机仍在蔓延，日本经济恢复缓慢，世界经济复苏曲折艰难；国内经济对外贸易增速快速回落，固定资产投资增速趋缓，许多行业产能过剩，内需拉动不足，经济下行风险进一步增大。

(2) 国家将资源战略上升为国家战略，发布《找矿突破战略行动纲要》，提出 358 目标，矿业行业竞争将更加激烈。

(3) 金价波动加大，铜价在相对低位运行，影响经济效益。

(4) 成本控制压力加大，投资管理仍需进一步加强。

3. 公司拟采取的主要对策

(1) 鼓足干劲，确保完成今年生产经营任务，为完成“十二五”目标打下坚实的阶段性基础。加强生产组织和管理，努力降低生产成本，采取各种措施降本增效。同时加快重点企

业扩能改造步伐，加快在建企业的投产速度。

(2) 创新资源开发机制，夯实公司长远发展生命线。一是规划全国战略布局，各部门及单位明确职责、各有侧重；二是列出全国的重点开发县市及重点项目，对关系全局的重大项目集中力量进行突破；三是进一步完善资源开发流程，严格程序，规范环节，控制资源并购风险。

(3) 加强人才队伍建设和科技管理，快速提升核心竞争力。

(4) 深入开展管理提升活动，加强组织领导，落实责任，紧紧围绕公司中心工作，从自身管理工作实际出发，将总体目标细化到各个阶段，将阶段目标分解到活动开展的每个环节，确保目标的现实性和合理性，提高活动开展期间各个阶段工作的可行性和可控性。

(5) 强化安全环保工作，赢得未来竞争主动权。一是抓紧实施“安全环保绿化美化”工程；二是建立公司的安全培训体系；三是完善安全环保管理信息系统的建设。

(6) 加快推进黄金主业整体上市的进程。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。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
采矿	4,025,721,953.66	1,951,594,325.22	51.52	18.22	36.56	减少 6.51 个百分点
冶炼	16,953,487,060.15	16,768,989,317.26	1.09	20.70	21.31	减少 0.49 个百分点
其他	34,627,185.67	25,087,091.16	27.55	972.50	1,507.17	减少 24.10 个百分点
抵销	-4,886,150,615.05	-4,886,150,615.05				
小计	16,127,685,584.43	13,859,520,118.59	14.06	27.79	33.00	减少 3.37 个百分点
分产品						
黄金	20,058,138,389.83	18,152,321,772.02	9.50	22.56	23.71	减少 0.85 个百分点
铜产品	559,866,086.06	328,376,214.22	41.35	-14.65	0.83	减少 9.00 个百分点
白银及其他	395,831,723.59	264,972,747.40	33.06	-8.36	3.66	减少 7.76 个百分点
抵销	-4,886,150,615.05	-4,886,150,615.05				
小计	16,127,685,584.43	13,859,520,118.59	14.06	27.79	33.00	减少 3.37 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 376,359.01 万元。

采矿行业毛利率较上年下降的主要原因：副产品价格下降，人工成本增加，以及由于规模扩大所引起的矿石品位下降，均增加了生产成本，降低了采矿毛利率。

黄金产品毛利率减少主要原因是：黄金精炼产量的增加，使得整体黄金产品毛利率有所下降。同时，人工成本的增加，矿石品位的下降，均一定程度影响了黄金产品毛利率。

铜产品毛利率减少的主要原因是：铜价与同期相比下降所致。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	2,742,106,383.90	295,115,467.94	2,380,000,183.90	362,106,200.00	存储于募集资金专户中
合计	/	2,742,106,383.90	295,115,467.94	2,380,000,183.90	362,106,200.00	/

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购黄金集团持有的三家子公司股权	否	1,400,055,500.00	1,400,055,500.00	是	收购完成, 正常经营			是		
安徽平业有限公司前铜矿改扩建工程项目	否	527,106,200.00	527,106,200.00	是	项目建设阶段			是		
补充流动资金	否	814,944,683.90	814,944,683.90	是				是		
合计	/	2,742,106,383.90	2,742,106,383.90	/	/		/	/	/	/

3、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
嵩县金牛牛头沟矿区改扩建工程	41,411.00	2012年上半年累计完成投资1378万元, 矿山工程施工累计完成工程量14330m ³ , 主要施工中段进展正常, 全部井巷工程预计2013年6月底完成; 选厂工程计划在今年三季度开展主要设备招标, 年底开始选厂工程的建设准备工作	项目正在进行中, 尚未产生收益。
甘肃中金大店沟金矿建设项目	23,691.00	2012年6月底项目累计完成投资5730万元。主要工程进展: 井巷工程施工有序进行, 1650主运平巷掘进420米; 完成了选矿厂主要设备招标、选矿厂新址工程地质勘查工作; 尾矿库10KV供电线路的架设工程。	项目正在进行中, 尚未产生收益。
湖北三鑫金铜股份有限公司3000t/d采选改扩建工程	39,818.26	2012年完成投资1390万元, 累计完成投资12196.7万元, 正在进行井巷工程建设。	项目正在进行中, 尚未产生收益。
陕西久盛矿业投资管理有限公司金岭金矿项目	91,899.00	该项目2012年6月底完成竣工验收, 自开工累计完成投资76328万元(未含流动资金)。	项目刚建成开始生产, 未盈利。
山东鑫泰公司采选系统扩建项目	33,689.00	选厂已建成, 正在进行试生产。井巷工程正在建设中, 2012年上半年完成投资9423万元, 累计完成投资22183万元。	项目正在进行试生产, 尚未产生收益。

江西三和尾矿库、技改工程	11,694.42	选厂部分设施已完成, 2012年上半年完成投资553万元, 累计完成投资553万元。	项目正在进行中尚未产生收益。
--------------	-----------	--	----------------

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会有关通知要求, 公司第四届董事会第二十八次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》, 对公司章程中有关分红政策条款进行了修订。

公司利润分配政策和决策程序如下:

1. 公司利润分配政策的基本原则

(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) 公司充分考虑对投资者的回报, 每年按当年实现的合并报表可供分配利润规定比例向股东分配股利;

(3) 公司的利润分配政策保持连续性和稳定性, 同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展;

(4) 公司优先采用现金分红的利润分配方式;

(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。

2. 公司利润分配具体政策如下:

(1) 利润分配的形式: 公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下, 公司可以进行中期利润分配。

(2) 公司现金分红的具体条件和比例: 除特殊情况外, 公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下, 采取现金方式分配股利, 每年以现金方式分配的利润不少于合并报表当年可供分配利润的 5%, 且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 30%。

(3) 公司发放股票股利的具体条件:

公司在经营情况良好, 并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时, 可以在满足上述现金分红的条件下, 提出股票股利分配预案。

3. 公司利润分配方案的审议程序:

(1) 公司的利润分配方案由董事会审计委员会拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论, 形成专项决议后提交股东大会审议。

(2) 公司因前述第一百六十八条第(二)款第2项规定的特殊情况而不进行现金分红时, 董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明, 经独立董事发表意见后提交股东大会审议, 并在公司指定媒体上予以披露。

(3) 公司未按章程规定的分红政策进行分红; 或者出现不能进行分红的特殊情况时。在审议利润分配方案时, 公司要为股东提供网络投票方式。

4. 公司利润分配政策的变更:

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响, 或公司自身经营状况发生较大变化时, 公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述, 详细论证调整理由, 形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时, 公司为股东提供网络投票方式。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求, 不断完善公司的法人治理结构。报告期内, 公司制定了《公司内部控制建设发展规划》, 修订了《公司章程》。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"2011年度最受欢迎上市公司"、"2012年度中国上市公司资本品牌百强", "2012年度中

国上市公司市值管理百佳"等荣誉称号,公司董事会秘书李跃清被上海证券交易所评为"优秀董秘"称号。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司《2011年度利润分配议案》经2012年6月26日在北京召开的公司2011年度股东大会审议通过,会议决议公告刊登在6月27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。本次分配以1,962,152,531股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),转增5股,扣税后每10股派发现金红利0.45元。共计派发股利98,107,626.55元。实施后总股本为2,943,228,797股,增加981,076,266股。公司已于2012年8月24日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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。

(六) 资产交易事项

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
三门峡金渠集团有限公司	河南金渠黄金股份有限公司51%股权	2012年4月27日	17,900.36			否	以资产评估为基准	是	是		
刘新民	托里县金福	2012年2月27日	10,850			否	以资产评估为基准	是	是		

	黄金矿业有限责任公司51%股权														
--	-----------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
三门峡渠集有限公司	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司24%股权	2012年4月27日	18,183.69			否	以资产评估为基准	是	是		

3、 资产置换情况

单位:万元 币种:人民币

置换方名称	置入资产名称	置出资产名称	置换日	资产置换价格	置换产生的损益	置入资产自置入日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	置出资产自年初起至置出日为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产置换定价原则	置入所涉及的资产产权是否已全部过户	置入所涉及的债权债务是否已全部转移	置出所涉及的资产产权是否已全部过户	置出所涉及的债权债务是否已全部转移	资产置换为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
三	河南	河南	2012年4	18,183.69				否	以	是	是	是	是		

门峡金渠集团有限公司	金渠股份有限公司51%股权	中原黄金冶炼厂有限责任公司24%股权	月27日							资产评估为基准						
------------	---------------	--------------------	------	--	--	--	--	--	--	---------	--	--	--	--	--	--

(七) 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(%)
辽宁省黄金物资公司	母公司的控股子公司	购买商品	材料	市场价格		5,236,507.04	1.20
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		291,287,499.00	66.65
中国黄金集团公司	母公司	购买商品	黄金	市场价格		108,118,837.32	24.74
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		6,088,470.24	1.39
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		276,028.00	0.06
中国金城黄金物资总公司	母公司的全资子公司	购买商品	设备	市场价格		13,961,902.13	3.19
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		1,480,991.34	0.34
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		5,317,123.26	1.22
北京金有地质勘查有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	勘探	市场价格		12,500.00	0.00
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		400,000.00	0.09
长春黄金设计院工程建设监理部	母公司的全资子公司	接受劳务	监理费	市场价格		160,000.00	0.04
长春黄金研究院	母公司的全资子公司	接受劳务	研究费	市场价格		50,000.00	0.01
中十冶集团有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	劳务费	市场价格		1,634,587.12	0.37
中国黄金集团公司	母公司	接受劳务	其他	市场价格		95,800.00	0.02
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁费	市场价格		270,000.00	0.06
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁费	市场价格		2,664,720.37	0.61
中国黄金集团公司	母公司	销售商品	黄金	参照市场价格		3,753,821,727.70	99.74

西藏华泰龙矿业开发有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	黄金	参照市场价格		1,715,709.89	0.05
中国黄金集团公司	母公司	提供劳务	加工费	市场价格		24,600.00	
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		1,410,719.92	0.04
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	加工费	市场价格		6,617,312.33	0.18

(八) 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	16,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	79,300
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）	79,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	8.54
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）	31,000
上述三项担保金额合计（C+D+E）	31,000

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。

(九) 承诺事项履行情况

上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有期限	是否及时严格履行

与股改相关的承诺	其他	中国黄金集团公司	在国家相关政策法规出台后，中国黄金集团公司将支持中金黄金实施管理层股权激励计划。	否	是
与再融资相关的承诺	资产注入	中国黄金集团公司	对中国黄金集团公司（以下简称“黄金集团”）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。对黄金集团现有资源储量已近枯竭、经营状况不良的企业，黄金集团将采取：（1）在保有储量开采完毕后，进行解散、清算、破产等措施。（2）直接将黄金集团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，黄金集团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，黄金集团保证不与公司进行竞购。	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国黄金集团公司	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。	是	是

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
中金黄金关于控股股东增持本公司股份的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2011年1月13日	www.sse.com.cn
中金黄金 2011 年年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012年1月31日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012年2月18日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012年2月28日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn
中金黄金 2012 年度内部控制规范实施工作方案	中国证券报、上海证券报、证券时报	2012年3月30日	www.sse.com.cn

中金黄金重大事项停牌公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月13日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月13日	www.sse.com.cn
中金黄金2012年日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审核报告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金2011年度独立董事述职报告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届监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	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金年报	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金年报摘要	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十三次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月16日	www.sse.com.cn
中金黄金2011年度持续督导报告书	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月21日	www.sse.com.cn
中金黄金复牌公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月25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	2012年4月27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	2012年4月27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	2012年4月27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	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十四次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月27日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年4月28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	2012年5月30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	2012年5月30日	www.sse.com.cn
中金黄金第四届董事会第二十六次会议决议公告暨召开2011年度股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年5月30日	www.sse.com.cn
中金黄金2011年度股东大会会议资料	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年6月19日	www.sse.com.cn
中金黄金关于2011年度股东大会召开日期变更的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年6月19日	www.sse.com.cn
中金黄金2011年度股东大会律师见证法律意见书	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年6月27日	www.sse.com.cn
中金黄金2011年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2012年6月27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
2012年6月30日

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,831,646,987.66	2,608,625,487.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		15,295,000.00	39,161,285.96
应收账款		610,849,614.33	250,896,217.32
预付款项		883,074,859.51	771,220,602.02
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		411,656,816.87	278,106,075.38
买入返售金融资产			
存货		3,687,594,123.70	3,131,599,589.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,823,457.10	706,066.63
流动资产合计		8,442,940,859.17	7,080,315,324.79
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		108,891,845.36	75,932,081.71
投资性房地产		41,334,422.12	42,216,022.34
固定资产		5,304,876,337.06	5,288,078,291.69
在建工程		1,507,727,076.10	1,144,040,097.54
工程物资		6,891,170.72	5,834,262.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,580,394,574.94	4,409,433,051.67
开发支出			
商誉		527,516,606.51	527,516,606.51
长期待摊费用		594,302,004.07	514,340,946.22
递延所得税资产		96,912,966.40	85,765,014.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,768,847,003.28	12,093,156,374.77
资产总计		21,211,787,862.45	19,173,471,699.56
流动负债:			
短期借款		2,352,697,818.00	1,311,787,818.00
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		1,438,775,579.56	1,114,653,756.40
预收款项		293,847,410.03	400,374,312.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		254,729,633.65	223,682,393.23
应交税费		461,106,525.46	560,982,853.39
应付利息		14,830,189.51	67,116,918.21
应付股利		169,457,541.27	115,022,884.42
其他应付款		936,796,499.18	860,073,413.99
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		1,650,000,000.00	1,686,037,950.10
其他流动负债		24,560,597.36	7,000,154.47
流动负债合计		7,596,801,794.02	6,346,732,454.77
非流动负债：			
长期借款		228,244,092.00	230,283,182.00
应付债券		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
长期应付款		130,840,635.90	122,695,468.60
专项应付款		2,180,000.00	2,180,000.00
预计负债		5,683,714.38	5,683,714.38
递延所得税负债		784,819,091.84	771,641,481.75
其他非流动负债		303,739,865.20	333,172,576.94
非流动负债合计		2,655,507,399.32	2,665,656,423.67
负债合计		10,252,309,193.34	9,012,388,878.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,962,152,531.00	1,962,152,531.00
资本公积		2,591,290,326.43	2,761,603,258.09
减：库存股			
专项储备		33,732,811.47	25,768,796.59
盈余公积		288,088,462.51	288,088,462.51
一般风险准备			
未分配利润		4,409,930,699.36	3,585,523,079.61
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		9,285,194,830.77	8,623,136,127.80
少数股东权益		1,674,283,838.34	1,537,946,693.32
所有者权益合计		10,959,478,669.11	10,161,082,821.12
负债和所有者权益总计		21,211,787,862.45	19,173,471,699.56

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
2012年6月30日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,039,846,979.30	1,783,222,765.78
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		420,098,215.75	134,350,129.81
预付款项		184,464,830.56	212,542,344.97
应收利息			
应收股利		118,131,457.08	117,804,118.79
其他应收款		4,346,369,192.74	3,740,247,046.22
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		7,108,910,675.43	5,988,166,405.57
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,346,910,789.51	5,145,598,387.64
投资性房地产			
固定资产		30,669,866.89	30,780,548.11
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		75,772,115.23	75,772,115.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,453,852,771.63	5,252,651,050.98
资产总计		12,562,763,447.06	11,240,817,456.55
流动负债:			
短期借款		1,200,000,000.00	650,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		997,259,015.00	1,356,267,550.61
预收款项			
应付职工薪酬		7,237,626.69	9,804,113.88
应交税费		160,113.71	69,390.50
应付利息		12,660,475.32	64,198,234.66
应付股利			
其他应付款		163,440,655.54	167,634,477.74
一年内到期的非流动负债		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他流动负债		5,430,133.34	

流动负债合计		3,986,188,019.60	3,847,973,767.39
非流动负债：			
长期借款		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
负债合计		5,186,188,019.60	5,047,973,767.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,962,152,531.00	1,962,152,531.00
资本公积		3,021,213,385.62	3,021,213,385.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		217,748,875.64	217,748,875.64
一般风险准备			
未分配利润		2,175,460,635.20	991,728,896.90
所有者权益（或股东权益）合计		7,376,575,427.46	6,192,843,689.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,562,763,447.06	11,240,817,456.55

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

合并利润表
2012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		16,248,147,538.65	12,762,612,313.32
其中：营业收入		16,248,147,538.65	12,762,612,313.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,800,318,061.16	11,242,217,179.38
其中：营业成本		13,951,702,659.65	10,551,473,952.30
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		32,171,060.03	34,827,208.34
销售费用		25,252,332.07	25,850,675.59
管理费用		681,520,591.72	529,261,354.91
财务费用		108,297,930.15	100,003,032.42
资产减值损失		1,373,487.54	800,955.82
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)		6,857,487.42	53,995,829.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,765,916.21	17,961,453.98
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,454,686,964.91	1,574,390,963.69
加:营业外收入		41,538,714.89	29,849,981.01
减:营业外支出		20,579,494.57	13,108,180.88
其中:非流动资产处置损失		3,481,647.13	878,600.81
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,475,646,185.23	1,591,132,763.82
减:所得税费用		381,208,302.68	397,431,756.91
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,094,437,882.55	1,193,701,006.91
归属于母公司所有者的净利润		824,407,619.75	850,672,404.25
少数股东损益		270,030,262.80	343,028,602.66
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.42	0.46
(二)稀释每股收益		0.42	0.46
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,094,437,882.55	1,193,701,006.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		824,407,619.75	850,672,404.25
归属于少数股东的综合收益总额		270,030,262.80	343,028,602.66

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

母公司利润表

2012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		3,747,123,591.84	4,000,294,822.53
减:营业成本		3,714,808,973.86	3,972,516,383.15
营业税金及附加		91,176.28	8,808.88
销售费用		877,497.50	539,138.60
管理费用		27,677,210.35	16,243,335.27
财务费用		-19,381,313.87	25,712,542.79
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)		1,160,681,690.58	810,383,530.94
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,765,916.21	17,961,453.98
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,183,731,738.30	795,658,144.78
加:营业外收入			960,000.00
减:营业外支出			
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		1,183,731,738.30	796,618,144.78
减:所得税费用			2,178,853.14
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		1,183,731,738.30	794,439,291.64

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		1,183,731,738.30	794,439,291.64

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
2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,631,860,235.49	10,792,171,883.56
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		82,833.16	641,445.67
收到其他与经营活动有关的现金		1,223,053,203.55	1,029,182,185.90
经营活动现金流入小计		12,854,996,272.20	11,821,995,515.13
购买商品、接受劳务支付的现金		9,528,352,688.60	8,472,419,615.98
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		670,868,498.44	509,207,685.03
支付的各项税费		797,537,515.65	708,690,098.99
支付其他与经营活动有关的现金		1,145,833,688.54	992,273,320.65
经营活动现金流出小计		12,142,592,391.23	10,682,590,720.65
经营活动产生的现金流量净额		712,403,880.97	1,139,404,794.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		172,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,613,279.20	720,784.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			126,790,421.47
收到其他与投资活动有关的现金		2,617,956.90	20,222,952.82
投资活动现金流入小计		12,403,736.10	176,734,158.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		507,046,712.27	609,348,012.47

投资支付的现金		58,360,178.67	86,248,228.04
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		212,312,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金		15,426,032.27	3,669,230.83
投资活动现金流出小计		793,145,423.21	699,265,471.34
投资活动产生的现金流量净额		-780,741,687.11	-522,531,312.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,700,000.00	14,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,700,000.00	14,700,000.00
取得借款收到的现金		2,935,776,200.00	1,412,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		77,411,639.32	146,998.69
筹资活动现金流入小计		3,018,887,839.32	1,427,546,998.69
偿还债务支付的现金		2,110,134,106.56	601,728,761.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		532,373,655.16	567,672,811.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		372,007,407.73	291,558,519.84
支付其他与筹资活动有关的现金		85,020,771.32	4,504.80
筹资活动现金流出小计		2,727,528,533.04	1,169,406,078.07
筹资活动产生的现金流量净额		291,359,306.28	258,140,920.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		223,021,500.14	875,014,402.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,608,625,487.52	1,216,887,229.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,831,646,987.66	2,091,901,632.62

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

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,430,818,500.85	8,925,890,000.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,214,132,872.76	1,392,966,065.49
经营活动现金流入小计		10,644,951,373.61	10,318,856,065.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,035,260,100.00	8,626,981,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		13,275,496.88	10,492,134.10
支付的各项税费		1,364,935.09	6,490,985.33
支付其他与经营活动有关的现金		1,779,082,541.02	1,871,026,942.08
经营活动现金流出小计		10,828,983,072.99	10,514,991,061.51
经营活动产生的现金流量净额		-184,031,699.38	-196,134,995.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		92,664,888.84	268,552,962.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

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			6,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,664,888.84	274,552,962.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		651,950.00	1,931,729.00
投资支付的现金		63,600,000.00	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		64,251,950.00	134,231,729.00
投资活动产生的现金流量净额		28,412,938.84	140,321,233.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000,000.00	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		2,200,000,000.00	900,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,650,000,000.00	242,523,407.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,725,711.94	200,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		31,314.00	
筹资活动现金流出小计		1,787,757,025.94	442,523,407.94
筹资活动产生的现金流量净额		412,242,974.06	457,476,592.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		256,624,213.52	401,662,830.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,783,222,765.78	690,988,429.00
六、期末现金及现金等价物余额		2,039,846,979.30	1,092,651,259.02

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 2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,962,152,531.00	2,717,357,927.35		25,768,796.59	288,088,462.51		3,585,523,079.61		1,518,151,886.93	10,097,042,683.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		44,245,330.74							19,794,806.39	64,040,137.13
二、本年年初余额	1,962,152,531.00	2,761,603,258.09		25,768,796.59	288,088,462.51		3,585,523,079.61		1,537,946,693.32	10,161,082,821.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-170,312,931.66		7,964,014.88			824,407,619.75		136,337,145.02	798,395,847.99
(一)净利润							824,407,619.75		270,030,262.80	1,094,437,882.55
(二)其他综合收益										
上述(一)和							824,407,619.75		270,030,262.80	1,094,437,882.55

(二)小计										
(三)所有者投入和减少资本		-170,312,931.66							246,190,464.25	75,877,532.59
1.所有者投入资本									5,700,000.00	5,700,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-170,312,931.66							240,490,464.25	70,177,532.59
(四)利润分配									-383,402,648.37	-383,402,648.37
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									-383,402,648.37	-383,402,648.37
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				7,964,014.88					3,519,066.34	11,483,081.22
1.本期提取				43,079,561.11					13,706,948.62	56,786,509.73
2.本期使用				35,115,546.23					10,187,882.28	45,303,428.51
(七)其他										
四、本期末余额	1,962,152,531.00	2,591,290,326.43		33,732,811.47	288,088,462.51		4,409,930,699.36		1,674,283,838.34	10,959,478,669.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,423,090,746.00	1,170,894,950.54		16,225,112.17	201,978,736.69		2,089,738,708.81			739,009,392.06	5,640,937,646.27
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,423,090,746.00	1,170,894,950.54		16,225,112.17	201,978,736.69		2,089,738,708.81			739,009,392.06	5,640,937,646.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	426,927,224.00	320,533,426.72		11,200,161.74	10,747,190.64		643,763,329.65			452,787,450.06	1,865,958,782.81
(一)净利润							850,672,404.25			343,028,602.66	1,193,701,006.91
(二)其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							850,672,404.25			343,028,602.66	1,193,701,006.91
(三)所有者投入和减少资本		747,460,650.72			10,747,190.64					416,475,869.47	1,174,683,710.83
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		747,460,650.72			10,747,190.64					401,775,869.47	1,159,983,710.83
(四)利润分配							-64,600,000.00			-307,423,610.10	-372,023,610.10
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										-307,423,610.10	-307,423,610.10
4.其他							-64,600,000.00				-64,600,000.00
(五)所有者权益内部结转	426,927,224.00	-426,927,224.00					-142,309,074.60				-142,309,074.60
1.资本公积转增	426,927,224.00	-426,927,224.00									

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								-142,309,074.60	-142,309,074.60
(六) 专项储备				11,200,161.74				706,588.03	11,906,749.77
1. 本期提取				44,015,165.69				12,311,095.88	56,326,261.57
2. 本期使用				32,815,003.95				11,604,507.85	44,419,511.80
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,850,017,970.00	1,491,428,377.26		27,425,273.91	212,725,927.33			2,733,502,038.46	1,191,796,842.12

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 2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	1,962,152,531.00	3,021,213,385.62			217,748,875.64		991,728,896.90	6,192,843,689.16
加：会计政策 变更								
前期差 错更正								
其他								
二、本年初余额	1,962,152,531.00	3,021,213,385.62			217,748,875.64		991,728,896.90	6,192,843,689.16
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）							1,183,731,738.30	1,183,731,738.30
（一）净利润							1,183,731,738.30	1,183,731,738.30
（二）其他综合收 益								
上述（一）和（二） 小计							1,183,731,738.30	1,183,731,738.30
（三）所有者投入 和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所 有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
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	1,962,152,531.00	3,021,213,385.62			217,748,875.64		2,175,460,635.20	7,376,575,427.46

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	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 变更								
前期差 错更正								
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 金额(减少以“-” 号填列)	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) 小计							794,439,291.64	794,439,291.64
(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							-142,309,074.60	-142,309,074.60
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	-142,309,074.60
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								
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

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刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

董事长： 孙兆学

中金黄金股份有限公司

2012年8月27日

中金黄金股份有限公司

财务报表附注

(2012年1-6月)

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2000年6月23日, 系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准, 由中国黄金集团公司(原中国黄金总公司, 主发起人)、中信国安集团公司(受让中信国安黄金有限责任公司股权)、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金(集团)有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。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公司 55% 的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司 100% 的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司 100% 的权益（统称：目标资产）作价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中国黄金集团公司的认购价格（人民币 36.96 元/股），本公司向中国黄金集团公司非公开发行的人民币普通股为 53,725,325 股。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 2011 年 4 月 15 日股东大会通过的 2010 年度利润分配方案，本公司以 1,423,090,746 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后的股本为 1,850,017,970 股，股本变更为 1,850,017,970.00 元；根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票批复》及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1181 号”文批复，2011 年 8 月 8 日，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）112,134,561 股，每股面值 1.00 元，股本变更为 1,962,152,531.00 元。中国黄金集团公司持有本公司股份数量为 969,321,244 股，约占本公司已发行总股份的 49.40%。

中国黄金集团公司于 2012 年 1 月 12 日通过上海证券交易所证券交易系统以买入方式增持本公司股份 3,999,912 股。本次增持后中国黄金集团公司持有本公司股份数量为 973,321,156 股，约占本公司已发行总股份的 49.60%。中国黄金集团公司承诺在未来 12 个月内（自本次增持之日起算）以自身名义继续通过二级市场增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的 2%（含本次已增持部分股份）。

继 1 月 12 日中国黄金集团公司增持本公司股票后，中国黄金集团公司于 2

月底前再次通过上海证券交易所证券交易系统以买入方式增持本公司股份 7,937,967 股, 截止 2012 年 6 月 30 日, 中国黄金集团公司持有本公司 981,259,123 股, 持股比例为 50.01%。

根据 2012 年 6 月 26 日股东大会通过的 2011 年度利润分配方案, 本公司以 1,962,152,531 股为基数, 向全体股东每 10 股转增 5 股, 截止到 6 月 30 日, 该分配方案尚未实施; 转增后的股本为 2,943,228,797 股, 股本变更为 2,943,228,797.00 元, 工商登记尚未变更。

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司注册资本: 人民币 1,962,152,531.00 元; 注册号: 100000000041214; 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 30 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责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金黄金矿业有限责任公司、河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司、中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司、中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司、嵩县前河矿业有限责任公司、河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司、嵩县金牛有限责任公司、中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司、河北东梁黄金矿业有限责任公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司、河南金渠黄金股份有限公司、中土矿业投资(北京)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 2012 年 1-6 月编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团 2012 年 6 月 30 日的财务状况及 2012 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 2012 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。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年初数。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年初数和对比数。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；以及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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

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 60 万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。

不同组合的确定依据：

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
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、产成品、库存商品、周转材料等。

(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。

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)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	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业权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销，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（如有）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。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

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、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、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）。

25、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。

26、前期会计差错更正

本集团本期未发生前期差错更正事项。

27、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

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。
矿产资源补偿费	按矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴。

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	20,746.00	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；黄金生产技术的开发、咨询服务	王瑞祥	665999672	6,000.00	
中土矿业投资（北京）有限公司	其他有限责任公司	北京市东城区	项目投资	1,000.00	项目投资	李跃清	597747317	510.0	

(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	98.07	98.070	是	586.98			
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	70.00	70.00	是	15,584.91			
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00	是				
中土矿业投资(北京)有限公司	51.00	51.00	是	490.00			

(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	梁中扬	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	15,769.62	金矿探采选冶	马英杰	726224150	4,869.89	
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	15,000.00	黄金资源的勘察、开发、生产等	段希刚	701374312	15,247.89	
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	袁永忠	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	吴枝亮	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	邱玉林	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	

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	
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	
嵩县金牛有限责任公司	有限责任公司	河南省洛阳市	金矿采选	2,900.00	金矿开采、选冶、生产、销售、汽车修理	王瑞祥	614840258	3,226.25	
中国黄金集团江西金山矿业有限责任公司	有限责任公司	江西省德兴市	金矿采选	10,894.37	黄金及有色金属矿产勘探、采选、冶炼、开发、加工销售	肖振凯	161859676	66,148.79	
河北东梁黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	河北省承德市	金矿采选	350.00	金原矿采选、堆浸	屈伟华	774402599	114.11	

(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
湖北三鑫铜股份有限公司	51.00	51.00	是	42,800.57			
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	7,219.82			
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00	是	6,922.13			
潼关中金黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	1,220.85			
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00	是	3,046.38			
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	10,096.92			
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	55.00	55.00	是	11,057.33			
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83	是	15,578.87			
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	-15.58			
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	1,913.80			
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	80.00	80.00	是	3,965.10			
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00	是	6,502.42			
中国黄金集团夹皮沟矿业有限责任公司	100.00	100.00	是	210.32			
嵩县金牛有限责任公司	60.00	60.00	是	768.87			

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
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	76.00	76.00	是	22,975.75			
河北东梁黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00	是				

(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	徐立钦	790774464	207,400.00	
托里县金福黄金矿业有限责任公司	有限责任公司	新疆托里县	金矿勘探	58.82	金矿勘探	姜人孝	798180097	10,850.00	
河南金渠黄金矿业有限公司	有限责任公司	河南三门峡市	金矿采选、金金刚石	14,000.00	地质勘查、黄金采选；超硬材料系列产品的研究、开发生产与销售	张安夏	737419981	10,149.43	

(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	951.85			
陕西久盛矿业投资管理有限公司	100.00	100.00	是				
托里县金福黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00	是	28.82			
河南金渠黄金矿业有限公司	51.00	51.00	是	7,463.46			

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,年初指2012年1月1日,年末指2012年6月30日,本期指2012年1-6月,上期指2011年1-6月。

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	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:			47,056,972.69			10,450,256.30
人民币			47,056,972.69			10,450,256.30
银行存款:			2,780,090,014.97			2,593,675,231.22

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
人民币			2,780,090,014.97			2,593,675,231.22
其他货币资金:			4,500,000.00			4,500,000.00
人民币			4,500,000.00			4,500,000.00
合计			2,831,646,987.66			2,608,625,487.52

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	15,295,000.00	39,161,285.96
商业承兑汇票		
合计	15,295,000.00	39,161,285.96

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	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				
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	525,966,605.37	82.56	26,238,011.11	4.99
按其他组合计提坏账准备的应收账款	111,121,020.07	17.44		
组合小计	637,087,625.44	100.00	26,238,011.11	4.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	637,087,625.44	100.00	26,238,011.11	4.12

(续)

种类	年初数			
	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				
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	264,522,556.42	95.45	26,238,011.11	9.92
按其他组合计提坏账准备的应收账款	12,611,672.01	4.55		
组合小计	277,134,228.43	100.00	26,238,011.11	9.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	277,134,228.43	100.00	26,238,011.11	9.47

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	618,598,421.73	97.10	259,869,705.81	93.77

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年	3,092,313.28	0.49	2,242,867.85	0.81
2至3年	782,499.72	0.12	791,635.72	0.29
3至4年	592,280.90	0.09	650,312.18	0.23
4至5年	970,216.44	0.15	840,797.66	0.30
5年以上	13,051,893.37	2.05	12,738,909.21	4.60
合计	637,087,625.44	100.00	277,134,228.43	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	507,296,256.47	96.46	15,054,469.07	247,258,033.80	93.51	15,054,469.07
1至2年	3,273,458.47	0.62	224,286.79	2,242,867.85	0.84	224,286.79
2至3年	782,499.72	0.15	237,490.71	791,635.72	0.30	237,490.71
3至4年	592,280.90	0.11	325,156.10	650,312.18	0.24	325,156.10
4至5年	970,216.44	0.18	657,699.23	840,797.66	0.32	657,699.23
5年以上	13,051,893.37	2.48	9,738,909.21	12,738,909.21	4.79	9,738,909.21
合计	525,966,605.37	100.00	26,238,011.11	264,522,556.42	100.00	26,238,011.11

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

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	111,065,427.08			无回收风险
合计	111,065,427.08			

(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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	316,882,702.31	7,849,913.64	130,831,894.04	7,849,913.64
合计	316,882,702.31	7,849,913.64	130,831,894.04	7,849,913.64

(5) 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	316,882,702.31	1年以内	49.74
上海黄金交易所	客户	111,065,427.08	1年以内	17.43
山东恒邦冶炼股份有限公司	客户	30,249,104.96	1年以内	4.75
山东招金矿业股份有限公司金翅岭金矿	客户	10,733,551.00	1年以内	1.68
中国工商银行	客户	5,425,148.10	1年以内	0.85
合计		474,355,933.45		74.45

(6) 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	年末数			
	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	23,929,765.38	4.46	17,193,667.92	71.85
其中：按其他组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	512,804,935.32	95.53	107,884,215.91	21.04
组合小计	512,804,935.32	95.53	107,884,215.91	21.04
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	536,794,700.70	100.00	125,137,883.83	23.31

(续)

种类	年初数			
	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	29,374,765.38	7.29	17,193,667.92	58.53
其中：按其他组合计提坏账准备的其他应收款		-		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	373,809,193.83	92.70	107,884,215.91	28.86
组合小计	373,809,193.83	92.70	107,884,215.91	28.86
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	403,243,959.21	100.00	125,137,883.83	31

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	315,985,579.49	58.87	177,512,855.78	44.01
1 至 2 年	80,328,520.65	14.96	47,406,794.77	11.76
2 至 3 年	15,416,105.38	2.87	23,250,204.18	5.77
3 至 4 年	19,824,272.14	3.69	24,421,669.06	6.06
4 至 5 年	16,078,810.99	3.00	37,234,264.36	9.23
5 年以上	89,161,412.05	16.61	93,418,171.06	23.17
合计	536,794,700.70	100.00	403,243,959.21	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	2,194,465.38	458,367.92	20.89	应收子公司股东款项，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

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
江西省德兴市朱林金矿	20,235,300.00	15,235,300.00	75.29	按可变现净值为依据,计提减值准备
合计	23,929,765.38	17,193,667.92	71.85	

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	年末数			年初数		
	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	311,995,814.11	60.83	8,395,997.96	177,512,855.78	47.49	8,395,997.96
1至2年	60,328,520.65	11.76	4,149,338.11	47,406,794.77	12.68	4,149,338.11
2至3年	15,416,105.38	3.01	6,808,413.16	23,250,204.18	6.22	6,808,413.16
3至4年	19,824,272.14	3.87	11,525,600.53	23,421,669.06	6.27	11,525,600.53
4至5年	16,078,810.99	3.14	11,551,171.48	14,438,964.36	3.86	11,551,171.48
5年以上	89,161,412.05	17.39	65,453,694.67	87,778,705.68	23.48	65,453,694.67
合计	512,804,935.32	100.00	107,884,215.91	373,809,193.83	100.00	107,884,215.91

③年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) 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。

(5) 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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	100,000.00	6,000.00	100,000.00	6,000.00
合计	100,000.00	6,000.00	100,000.00	6,000.00

(6) 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(%)
黑龙江省国土资源厅	政府部门	34,866,200.00	1年以内	8.47
山西大同黄金矿业有限责任公司	本公司原投资单位	29,212,536.17	0-5年	7.10
江西省德兴市朱林金矿	供应商	20,235,300.00	4-5年	4.92
吉林省国土资源厅	政府部门	14,547,779.00	0-5年	3.53
沈阳正光房产开发有限公司	承租方	14,649,082.83	0-3年	3.56
合计		113,510,898.00		31.22

(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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	747,010,593.21	84.59	665,143,178.13	86.24
1至2年	107,630,815.37	12.19	26,282,560.61	3.41
2至3年	9,620,265.41	1.09	67,447,651.95	8.75
3年以上	18,813,185.52	2.13	12,347,211.33	1.60
合计	883,074,859.51	100.00	771,220,602.02	100.00

注：期末账龄超过1年的预付款项，主要系部分项尚未完工并结算以及部分小额预付款未结算所致。

(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
刘洋	股权转让方	70,000,000.00	2012年	项目未完成
赵付阳(合质金)	供应商	55,448,496.69	2012年	业务未完成
中国黄金集团公司	母公司	29,878,208.74	2012年	业务未完成
工商银行回购金	供应商	28,887,371.53	2012年	业务未完成
浙江华冶矿建集团有限公司	供应商	24,429,436.83	2012年	业务未完成
合计		208,643,513.79		

(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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	29,878,208.74		35,096,194.06	
合计	29,878,208.74		35,096,194.06	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,475,651,282.71	1,312,841.62	2,474,338,441.09
在产品及自制半成品	531,578,016.88		531,578,016.88
库存商品	671,996,942.12	401,457.91	671,595,484.21
周转材料及其他	10,375,725.30	293,543.78	10,082,181.52
合计	3,689,601,967.01	2,007,843.31	3,687,594,123.70

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,916,701,462.13	313,060.37	1,916,388,401.76
在产品及自制半成品	609,469,111.77		609,469,111.77
库存商品	584,027,911.70	16,572,022.59	567,455,889.11
周转材料及其他	38,579,731.10	293,543.78	38,286,187.32
合计	3,148,778,216.70	17,178,626.74	3,131,599,589.96

注：于 2012 年 6 月 30 日，账面价值人民币 103,063,000.00 元存货所有权受到限制，系本集团将存货作为抵押，取得短期银行借款人民币 80,000,000.00 元（详见附注七、18）。

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本年增加数		本年减少数		年末数
		计提数	其他	转回数	其他	
原材料	313,060.37	999,781.25				1,312,841.62
在产品 & 自制半成品						
库存商品	16,572,022.59	373,706.29	27,751.62		16,572,022.59	401,457.91
周转材料及其他	293,543.78					293,543.78
合计	17,178,626.74	1,373,487.54	27,751.62		16,572,022.59	2,007,843.31

(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 & 自制半成品			
库存商品	可变现净值		
周转材料及其他	可变现净值		

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	74,472,081.71	5,765,916.21		80,237,997.92
其他股权投资	5,242,574.83	27,193,847.44		32,436,422.27
减：长期股权投资减值准备	3,782,574.83			3,782,574.83
合计	75,932,081.71	33,959,763.65		108,891,845.36

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	74,472,081.71	5,765,916.21	80,237,997.92
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
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
德兴市花桥农村信用合作社	成本法	1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00
抚松金泉矿业有限公司	成本法	90,000.00		90,000.00	90,000.00
湖南万子湖投资有限公司	权益法	19,003,847.44		19,003,847.44	19,003,847.44
玉门市昌源矿业有限公司	权益法	8,100,000.00		8,100,000.00	8,100,000.00
合计		48,436,422.27	79,714,656.54	32,959,763.65	112,674,420.19

(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				
正南路信用社						
北街信用社						
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		
德兴市花桥农村信用合作社						172,500.00
抚松金泉矿业有限公司	9.00	9.00				
湖南万子湖投资有限公司	41.00	41.00				
玉门市昌源矿业有限公司	30.00	30.00				
合计				3,782,574.83		172,500.00

注：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

联营企业情况

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	812,340,031.70	471,194,047.54	341,145,984.16	2,964,767,368.23	24,757,046.87	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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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	3,782,574.83			3,782,574.83

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	42,216,022.34		881,600.22	41,334,422.12
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	42,216,022.34		881,600.22	41,334,422.12

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	15,116,058.38	881,600.22		15,997,658.60
房屋、建筑物	15,116,058.38	881,600.22		15,997,658.60
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	42,216,022.34			41,334,422.12
房屋、建筑物	42,216,022.34			41,334,422.12
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 881,600.22 元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一. 账面原值合计	8,519,885,496.85	609,863,034.71	25,713,476.61	9,104,035,054.95
其中：房屋及构筑物	5,240,271,918.76	384,625,776.07	3,898,521.72	5,620,999,173.11
机器设备	2,981,288,241.88	199,208,317.01	17,333,636.54	3,163,162,922.35
运输工具	292,357,252.73	25,346,030.63	4,481,318.35	313,221,965.01
其他	5,968,083.48	682,911.00		6,650,994.48
二. 累计折旧合计	3,221,719,009.72	523,184,329.50	29,336,450.70	3,715,566,888.52
其中：房屋及构筑物	1,900,182,587.43	297,262,384.51	11,703,044.51	2,185,741,927.43
机器设备	1,166,059,705.38	202,229,373.11	14,499,977.17	1,353,789,101.32
运输工具	151,759,158.37	21,095,592.80	3,133,429.02	169,721,322.15
其他	3,717,558.54	2,596,979.08		6,314,537.62
三. 账面净值合计	5,298,166,487.13			5,388,468,166.43
其中：房屋及构筑物	3,340,089,331.33			3,435,257,245.68
机器设备	1,815,228,536.50			1,809,373,821.03
运输工具	140,598,094.36			143,500,642.86
其他	2,250,524.94			336,456.86
四. 减值准备合计	10,088,195.44	73,503,633.93		83,591,829.37
其中：房屋及构筑物	7,545,499.39	73,503,633.93		81,049,133.32
机器设备	2,542,696.05			2,542,696.05
运输工具				0.00
其他	-			0.00
五. 账面价值合计	5,288,078,291.69			5,304,876,337.06
其中：房屋及构筑物	3,332,543,831.94			3,354,208,112.36
机器设备	1,812,685,840.45			1,806,831,124.98
运输工具	140,598,094.36			143,500,642.86

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他	2,250,524.94			336,456.86

注：本年折旧额为 304,594,025.51 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 21,018,801.57 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 6 月 30 日，账面价值为 131,247,831.81 元（原值 150,000,000.00 元）的设备所有权受到限制，系本集团将该设备作为 122,798,037.23 元的长期应付款的融资租赁物（附注七、30）。

(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	90,001,672.81	16,804,836.28		73,196,836.53	
机器设备	38,043,687.79	13,003,499.47	1,926,632.78	23,113,555.54	
运输工具					
合计	128,045,360.60	29,808,335.75	1,926,632.78	96,310,392.07	

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	年末数	年初数
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	18,752,168.43	12,501,445.62
合计	18,752,168.43	12,501,445.62
三、账面净值		
其中：机器设备	131,247,831.57	137,498,554.38
合计	131,247,831.57	137,498,554.38
四、减值准备		
其中：机器设备		
合计		
五、账面价值		
其中：机器设备	131,247,831.57	137,498,554.38
合计	131,247,831.57	137,498,554.38

(7) 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。

⑥本公司子公司中国黄金集团江西金山矿业有限公司，改制前名称为江西金山金矿，相关资产权属尚未办妥名称变更手续。

10、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	77,095,374.47		77,095,374.47	71,158,342.73		71,158,342.73
金岭金矿项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	137,023,516.97		137,023,516.97	71,642,720.91		71,642,720.91
地质勘探工程项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	2,756,471.12		2,756,471.12	51,561,469.14		51,561,469.14
采选技术改造项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	153,087,519.71		153,087,519.71	82,565,272.06		82,565,272.06
深部探矿工程项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	42,699,713.84		42,699,713.84	36,671,344.27		36,671,344.27
韩村尾矿库（河南金源黄金矿业有限责任公司）	53,986,292.86		53,986,292.86	49,888,105.01		49,888,105.01
电解铜项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	32,539,720.14		32,539,720.14	35,216,146.03		35,216,146.03
氧化铁技改项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	18,386,090.68		18,386,090.68	8,872,709.71		8,872,709.71
竖井工程项目（黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司）	26,637,194.42		26,637,194.42	26,437,738.01		26,437,738.01
小南沟竖井（嵩县金牛有限责任公司）	29,740,967.99		29,740,967.99	25,953,834.97		25,953,834.97
牛头沟矿区改扩建工程（嵩县金牛有限责任公司）	10,913,017.73		10,913,017.73	5,542,415.72		5,542,415.72
其他零星工程	924,004,064.81	1,142,868.64	922,861,196.17	684,932,090.04	6,402,091.06	678,529,998.98
合计	1,508,869,944.74	1,142,868.64	1,507,727,076.10	1,150,442,188.60	6,402,091.06	1,144,040,097.54

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	753,000,000.00	71,158,342.73	5,937,031.74			77,095,374.47
金岭金矿项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	816,810,000.00	71,642,720.91	76,083,449.88	10,702,653.82		137,023,516.97
地质勘探工程项目（陕西久盛矿业投资管理有限公司）	50,420,400.00	51,561,469.14	2,756,471.12		51,561,469.14	2,756,471.12
采选技术改造项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	339,999,510.00	82,565,272.06	75,097,558.89	4,580,215.68		153,087,615.27
深部探矿工程项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	63,938,800.00	36,671,344.27	6,028,369.57			42,699,713.84
韩村尾矿库（河南金源黄金矿业有限责任公司）	65,460,000.00	49,888,105.01	4,098,187.85		2,641,480	51,344,812.86
电解铜项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	29,000,000.00	35,216,146.03	2,676,425.89			37,892,571.92
氧化铁技改项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	18,000,000.00	8,872,709.71	9,513,380.97			18,386,090.68

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	年末数
前常铜铁矿采选改扩建工程(安徽太平矿业有限公司)	753,000,000.00	71,158,342.73	5,937,031.74			77,095,374.47
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	26,437,738.01	199,456.41			26,637,194.42
小南沟竖井(嵩县金牛有限责任公司)	29,857,600.00	25,953,834.97	3,787,133.02			29,740,967.99
牛头沟矿区改扩建工程(嵩县金牛有限责任公司)	387,320,000.00	5,542,415.72	8,974,102.01	3,603,500.00		10,913,017.73
合计	2,615,606,310.00	465,510,098.56	195,151,567.35	18,886,369.50	54,202,949.14	587,572,347.27

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中:本年利息资 本化金额	本年利息资本 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)	5,050,953.16	746,747.10	13.00	47.33	二期 55%	金融机构 贷款、募集 资金
金岭金矿项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	28,091,530.26			82.09	99%	金融机构 贷款
地质勘探工程项目(陕西久盛矿业投资管理有限公司)	704,283.34			86.22	92%	金融机构 贷款
采选技术改造项目(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)	3,693,474.55	2,349,238.80	3.13	60.50	66%	金融机构 贷款、自筹
深部探矿工程项目(山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司)	3,106,129.79	1,263,207.44	20.95	66.78	80%	金融机构 贷款、自筹
韩村尾矿库(河南金源黄金矿业有限责任公司)	1,507,080.98			82.47	82%	金融机构 贷款、自筹
电解铜项目(河南中原黄金冶炼厂有限责任公司)				112.21	100%	自筹
氧化铁技改项目(河南中原黄金冶炼厂有限责任公司)				102.14	100%	自筹
竖井工程项目(黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司)				48.04	55%	自筹
小南沟竖井(嵩县金牛有限责任公司)				99.88	95%	自筹
牛头沟矿区改扩建工程(嵩县金牛有限责任公司)	276,553.67	276,553.67	4.60	3.74	10%	金融机构 贷款、自筹
合计	42,430,005.75	4,635,747.01				

(3) 在建工程减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
潼关1号、8号脉探矿	1,142,868.64			1,142,868.64	停建
三鑫金井咀基建项目	5,259,222.42		5,259,222.42		
合计	6,402,091.06			1,142,868.64	

11、工程物资

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
工程用材料、工器具及尚未安装的设备	5,834,262.38	24,851,835.23	23,794,926.89	6,891,170.72
合计	5,834,262.38	24,851,835.23	23,794,926.89	6,891,170.72

12、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	4,952,569,690.62	250,170,670.76	5,167,803.05	5,197,572,558.33
土地使用权	768,783,634.28	99,167,879.48	818,728.73	867,132,785.03
采矿权、探矿权	4,173,699,068.95	140,073,904.41	4,342,874.34	4,309,430,099.02
其他	10,086,987.39	10,928,886.87	6,199.98	21,009,674.28

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
二. 累计摊销合计	543,136,638.95	74,041,344.44		617,177,983.39
土地使用权	89,004,583.16	12,491,041.13		101,495,624.29
采矿权、探矿权	447,336,641.80	61,215,318.08		508,551,959.88
其他	6,795,413.99	334,985.23		7,130,399.22
三. 账面净值合计	4,409,433,051.67			4,580,394,574.94
土地使用权	679,779,051.12			765,637,160.74
采矿权、探矿权	3,726,362,427.15			3,800,878,139.14
其他	3,291,573.40			13,879,275.06
四. 减值准备合计				
土地使用权				
采矿权、探矿权				
其他				
五. 账面价值合计	4,409,433,051.67			4,580,394,574.94
土地使用权	679,779,051.12			765,637,160.74
采矿权、探矿权	3,726,362,427.15			3,800,878,139.14
其他	3,291,573.40			13,879,275.06

注：①本期摊销金额为 74,041,344.44 元。

②于 2012 年 6 月 30 日，账面价值人民币 499,023,041.09 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 499,023,041.09 元的采矿权为抵押，取得银行借款人民币 10,000,000.00 元（详见附注七、28）；2012 年，该采矿权的摊销额为人民币 13,184,847.86 元。

13、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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	
江西三和金业有限公司	1,160,513.77			1,160,513.77	
合计	527,516,606.51			527,516,606.51	

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

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 2012 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。

14、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少原因
探矿费	343,191,732.57	71,408,732.44	24,165,849.66		390,434,615.35	
资源使用费	14,422,382.00	1,847,205.04	848,649.63		15,420,937.41	
露天剥离费用	99,521,284.85	20,208,376.23	11,703,234.54	494,308.91	107,532,117.63	
耕地占用税	34,987,793.33		2,080,692.36		32,907,100.97	
其他	22,217,753.47	89,293,074.14	17,965,554.90	45,538,040.00	48,007,232.71	
合计	514,340,946.22	182,757,387.85	56,763,981.09	46,032,348.91	594,302,004.07	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	48,523,349.19	108,314,358.52	41,424,648.36	169,103,833.25
应付职工薪酬	26,332,468.09	82,580,203.99	24,237,753.56	104,118,588.44
可抵扣亏损	12,852,066.48	42,852,093.40	10,713,023.35	42,852,093.40
抵销内部未实现利润	9,205,082.64	36,820,330.58	9,389,589.44	37,558,357.79
合计	96,912,966.40	270,566,986.49	85,765,014.71	353,632,872.88

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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	784,819,091.84	3,086,565,927.05	771,641,481.75	3,086,565,927.05
合计	784,819,091.84	3,086,565,927.05	771,641,481.75	3,086,565,927.05

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	72,570,531.48	72,570,531.48
可抵扣亏损	167,195,953.42	167,195,953.42
合计	239,766,484.90	239,766,484.90

(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	年末数	年初数
2012年	2,174,105.58	2,174,105.58
2013年	24,243,937.02	24,243,937.02
2014年	14,266,285.38	14,266,285.38
2015年	55,036,567.66	55,036,567.66
2016年	71,475,057.78	71,475,057.78
合计	167,195,953.42	167,195,953.42

16、资产减值准备明细

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本期计提	其他	转销数	其他	
一. 坏账准备	185,254,998.53					185,254,998.53
二. 存货跌价准备	17,178,626.74	1,401,239.16		16,572,022.59		2,007,843.31
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	3,782,574.83					3,782,574.83
六. 投资性房地产减值准备						-

项目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本期计提	其他	转销数	其他	
七. 固定资产减值准备	10,088,195.44		73,503,633.93			83,591,829.37
八. 工程物资减值准备						-
九. 在建工程减值准备	6,402,091.06			5,259,222.42		1,142,868.64
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						-
十三. 商誉减值准备						-
十四. 其他						-
合计	222,797,216.60	1,401,239.16	73,503,633.93	21,831,245.01	-	275,870,844.68

17、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
用于担保的资产		
采矿权	499,023,041.09	抵押贷款
其他原因造成所有权受到限制的资产		
机器设备	131,247,831.81	融资租赁
存货	103,063,000.00	抵押贷款
合计	733,333,872.90	

18、短期借款

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	420,000,000.00	340,000,000.00
信用借款	1,852,697,818.00	961,787,818.00
	2,352,697,818.00	1,311,787,818.00

注：抵押以及质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、17。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	1,351,668,109.33	1,020,132,301.09
1至2年	43,946,540.15	50,844,753.72
2至3年	15,616,190.65	17,642,389.90
3年以上	27,544,739.43	26,034,311.69
合计	1,438,775,579.56	1,114,653,756.40

(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
温州第二井巷工程公司	6,980,371.01	尾款, 未结算	否
周口恒远建筑实业有限公司	3,287,559.42	尾款, 未催收	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	2,505,583.92	尾款, 未结算	否
河池机电物资有限公司	1,432,952.98	尾款, 未催收	否
中十冶集团公司	1,805,395.23	尾款, 未催收	否
合计	16,011,862.56		

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	293,308,024.14	397,685,259.71
1年以上	539,385.89	2,689,052.85
合计	293,847,410.03	400,374,312.56

(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。

21、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	年末余额
①工资、奖金、津贴和补贴	161,725,302.81	512,438,492.40	505,624,258.74	168,539,536.47
②职工福利费	68,379.41	42,837,098.78	39,764,195.17	3,141,283.02
③社会保险费	24,620,355.33	128,748,394.41	113,831,106.44	39,537,643.30
其中：基本医疗保险费	4,785,783.99	25,258,523.66	23,632,543.84	6,411,763.81
补充医疗保险费	3,377.38	510,893.51	493,349.57	20,921.32
基本养老保险费	13,572,905.38	81,121,436.95	72,092,749.56	22,601,592.77
年金缴费（补充养老金）	1,497,206.55	1,130,553.30	1,920,811.04	706,948.81
失业保险费	2,313,616.64	6,464,365.90	6,493,899.52	2,284,083.02
工伤保险费	1,770,051.05	11,612,086.45	7,029,998.41	6,352,139.09
生育保险费	677,414.34	2,650,534.64	2,167,754.50	1,160,194.48
④住房公积金	9,940,262.02	22,522,209.03	20,440,288.22	12,022,182.83
⑤工会经费和职工教育经费	22,198,721.90	15,365,257.29	10,927,999.01	26,635,980.18
⑥非货币性福利		2,836,538.47	2,834,066.10	2,472.37
⑦辞退福利及内退补偿	1,698,767.06	720.15	163,120.59	1,536,366.62
其中：因解除劳动关系给予的补偿		720.15	720.15	
预计内退人员支出			36,488.04	-36,488.04
⑧其他	3,430,604.70	3,687,440.20	3,803,876.04	3,314,168.86
其中：以现金结算的股份支付				
合计	223,682,393.23	728,436,150.73	697,388,910.31	254,729,633.65

22、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	1,128,201.37	129,778,937.21	129,536,396.14	1,370,742.44
消费税	4,602.60	17,958.59	19,351.36	3,209.83
营业税	1,492,733.85	5,235,164.92	5,980,628.11	747,270.66
资源税	3,963,546.60	18,583,013.71	18,514,317.45	4,032,242.86
企业所得税	475,455,554.35	393,092,022.34	502,304,774.30	366,242,802.39
城市维护建设税	4,873,042.55	7,392,639.99	10,811,538.98	1,454,143.56
房产税	1,620,017.54	4,542,080.74	5,492,170.79	669,927.49
土地使用税	4,519,058.16	8,095,487.41	10,370,942.02	2,243,603.55
个人所得税	7,235,303.16	11,548,840.45	17,797,568.66	986,574.95
教育费附加	2,866,560.40	5,452,052.10	8,706,602.80	-387,990.30
矿产资源补偿费	46,224,757.26	68,497,161.76	40,355,440.73	74,366,478.29
其他税费	11,599,475.55	43,620,240.93	45,842,196.74	9,377,519.74
合计	560,982,853.39	695,855,600.15	795,731,928.08	461,106,525.46

23、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	124,709.61	3,879,159.75
企业债券利息	1,340,475.32	38,560,000.00
短期借款应付利息	13,365,004.58	24,677,758.46
合计	14,830,189.51	67,116,918.21

24、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过1年末支付的原因
中国黄金集团公司	84,132,520.25	62,878,920.25	
海阳市黄金工业公司	2,264,569.46	1,714,569.46	未催收
山东省第一地质矿产勘查院	6,676,135.48	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	14,863,831.99	未催收
洛阳市黄金公司	1,863,887.98	748,779.25	
中国黄金河南公司	6,093,747.94	3,584,753.30	
包头市九原区财政局国资办	14,740,484.47	8,884.47	
陕西康乐实业开发公司	1,791,400.00	922,200.00	
江西大茅山集团有限责任公司	5,238,409.34	23,020,015.20	
汉中市黄金公司	150,000.00		
玛尔矿业(毛里求斯)有限公司	18,754.36	18,754.36	未催收
三门峡市国有资产监督管理委员会		3,504,306.68	
陕西黄金公司	1,080,000.00	180,000.00	
苏尼特右旗财政局	5,736,700.00		
大冶有色金属集团控股有限公司	12,645,000.00		
湖北省投资公司	2,160,000.00		

单位名称	年末数	年初数	超过1年末支付的原因
太白县黄金公司	3,710,400.00		
陕西省地质矿产勘查开发	4,428,400.00		
西安高科集团	84,000.00	84,000.00	未催收
王新峰	64,400.00	64,400.00	未催收
洛南县财政局	1,714,900.00	1,714,900.00	未催收
合计	169,457,541.27	115,022,884.42	

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
中国黄金集团公司	98,586,248.13	21,075,524.35
辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用	125,096,668.35	126,442,286.54
北京久益有限责任公司	6,485,511.20	6,485,511.20
中国黄金集团公司辽宁有限公司		1,511,612.17
柞水县博隆井巷工程公司	7,854.00	7,487,854.00
河北省国土资源厅	30,000,000.00	38,799,533.00
四川华昌能源投资公司	400,000.00	3,264,456.93
陕西黄金公司	11,562,024.95	12,100,631.80
中国黄金总公司安康金矿	5,531,281.74	9,841,438.25
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
淮北市招标采购管理局	42,580,000.00	54,100,000.00
灵宝波伟实业有限公司	46,016,851.66	37,500,000.00
陕西融发矿业有限公司	11,090,000.00	33,836,000.00
迁西县金顶山矿业有限公司	17,659,401.80	29,684,653.50
中国黄金集团建设有限公司		14,600,000.00
中国黄金集团河北有限公司	10,000,000.00	
中国二冶集团有限公司第一建筑工程公司	11,562,024.95	
中金地质有限公司	8,570,346.00	
北京佳尔信息技术有限公司	8,027,702.40	
桦甸市国土资源局	7,958,088.50	
潼关县国税局	7,871,403.17	
中国金城黄金物资总公司	7,667,629.11	
中国黄金集团投资公司	6,500,000.00	
黑龙江东宁县金厂乡鑫城金矿有限责任公司	6,479,654.36	
湖北省鄂东南基础工程公司	3,499,558.65	
陕西德源矿业投资有限公司	3,093,914.77	
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	3,000,000.00	
其他	451,181,473.17	453,875,049.98
合计	936,796,499.18	860,073,413.99

(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
辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用	125,096,668.35	项目未完成	否
陕西黄金公司	11,562,024.95	借款及利息	否
湖北黄金铜矿业有限公司	6,368,862.27	未催收	否
合计	143,027,555.57		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用	126,442,286.54	职工安置、补偿以及赔偿等
淮北市招标采购管理局	54,100,000.00	资金往来
中国黄金集团河北有限公司	10,000,000.00	资金往来
中国二冶集团有限公司第一建筑工程公司	11,562,024.95	资金往来
中国黄金集团公司	98,586,248.13	资金往来
合计	300,690,559.62	

26、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
未决诉讼	5,683,714.38			5,683,714.38
合计	5,683,714.38			5,683,714.38

注：与年报相比新增详见附注九1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	年末数	年初数
1年内到期的长期借款（附注七、28）	1,650,000,000.00	1,670,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款（附注七、30）		16,037,950.10
合计	1,650,000,000.00	1,686,037,950.10

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	年末数	年初数
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
合计	1,650,000,000.00	1,670,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中诚信托有限责任公司	2009.9.2	2012.9.2	3年期贷款利率 下浮 16.5%	人民币		500,000,000.00		500,000,000.00
北京国际信托有限公司	2009.8.28	2012.8.28	3年期贷款利率 下浮 16.5%	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
交银国际信托有限公司	2009.12.4	2012.11.30	3年期贷款利率 下浮 14%	人民币		400,000,000.00		400,000,000.00
中国对外经济贸易信托有限公司	2009.11.12	2012.11.12	3年期贷款利率 下浮 14%	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
兴业银行股份有限公司郑州分行	2009.7.31	2014.7.30	5.472	人民币		30,000,000.00		30,000,000.00
合计						1,630,000,000.00		1,630,000,000.00

(4) 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、30“长期应付款”。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

①长期借款的分类

项目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	140,000,000.00	253,195,000.00
信用借款	1,728,244,092.00	1,612,088,182.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、27）	1,650,000,000.00	1,670,000,000.00
合计	228,244,092.00	230,283,182.00

注：抵押以及质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、17。

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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行陕西省太白县支行营业部	2010.10.12	2014.6.19	6.21	人民币		80,000,000.00		80,000,000.00
阜新建行分行营业部	2011.3	2015.3	同期贷款利率 上浮 5%	人民币		73,000,000.00		73,000,000.00
兴业银行股份有限公司郑州分行	2009.7.31	2014.7.30	5.472	人民币		60,000,000.00		60,000,000.00
宝鸡市供电局		长期	21.00	人民币		8,070,000.00		8,070,000.00
中国工商银行德兴支行	2007.4.30	2013.4.29	5.94	人民币				5,000,000.00
德兴市财政局	2005.11.17	2020.11.16		人民币		3,616,364.00		4,018,182.00
合计						224,686,364.00		230,088,182.00

29、应付债券

债券名称	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	年末数
中期票据	600,000,000.00	2009.4.1	5年	600,000,000.00	20,160,000.00	13,440,000.00	26,880,000.00	6,720,000.00	600,000,000.00

债券名称	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	年末数
中期票据	600,000,000.00	2009.5.5	5年	600,000,000.00	18,400,000.00	13,800,000.00	27,600,000.00	4,600,000.00	600,000,000.00
小计	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
减：一年内到期部分									
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，在应付利息中反映。

30、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

单位	年末数	年初数
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	122,798,037.23	130,690,820.03
其他		
减：一年内到期部分（附注七、27）		16,037,950.10
合计	130,840,635.90	122,695,468.60

(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	122,798,037.23	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	
合计					130,840,635.90	

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	年末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		122,798,037.23		130,690,820.03
合计		122,798,037.23		130,690,820.03

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。

31、专项应付款

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数	备注
吉林省财政厅欠款	2,180,000.00			2,180,000.00	
合计	2,180,000.00			2,180,000.00	

32、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款	297,855,865.20	327,288,576.94
其他		5,884,000.00	5,884,000.00
合计		303,739,865.20	333,172,576.94

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	88,026,139.62	94,026,139.62
黄金矿山企业财政专项拨款项目	88,026,139.62	94,026,139.62
与收益相关的政府补助	209,829,725.58	233,262,437.32
黄金矿山企业财政专项拨款项目	209,829,725.58	233,262,437.32
合计	297,855,865.20	327,288,576.94

33、股本

项目	年初数		本期增减变动(+、-)					年末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	112,134,561.00	5.72						112,134,561.00	5.72
4.外资持股									
有限售条件股份合计	112,134,561.00	5.72						112,134,561.00	5.72
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	1,850,017,970.00	94.28						1,850,017,970.00	94.28
其中：国有法人持股	969,321,244.00	49.40				11,937,879.00	11,937,879.00	981,259,123.00	50.01
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	1,850,017,970.00	94.28						1,850,017,970.00	94.28
三、股份总数	1,962,152,531.00	100.00				11,937,879.00	11,937,879.00	1,962,152,531.00	100.00

中国黄金集团公司于2012年1月12日通过上海证券交易所证券交易系统以买入方式增持本公司股份3,999,912股。本次增持后中国黄金集团公司持有本公司股份数量为973,321,156股，约占本公司已发行总股份的49.60%。中国黄金集团公司承诺在未来12个月内(自本次增持之日起算)以自身名义继续通过二级市场增持本公司股份，累计增持比例不超过本公司已发行总股份的2%(含本次已增持部分股份)。

继1月12日中国黄金集团公司增持本公司股票后，中国黄金集团公司于2

月底前再次通过上海证券交易所证券交易系统以买入方式增持本公司股份 7,937,967 股，截止 2012 年 6 月 30 日，中国黄金集团公司持有本公司 981,259,123 股，持股比例为 50.01%。

34、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价	2,140,416,437.66		229,386,062.25	1,911,030,375.41
其中：投资者投入的资本	2,044,083,433.91			2,044,083,433.91
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	96,333,003.75		229,386,062.25	-133,053,058.50
差额				-
其他				-
其他综合收益				-
同一控制下企业合并形成				-
其他资本公积	621,186,820.43	59,073,130.59		680,259,951.02
合计	2,761,603,258.09	59,073,130.59	229,386,062.25	2,591,290,326.43

注：本公司本期资本公积变动如下：

①本公司本年度发生同一控制下企业合并，在编制比较报表时，应视同参与合并各方在本公司（最终控制方）开始实施控制时即以目前的状态存在，故在编制比较报表时，将被合并方的有关资产、负债并入后，因合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价），上述处理导致本年年初资本公积增加 44,245,330.74 元，本年度同一控制下企业合并完成并进行账务处理以后，资本公积相应减少 44,245,330.74 元。

②本公司本年度发生同一控制下企业合并，长期股权投资的初始投资成本与支付的现金之间的差额，减少资本公积 185,140,231.51 元；

③本公司本年度收购河南金渠黄金股份有限公司因无形资产评估增值，增加资本公积 59,073,130.59 元。

35、专项储备

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
安全生产费用	25,768,796.59	56,779,021.35	48,815,006.47	33,732,811.47
合计	25,768,796.59	56,779,021.35	48,815,006.47	33,732,811.47

36、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积—本公司计提	217,748,875.64			217,748,875.64
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	70,339,586.87			.32 70,339,586.87
合计	288,088,462.51			288,088,462.51

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。

37、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
调整前上期未分配利润	3,585,523,079.61	2,941,799,749.96	
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	3,585,523,079.61	2,941,799,749.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	824,407,619.75	850,672,404.25	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		142,309,074.60	
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	4,409,930,699.36	3,585,523,079.61	

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,127,685,584.43	12,620,582,286.67
其他业务收入	120,461,954.22	142,030,026.65
营业收入合计	16,248,147,538.65	12,762,612,313.32
主营业务成本	13,859,520,118.59	10,420,784,846.14
其他业务成本	92,182,541.06	130,689,106.16
营业成本合计	13,951,702,659.65	10,551,473,952.30

(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	4,025,721,953.66	1,951,594,325.22	3,405,260,389.21	1,429,119,534.91
冶炼	16,953,487,060.15	16,768,989,317.26	14,045,734,090.56	13,823,745,207.49
零售				
其他	34,627,185.67	25,087,091.16	3,228,649.46	1,560,946.30
小计	21,013,836,199.48	18,745,670,733.64	17,454,223,129.23	15,254,425,688.70
减: 内部抵销数	4,886,150,615.05	4,886,150,615.05	-4,833,640,842.56	-4,833,640,842.56
合计	16,127,685,584.43	13,859,520,118.59	12,620,582,286.67	10,420,784,846.14

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	20,058,138,389.83	18,152,321,772.02	16,366,331,974.22	14,673,125,854.21
铜产品	559,866,086.06	328,376,214.22	655,954,492.90	325,674,254.87
白银及其他	395,831,723.59	264,972,747.40	431,936,662.11	255,625,579.62
小计	21,013,836,199.48	18,745,670,733.64	17,454,223,129.23	15,254,425,688.70

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
减：内部抵销数	4,886,150,615.05	4,886,150,615.05	4,833,640,842.56	4,833,640,842.56
合计	16,127,685,584.43	13,859,520,118.59	12,620,582,286.67	10,420,784,846.14

(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 (%)
2012年1-6月	14,238,713,857.65	87.63%
2011年1-6月	11,168,197,760.39	87.51%

39、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	677,834.70	248,284.13
城市维护建设税	6,758,891.49	7,766,251.38
教育费附加	3,969,523.67	4,105,672.40
资源税	17,338,667.60	19,063,012.57
其他	3,426,142.57	3,643,987.86
合计	32,171,060.03	34,827,208.34

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	9,868,135.21	12,075,742.86
职工薪酬	3,261,456.56	2,014,387.55
业务经费	1,766,723.20	1,201,597.32
保险费	707,785.73	855,308.60
折旧费	702,180.36	720,239.37
交易手续费	1,859,073.46	2,147,337.24
仓储保管费	180,127.73	163,814.18
包装费	138,870.00	408,250.00
差旅费	1,243,192.77	1,144,232.86
其他	5,524,787.05	5,119,765.61
合计	25,252,332.07	25,850,675.59

41、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	263,999,449.04	182,158,239.62
无形资产摊销	72,367,513.90	64,315,879.40
长期待摊费用摊销	13,748,501.78	10,541,442.83
折旧费	44,088,254.73	30,755,918.71
修理费	16,256,705.40	14,184,935.52
税费	15,771,799.22	14,287,106.14
业务招待费	22,643,784.84	18,473,312.93
差旅费	11,813,914.84	13,112,473.73
研究与开发费用	5,329,348.71	13,513,982.58

项目	本期发生数	上期发生数
办公费	8,204,871.95	7,657,403.27
水电费	8,758,038.30	5,214,143.74
其他	198,538,409.01	155,046,516.44
合计	681,520,591.72	529,261,354.91

42、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	127,351,285.58	125,506,795.07
减：利息收入	31,194,467.25	12,512,795.70
减：利息资本化金额		19,631,086.89
汇兑损益		0.00
减：汇兑损益资本化金额		0.00
其他	12,141,111.82	6,640,119.94
合计	108,297,930.15	100,003,032.42

43、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	172,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	5,765,916.21	17,961,453.98
处置长期股权投资产生的投资收益	919,071.21	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	6,857,487.42	53,995,829.75

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	增减变动的原因
德兴市花桥农村信用合作社	172,500.00		
合计	172,500.00		

(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	增减变动的原因
中国黄金集团营销有限公司	5,765,916.21	17,961,453.98	当期净利润减少
合计	5,765,916.21	17,961,453.98	

44、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
存货跌价损失	1,373,487.54	
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		

项 目	本期发生数	上期发生数
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	1,373,487.54	800,955.82

45、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	3,851,999.02	633,641.90	3,851,999.02
其中：固定资产处置利得	3,851,999.02	633,641.90	3,851,999.02
无形资产处置利得		-	
债务重组利得	574,921.17	-	574,921.17
非货币性资产交换利得		-	
接受捐赠		-	
政府补助	26,389,304.44	21,257,042.00	26,389,304.44
盘盈利得	71,550.00	-	71,550.00
受赠利得		-	
违约金赔偿收入		960,000.00	
其他利得	10,650,940.26	6,999,297.11	10,650,940.26
合计	41,538,714.89	29,849,981.01	41,538,714.89

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等	26,389,304.44	21,257,042.00	自递延收益转入
合计	26,389,304.44	21,257,042.00	

46、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	3,481,647.13	878,600.81	3,481,647.13
其中：固定资产处置损失	3,371,582.49	878,600.81	3,371,582.49
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,938,400.25	5,240,857.97	1,938,400.25
非常损失	1,217,804.73	9,280.00	1,217,804.73
预计未决诉讼损失			

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
其他	13,941,642.46	6,979,442.10	13,941,642.46
合计	20,579,494.57	13,108,180.88	20,579,494.57

47、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	381,208,302.68	397,431,756.91
递延所得税调整		
合计	381,208,302.68	397,431,756.91

48、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，假设在当年年初转换；当年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	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.42	0.46	0.46
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	0.42	0.42

（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：

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	824,407,619.75	850,672,404.25
其中：归属于持续经营的净利润	824,407,619.75	850,672,404.25
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	815,731,928.47	785,991,184.75
其中：归属于持续经营的净利润	815,731,928.47	785,991,184.75
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：

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

期初发行在外的普通股股数	1,962,152,531.00	1,850,017,970.00
加：本期发行的普通股加权数		
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	1,962,152,531.00	1,850,017,970.00

49、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	547,327,735.00	726,384,125.32
收到黄金专项资金	5,660,577.04	61,183,713.31
利息收入	31,194,467.25	12,512,795.70
资金往来及其他	638,870,424.26	229,101,551.57
合计	1,223,053,203.55	1,029,182,185.90

(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	579,259,500.00	743,284,593.08
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	199,199,523.33	170,830,726.00
资金往来及其他	367,374,665.21	78,158,001.57
合计	1,145,833,688.54	992,273,320.65

50、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,094,437,882.55	1,193,701,006.91
加：资产减值准备	1,373,487.54	800,955.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,594,025.51	223,152,781.30
无形资产摊销	74,041,344.44	65,333,894.54
长期待摊费用摊销	56,763,981.09	36,768,378.71
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）	-20,959,220.32	158,699.00
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）	127,351,285.58	125,506,795.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,857,487.42	-53,995,829.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,147,951.69	1,435,741.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,177,610.09	-403,532.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-555,994,533.74	-86,514,664.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-581,492,110.03	-500,925,625.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	217,115,567.37	134,386,193.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	712,403,880.97	1,139,404,794.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,831,646,987.66	2,091,901,632.62
减: 现金的期初余额	2,608,625,487.52	1,216,887,229.97
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	223,021,500.14	875,014,402.65

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息详见附注六。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	2,831,646,987.66	2,608,625,487.52
其中: 库存现金	47,056,972.69	10,450,256.30
可随时用于支付的银行存款	2,780,090,014.97	2,593,675,231.22
可随时用于支付的其他货币资金	4,500,000.00	4,500,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,831,646,987.66	2,608,625,487.52

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	50.01	50.01	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、长期股权投资(3)。

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
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

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
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
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
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
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
湖北黄石金铜矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	

5、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	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 (%)
辽宁省黄金物资公司	材料	市场价格	5,236,507.04	1.20	3,206,494.52	0.41
中国黄金集团营销有限公司	黄金	市场价格	291,287,499.00	66.65	408,019,580.35	51.67
中国黄金集团公司	黄金	市场价格	108,118,837.32	24.74	356,277,627.00	45.12
西峡金泰矿业有限公司	黄金	市场价格	6,088,470.24	1.39	6,221,903.86	0.79
河南中原黄金机械厂	设备	市场价格	276,028.00	0.06	671,648.00	0.09
中国金城黄金物资总公司	设备	市场价格	13,961,902.13	3.19	305,900.00	0.04
河南黄金建筑安装公司	工程	市场价格	1,480,991.34	0.34	4,545,440.01	0.58
河南中原黄金建筑安装工程公司	工程	市场价格	5,317,123.26	1.22	3,571,014.14	0.45
北京金有地质勘查有限责任公司	勘探	市场价格	12,500.00	0.00	400,000.00	0.05
长春黄金设计院	设计费	市场价格	400,000.00	0.09	3,480,100.00	0.44
长春黄金设计院工程建设监理部	监理费	市场价格	160,000.00	0.04	571,850.00	0.07
长春黄金研究院	研究费	市场价格	50,000.00	0.01		
中十冶集团有限公司	劳务费	市场价格	1,634,587.12	0.37		
中国黄金集团公司	其他	市场价格	95,800.00	0.02		
河南中原黄金实业发展中心	租赁费	市场价格	270,000.00	0.06		
河北峪耳崖黄金实业发展中心	租赁费	市场价格	2,664,720.37	0.61	2,401,790.06	0.30

(2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国黄金集团公司	黄金	参照市场价格	3,753,821,727.70	99.74	4,172,428,381.55	99.71
西藏华泰龙矿业开发有限公司	黄金	参照市场价格	1,715,709.89	0.05		
中国黄金集团公司	加工费	市场价格	24,600.00			
中国黄金集团营销有限公司	加工费	市场价格	1,410,719.92	0.04	11,798,737.06	0.28
江苏黄金公司	加工费	市场价格			395,758.99	0.01
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	加工费	市场价格	6,617,312.33	0.18		

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《产品购销合同》，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。

因业务发展需要，本公司于 2011 年 12 月 19 日迁入新址，办公地点为北京市东城区安外大街 9 号（尚未与集团公司签订租赁合同）。

(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	河南金源黄金矿业有限责任公司	50,000,000.00	2012.4.25	2013.4.25	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2012.3.23	2014.3.21	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	150,000,000.00	2011.9.21	2012.3.27	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2009.7.31	2012.7.30	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	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	20,000,000.00	2011.2.18	2012.2.18	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	20,000,000.00	2011.2.25	2012.2.25	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	10,000,000.00	2011.3.29	2012.3.29	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	20,000,000.00	2011.4.21	2012.4.21	是
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	5,000,000.00	2011.2.15	2014.2.14	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	11,000,000.00	2011.3.21	2014.3.20	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	5,000,000.00	2011.5.14	2014.5.15	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	4,000,000.00	2011.6.20	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	40,000,000.00	2011.5.31	2012.5.31	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	20,000,000.00	2012.02.25	2013.02.24	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2012.01.06	2013.01.05	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	20,000,000.00	2011.1.28	2012.1.27	是
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	20,000,000.00	2011.3.2	2012.3.1	是

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
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2011.7.6	2012.7.5	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2011.10.14	2012.10.13	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	15,000,000.00	2011.11.02	2012.11.02	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	10,000,000.00	2011.11.16	2012.11.16	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	5,000,000.00	2011.11.21	2012.11.21	否

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

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(%)
中国黄金集团公司	股权收购	陕西久盛矿业投资管理有限公司收购陕西鑫元科工贸股份有限公司 69.09% 股权	评估价值	212,312,500.00	100.00		100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	316,136,998.73	7,854,504.96	130,908,416.03	7,854,504.96
合计	316,136,998.73	7,854,504.96	130,908,416.03	7,854,504.96
预付款项				
中国黄金集团三门峡技工学校			70,000.00	
中国金城黄金物资总公司	14,317,888.13		4,992,368.14	
中国黄金集团公司	30,878,208.74		35,096,194.06	
长春黄金设计院	1,880,000.00		2,230,000.00	
北京黄金经济发展研究中心	600.00		600.00	
长春黄金研究院	333,700.00		7,400.00	
河南黄金建筑安装公司	4,493,384.25		20,331,069.26	
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	200,000.00		0.00	
河南中原黄金机械厂	1,103,122.06		1,051,432.06	
河南中原黄金建筑安装工程公司	406,186.21		96,457.33	
中国黄金报社	9,800.00		7,800.00	
北京金有地质勘查有限责任公司	100,000.00		125,000.00	
中国黄金集团建设有限公司	23,233,728.00		102,708.95	
长春黄金设计院工程建设监理部	108,000.00		281,000.00	
金汇黄金设备公司	90,617.00		143,052.94	
中十冶集团有限公司	18,049,973.76		85,402.49	
中国黄金四川公司	65,252.00		0.00	
合计	95,270,460.15		64,620,485.23	
其他应收款				

项目名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国金城黄金物资总公司	128,563.36	832,097.28	832,491.09	832,097.28
中国黄金集团公司	24,600.00	6,000.00	100,000.00	6,000.00
哈尔滨黄金宾馆	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
中国黄金集团三门峡技工学校	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
金汇黄金设备公司	0.00	39,200.44	39,200.44	39,200.44
长春黄金设计院工程建设监理部	456,060.00	23,601.60	393,360.00	23,601.60
江苏黄金公司	122,907.07	8,252.95	137,549.23	8,252.95
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	2,585,104.13	163,034.82	2,717,247.03	163,034.82
中国黄金集团营销有限公司	734,746.50	25,442.26	424,037.72	25,442.26
金翔黄金实业发展公司	200,000.00	20,000.00	200,000.00	200,000.00
长春黄金研究院	450,000.00			
河南黄金建筑安装公司	1,000,000.00			
河南中原黄金机械厂	60,300.00			
陕西黄金公司本部	100,000.00			
河南中原黄金建筑安装工程公司	1,538,576.05			
合计	7,800,857.11	1,697,629.35	5,243,885.51	1,697,629.35

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款		
河南中原黄金机械厂	1,699,283.85	2,732,126.45
中国金城黄金物资总公司	1,788,486.00	58,806.00
长春黄金研究院	1,326,133.08	1,357,674.23
北京金有地质勘查有限责任公司	150,000.00	320,000.00
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	626,454.72	
德兴市金山建材有限责任公司	156,094.67	156,094.67
河南文峪金矿	72,708.65	72,708.65
河南黄金建筑安装公司	7,125,150.93	17,428,868.42
河南中原黄金建筑安装工程公司	2,909,439.72	5,080,469.75
长春黄金设计院	2,472,800.00	550,000.00
辽宁省黄金物资公司	506,027.36	482,774.19
西峡金泰矿业有限公司	1,976,688.40	2,188,218.16
河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	4,225.00
江苏黄金公司	22,367.50	22,367.50
江苏省金源黄金有限责任公司	17,933.00	17,933.00
上海黄金公司	6,000.00	6,000.00
中国黄金集团公司	222,545.90	451,069.90
中国黄金集团营销有限公司	9,223,684.10	44,596,006.21
河北峪耳崖黄金实业发展中心	1,370,953.86	1,370,953.86
北京中金物业管理中心	27,081.00	27,081.00
长春黄金设计院工程建设监理部	236,991.80	467,419.30

项目名称	年末数	年初数
陕西东桐峪黄金实业有限公司	60,000.00	60,000.00
陕西黄金公司	214,089.57	
中国黄金集团地质有限公司	400,000.00	1,194,609.35
合计	32,615,139.11	78,645,405.64
预收款项		
辽宁天利金业有限责任公司	10,176,515.12	632,426.10
合计	10,176,515.12	632,426.10
应付利息		
中国黄金集团公司		1,419,927.00
合计		1,419,927.00
其他应付款		
中国黄金集团河北有限公司	10,000,000.00	228,708.33
河北矿鑫养殖有限公司	1,347.96	20,835.16
中国黄金集团投资公司	6,500,000.00	
中国黄金集团建设有限公司	94,600,000.00	14,600,000.00
河南黄金建筑安装公司	91,103.92	369,433.60
河南黄金建筑安装公司瑶沟金矿		106,723.17
河南中原黄金建筑安装工程公司	355,712.77	327,132.05
中国黄金四川公司		204,748.00
中国黄金集团辽宁有限公司		1,511,612.17
中国黄金集团公司	55,132,869.19	21,075,524.35
河南中原黄金实业发展中心	230,000.00	262,955.00
中十冶集团有限公司	1,117,899.36	900,636.12
长春黄金设计院	1,750,000.00	1,800,000.00
陕西黄金公司	12,155,908.95	12,100,631.80
甘肃太平矿业有限公司		8,800,000.00
凤山县宏益矿业有限责任公司		3,000,000.00
广西黄金公司	3,232,388.73	3,232,388.73
广西凤山县金城矿业开发有限公司	336,652.13	336,652.13
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00
河南中原黄金机械厂	492,368.10	782,768.00
长春黄金研究院	1,056,650.00	206,650.00
中国黄金总公司安康金矿	7,458,025.64	0.00
长春黄金设计院工程建设监理部	2,000.00	0.00
中国黄金集团地质有限公司	8,570,346.00	0.00
合计	206,083,272.75	72,867,398.61

九、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 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 2012 年 6 月 30 日，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。

(2) 2010 年 9 月，桦甸市金峰金矿（以下简称“金峰金矿”）向吉林中院起诉吉林省夹皮沟金业有限公司、夹皮沟矿业、中国黄金集团公司，金峰金矿声称其原来拥有的 21 个采矿权证相对应的采矿权区已变成夹皮沟矿业的采矿权，要求夹皮沟矿业及中国黄金集团应承担侵权责任和上述相关矿权转让给金峰金矿的义务，要求上述三个被告连带支付原告由应得收益 520 万元，并要求上述三名被告承担本诉讼案件的一切费用。吉林中院于 2011 年以“(2011)吉中民二初字第 71 号”民事判决书，判决夹皮沟矿业向原告桦甸市金峰金矿支付 520 万元。皮沟矿业已提出上诉，截止财务报表批准日，终审未判决。2011 年度，皮沟矿业依据“(2011)吉中民二初字第 71 号”民事判决书结果，预计负债 520 万元。2011 年 12 月已上诉至吉林省高院且已开完庭但未宣判。

(3) 陕西鑫元科工贸股份有限公司职工贾红军为安置劳动争议案 45,570.00 元，商洛市中级人民法院发回重审，正在审理当中。职工张玉林、刘金成、何柄军、苏会仓、席天荣五人为粉尘案，已基本结案，张玉林、刘金成赔偿款 89,470.16 元已付；何柄军、苏会仓、席天荣三人赔偿款 143,218.60 元也已付，等待法院票据入账。杨继成和徐启强两人为安置法律问题，2009 年 3 月份对方起诉，洛南县人民法院一审判决 106,465.62 元，对方仍在申诉当中。郝景峰属工伤争议案，事件发生在 1999 年，2009 年 12 月起诉，2010 年 6 月洛南县人民法院一审判决 30,230.00 元，对方不服也在申诉中。其他为洛南县人民法院 2011 年 1 月一审判决 68,760.00 元已结案准备付款。

(4) 2008 年 9 月 4 日，三门峡兴源物贸有限公司（以下简称“兴源物贸”）以股权转让纠纷为由，向河南省三门峡市中级人民法院起诉河南中迈铝业有限公司（以下简称“中迈铝业”）、河南渑池中迈铝电实业有限公司（以下简称“中迈铝电”）、第三人河南金渠黄金股份有限公司（以下简称“金渠股份”），要求中迈铝电、金渠股份将中迈铝电原持有的金渠股份 3.2% 的股份（共 448 万股）向原告办理受让工商变更登记，并要求金渠股份向原告支付所受让中迈铝电原持有的金渠股份 3.2% 的股份自 2005 年 12 月起至今的分红（自 2005 年 12 月 1 日起至今共分红 510.72 万元人民币）。

河南省三门峡市中级人民法院一审于 2009 年 4 月 21 日做出(2008)三民初字第 36 号民事判决，判决金渠股份胜诉。河南省高级人民法院于 2009 年 8 月 3 日做出(2009)豫法民三终字第 83 号终审判决，判决金渠股份胜诉。2010 年 10 月 29 日河南省高级人民法院做出(2010)豫法民再字第 00014 号民事再审裁定，裁定撤销河南省高级人民法院(2009)豫法民三终字第 83 号民事判决及河南省三门峡市中级人民法院(2008)三民初字第 36 号民事判决；本案发回三门峡市中级人民法院重审。目前该案正在三门峡市中级人民法院重审之中，尚未判决。

根据本公司与三门峡金渠集团有限公司（以下简称“金渠集团”）于 2012 年 4 月 28 日签订的《股权置换协议》，金渠集团承诺如金渠股份因该诉讼而产生损失，则金渠集团赔偿本公司因该等损失而导致的损失。鉴于此，金渠股份是否

胜诉，均不会对本公司的股东权益构成实质影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(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) 关于本公司子公司嵩县金牛有限责任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
嵩县中莹氟盐有限责任公司	中国工商银行	国有独资	1,940,000.00	贷款担保	正常经营
洛阳市顺势药业有限责任公司	中国工商银行	私营	15,000,000.00	贷款担保	正常经营

注：上述担保事项于 2007 年 5 月 31 日以前发生，根据中国黄金集团公司与嵩县人民政府签订的股权转让协议第二条约定：嵩县人民政府承诺前河公司、金牛公司的所有债务，以 2007 年 5 月 31 日财务报表上列明的为基础，经双方确认的负债，除此之外无任何其他负债（包括担保等或有负债）。以上担保事项并未在双方确认的负债范围之内，但目前担保事项尚未解除。

(3) 关于本公司子公司河南金渠黄金股份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
三门峡带卡轮毂制造有限公司	中国银行三门峡分行	国有	50,000,000.00	贷款担保	正常经营
三门峡带卡轮毂制造有限公司	浦发银行郑州健支	国有	30,000,000.00	贷款担保	正常经营

注：上述 5,000 万元和 3,000 万元担保事项分别起始于 2011 年 7 月 8 日和 2012 年 4 月 4 日，担保终止时间分别为 2012 年 7 月 8 日和 2013 年 4 月 4 日。该担保事项在河南金渠黄金股份有限公司（以下简称“金渠股份”）被本公司收购之前就已经存在。根据本公司与三门峡金渠集团有限公司（以下简称“金渠集团”）于 2012 年 4 月 28 日签订的《股权置换协议》，金渠集团承诺，如未来该等担保出现担保损失，则金渠集团承诺赔偿本公司因金渠股份出现损失而导致的损失。故本担保事项风险较低，但目前担保事项尚未解除。

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 2012 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责任公司 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

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 公司已于 7 月 3 日完成了 1,962,152,531 元注册资本的工商变更。

(2) 根据 2012 年 6 月 26 日股东大会通过了 2011 年度利润分配方案，本公司以 1,962,152,531 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。每 10 股派 0.5 元，公司已于 8 月 24 日实施完毕。转增后的股本为 2,943,228,797 股，股本变更为 2,943,228,797.00 元，工商登记尚未变更。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、租赁

(1) 各类租入固定资产的年末原价、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、30、(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）	23,953,684.04
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	23,953,684.04
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	23,953,684.04
3 年以上	89,826,315.15
合计	161,687,367.27

(3) 未确认融资费用余额为 30,996,547.24 元，按实际利率法分摊。

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	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	年末数			
	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				
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	316,882,702.31	74.17	7,849,913.64	2.49
按其他组合计提坏账准备的应收账款	111,065,427.08	25.83		
组合小计	427,948,129.39	100.00	7,849,913.64	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	427,948,129.39	100.00	7,849,913.64	1.83

(续)

种类	年初数			
	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				
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	130,831,894.04	92.01	7,849,913.64	6.00
按其他组合计提坏账准备的应收账款	11,368,149.41	7.99		
组合小计	142,200,043.45	100.00	7,849,913.64	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	142,200,043.45	100.00	7,849,913.64	5.52

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	427,948,129.39	100.00	142,200,043.45	100.00
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	427,948,129.39	100.00	142,200,043.45	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	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	316,882,702.31	100.00	7,849,913.64	130,831,894.04	100.00	7,849,913.64
1至2年						
2至3年						
3至4年						

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4至5年						
5年以上						
合计	316,882,702.31	100.00	7,849,913.64	130,831,894.04	100.00	7,849,913.64

② 组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款：

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	111,065,427.08			无回收风险
合计	111,065,427.08			

(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	年末数		年初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	316,882,702.31	7,849,913.64	130,831,894.04	7,849,913.64
合计	316,882,702.31	7,849,913.64	130,831,894.04	7,849,913.64

(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	111,065,427.08	1年以内	25.95
中国黄金集团公司	母公司	316,882,702.31	1年以内	74.05
合计		427,948,129.39		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	316,882,702.31	74.05
合计		316,882,702.31	74.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数			
	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	4,589,365,071.10	100.00	242,995,878.36	5.29
组合小计	4,589,365,071.10	100.00	242,995,878.36	5.29
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	4,589,365,071.10	100.00	242,995,878.36	5.29

(续)

种类	年初数			
	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	3,983,242,924.58	100.00	242,995,878.36	6.10
组合小计	3,983,242,924.58	100.00	242,995,878.36	6.10
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	3,983,242,924.58	100.00	242,995,878.36	6.10

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,560,797,899.41	99.38	3,961,640,482.49	99.46
1至2年	6,968,359.60	0.15	12,073,166.09	0.30
2至3年	12,073,166.09	0.26	4,134,096.00	0.11
3至4年	4,136,096.00	0.09	4,888,700.00	0.12
4至5年	5,387,700.00	0.12	504,630.00	0.01
5年以上	1,850.00	0.00	1,850.00	0.00
合计	4,589,365,071.10	100.00	3,983,242,924.58	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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	4,560,797,899.41	99.38	237,698,428.95	3,961,640,482.49	99.46	237,698,428.95
1至2年	6,968,359.60	0.15	1,207,316.61	12,073,166.09	0.30	1,207,316.61
2至3年	12,073,166.09	0.26	1,240,228.80	4,134,096.00	0.11	1,240,228.80
3至4年	4,136,096.00	0.09	2,444,350.00	4,888,700.00	0.12	2,444,350.00
4至5年	5,387,700.00	0.12	403,704.00	504,630.00	0.01	403,704.00
5年以上	1,850.00	0.00	1,850.00	1,850.00	0.00	1,850.00
合计	4,589,365,071.10	100.00	242,995,878.36	3,983,242,924.58	100.00	242,995,878.36

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司之子公司	925,239,500.94	1年以内	20.16
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	627,391,378.84	1年以内	13.67
河北东梁黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	335,337,700.00	1年以内	7.31
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	217,080,000.00	1年以内	4.73
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	210,523,015.43	1年以内	4.59
合计		2,315,571,595.21		50.46

(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	925,239,500.94	20.16

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	627,391,378.84	13.67
河北东梁黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	335,337,700.00	7.31
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	217,080,000.00	4.73
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	210,523,015.43	4.59
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	206,224,521.47	4.49
陕西太白黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	185,500,000.00	4.04
潼关中金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	182,031,962.34	3.97
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	171,544,419.08	3.74
安徽太平矿业有限公司	本公司之三级子公司	167,780,958.35	3.66
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	158,200,000.00	3.45
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	121,149,006.78	2.64
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	2.24
河北金厂峪矿业有限责任公司	本公司之子公司	102,160,920.00	2.23
河南金源黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	100,000,000.00	2.18
中国黄金集团石湖矿业有限公司	本公司之三级子公司	89,415,040.00	1.95
河北中金黄金有限公司	本公司之子公司	87,600,000.00	1.91
潼关中金黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	77,199,954.92	1.68
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	72,000,000.00	1.57
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	1.54
辽宁新都黄金有限责任公司	本公司之三级子公司	60,000,000.00	1.31
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	本公司之子公司	50,000,000.00	1.09
江西三和金业有限公司	本公司之三级子公司	50,000,000.00	1.09
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	0.85
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	34,928,086.89	0.76
甘肃省天水李子金矿有限公司	本公司之子公司	27,829,886.82	0.61
嵩县前河矿业有限责任公司	本公司之子公司	22,000,000.00	0.48
陕西鑫元科工贸股份有限公司	本公司之三级子公司	20,238,571.11	0.44
河南金渠黄金股份有限公司	本公司之子公司	15,000,000.00	0.33
陕西略阳铋厂沟金矿	本公司之三级子公司	11,000,000.00	0.24
托里县金福黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	10,000,000.00	0.22
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	10,000,000.00	0.22
合计		4,560,068,022.97	99.39

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
对子公司投资	5,071,126,305.93	296,820,470.64	101,273,984.98	5,266,672,791.59
对合营企业投资				
对联营企业投资	74,472,081.71	5,765,916.21		80,237,997.92
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,145,598,387.64	302,586,386.85	101,273,984.98	5,346,910,789.51

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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	212,271,516.24		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	48,698,915.45	50,273,513.53	31,726,172.00	81,999,685.53
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	成本法	137,778,902.98	145,386,605.43		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	-101,273,984.98	295,382,456.20
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	50,000,000.00	110,000,000.00
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	成本法	661,487,942.45	661,487,942.45		661,487,942.45
嵩县金牛有限责任公司	成本法	32,262,506.71	32,262,506.71		32,262,506.71
河北东梁黄金矿业有限责任公司	成本法	1,141,135.56	1,165,552.70		1,165,552.70
中土矿业投资(北京)有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00
托里县金福黄金矿业有限责任公司	成本法	108,500,000.00		108,500,000.00	108,500,000.00
河南金梁黄金股份有限公司本部	成本法	101,494,298.64		101,494,298.64	101,494,298.64
中国黄金集团营销有限公司	权益法	16,000,000.00	74,472,081.71	5,765,916.21	80,237,997.92
合计		5,307,990,266.28	5,145,598,387.64	201,312,401.87	5,346,910,789.51

(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
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	98.07	98.07				-
湖北三鑫金铜股份有限公司	51.00	51.00				232,257,753.52

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
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				10,328,157.82
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	90.00	90.00				321,630,300.00
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				-
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	82.00	82.00				67,110,500.00
陕西太白黄金矿业有限责任公司	66.83	66.83				81,118,100.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				14,217,636.29
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	55.00	55.00				24,750,000.00
辽宁中金黄金有限责任公司	100.00	100.00				-
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				47,688,868.72
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				44,064,599.80
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	70.00	70.00				28,309,762.22
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				72,165,664.89
河北中金黄金有限公司	100.00	100.00				32,678,977.50
嵩县前河矿业有限责任公司	60.00	60.00				18,222,564.37
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				30,533,847.79
河北金厂峪矿业有限责任公司	100.00	100.00				-
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	100.00	100.00				99,396,502.08
中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司	100.00	100.00				-
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	76.00	76.00				24,315,091.09
嵩县金牛有限责任公司	60.00	60.00				6,127,448.28
河北东梁黄金矿业有限责任公司	100.00	100.00				-
托里县金福黄金矿业有限责任公司	51.00	51.00				-
河南金渠黄金股份有限公司	51.00	51.00				-
中土矿业投资(北京)有限公司	51.00	51.00				-
中国黄金集团营销有限公司	23.29	23.29				-
合计						1,154,915,774.37

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,746,281,721.36	4,000,134,660.98
其他业务收入	841,870.48	160,161.55
营业收入合计	3,747,123,591.84	4,000,294,822.53

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,714,808,973.86	3,972,516,383.15
其他业务成本		
营业成本合计	3,714,808,973.86	3,972,516,383.15

(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	3,746,281,721.36	3,714,808,973.86	4,000,134,660.98	3,972,516,383.15
铜产品				
银、硫酸及其他				
合计	3,746,281,721.36	3,714,808,973.86	4,000,134,660.98	3,972,516,383.15

(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	3,746,281,721.36	100.00
上期	4,000,134,660.98	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	1,154,915,774.37	792,422,076.96
权益法核算的长期股权投资收益	5,765,916.21	17,961,453.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,160,681,690.58	810,383,530.94

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	232,257,753.52	190,868,697.42
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	10,328,157.82	10,463,566.76
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	321,630,300.00	142,101,500.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	67,110,500.00	58,954,700.00
陕西太白黄金矿业有限责任公司	81,118,100.00	66,056,000.00
河南金源黄金矿业有限责任公司	14,217,636.29	20,511,935.37
辽宁中金黄金有限责任公司		45,809,739.68
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	47,688,868.72	24,057,624.49
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	44,064,599.80	7,705,030.66

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	99,396,502.08	88,447,074.13
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	72,165,664.89	64,273,604.66
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	30,533,847.79	9,519,737.72
河北金厂峪矿业有限责任公司		7,181,823.01
河北中金黄金有限公司	32,678,977.50	18,964,896.66
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公司	24,750,000.00	12,909,628.84
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	28,309,762.22	
嵩县前河矿业有限责任公司	18,222,564.37	12,584,340.85
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司		1,484,225.93
嵩县金牛有限责任公司	6,127,448.28	
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	24,315,091.09	
合 计	1,154,915,774.37	792,422,076.96

(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	5,765,916.21	17,961,453.98	业务范围发生变化本期净利润减少(批发业务转给珠宝公司)
合 计	5,765,916.21	17,961,453.98	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,183,731,738.30	794,439,291.64
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	762,631.22	690,777.68
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)		
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)	91,618,085.94	87,913,661.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,160,681,690.58	-810,383,530.94
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-863,792,718.05	-393,151,882.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	564,330,253.79	124,356,687.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,031,699.38	-196,134,995.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

项目	本期数	上期数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,039,846,979.30	1,092,651,259.02
减: 现金的期初余额	1,783,222,765.78	690,988,429.00
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	256,624,213.52	401,662,830.02

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	3,886,507.63	-1,950,623.47
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)	6,336,606.74	21,257,042.00
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		80,044,381.17
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	10,736,617.91	-2,564,618.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	20,959,617.91	96,786,181.30
所得税影响额	7,352,200.71	7,141,169.35
少数股东权益影响额(税后)	4,931,725.92	24,963,792.44
合计	8,675,805.65	64,681,219.51

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

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。

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	9.25%	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.16%	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、48。

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：

应收票据年末数为 15,295,000.00 元，比年初数减少 60.94%，其主要原因是：本期销售货物收到的银行承兑汇票已经进行结算所致；

应收账款年末数为 610,849,614.33 元，比年初数增加 143.47%，其主要原因是：本期应收母公司中国黄金集团公司合质金销售款以及上海黄金交易所黄金销售款增加所致；

其他应收款年末数为 411,656,816.87 元，比年初数增加 48.02%，其主要原因是：本期往来单位款项增加所致；

长期股权投资年末数为 108,891,845.36 元，比年初数增加 43.41%，其主要原因是：本公司新增企业的长期股权投资所致；

在建工程年末数为 1,507,727,076.10 元，比年初数增加 31.79%，其主要原因是：本期工程项目投资增加所致；

短期借款年末数为 2,352,697,818.00 元，比年初数增加 79.35%，其主要原因是：本期流动资金需求增大，对外借款增加所致；

应付利息年末数为 14,830,189.51 元，比年初数减少 77.90%，其主要原因是：本期偿还上期欠付中期票据利息所致；

应付股利年末数为 169,457,541.27 元，比年初数增加 47.33%，其主要原因是：本期尚未支付的少数股东股利增加所致；

(2) 利润表项目：

营业成本本期发生数 13,951,702,659.65 元，比上期数增加 32.23%，其主要原因是：本公司下属冶炼企业黄金采购数量增加以及黄金价格上涨所致；

投资收益本期发生数为 6,857,487.42 元，比上期数减少 87.30%，其主要原因是：本年按权益法核算的投资单位净利润减少以及去年同期处置子公司收益增加所致；

营业外收入本期发生额为 41,538,714.89 元，比上期增加 39.16%，其主要原因是：政府补助增加所致；

营业外支出本期发生额为 20,579,494.57 元，比上期增加 57.00%，其主要原因是：停产企业发生的费用增加所致；

(3) 现金流量表项目：

支付给职工以及为职工支付的现金本期发生数为 670,868,498.44 元，比上期数增加 31.75%，其主要原因为公司人工成本增加；

投资支付的现金本期发生数为 58,360,178.67 元，比上期数减少 32.33%，其主要原因是：子公司收购企业支付的现金所致；

取得借款收到的现金本期发生数为 2,935,776,200.00 元，比上期数增加 107.81%，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；

偿还债务支付的现金本期发生数为 2,110,134,106.56 元，比上期数增加 250.68%，其主要原因是：本期偿还对外借款导致资金流出增加所致。