

中金黄金股份有限公司

600489

2009 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	74

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

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的说明
董事长	孙兆学	工作原因，授权委托董事刘冰代行本次会议全部职权
董事	王富江	工作原因，授权委托董事杜海青代行本次会议全部职权
董事	宋鑫	工作原因，授权委托董事刘丛生代行本次会议全部职权

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：中金黄金股份有限公司
公司法定中文名称缩写：中金黄金
公司英文名称：ZHONGJIN GOLD CORP., LTD.
公司英文名称缩写：ZHONGJIN GOLD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：中金黄金
公司 A 股代码：600489
- 3、 公司注册地址：北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层
公司办公地址：北京市东城区柳荫公园南街 1 号 5-7 层
邮政编码：100011
公司国际互联网网址：<http://www.zjgold.com>
公司电子信箱：zjgold@zjgold.com
- 4、 法定代表人：孙兆学
- 5、 公司董事会秘书：李跃清
电话：01084117017
传真：01084110489
E-mail：lyq@zjgold.com
联系地址：北京市东城区柳荫公园南街 1 号
公司证券事务代表：宋宪彬
电话：01084133975
传真：01084133975
E-mail：sxb@zjgold.com
联系地址：北京市东城区柳荫公园南街 1 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书事务部

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	9,598,016,047.08	8,076,489,146.55	18.84
所有者权益(或股东权益)	4,030,666,507.51	3,941,695,656.41	2.26
每股净资产(元)	5.10	10.97	-53.51
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	320,200,683.43	582,875,477.08	-45.07
利润总额	310,678,620.79	578,227,826.05	-46.27
净利润	162,685,573.34	302,144,197.85	-46.16
扣除非经常性损益后的净利润	171,045,296.15	305,218,783.69	-43.96
基本每股收益(元)	0.21	0.86	-75.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.22	0.87	-74.71
稀释每股收益(元)	0.21	0.86	-75.58
净资产收益率(%)	4.04	7.72	减少 3.68 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	55,681,940.84	-195,937,460.04	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.07	-0.54	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-30,948.95
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	6,656,122.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,147,236.22
少数股东权益影响额	623,473.56
所得税影响额	538,866.27
合计	-8,359,722.81

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	188,290,840	52.40			225,949,008		225,949,008	414,239,848	52.40
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	188,290,840	52.40			225,949,008		225,949,008	414,239,848	52.40
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	171,075,510	47.60			205,290,612		205,290,612	376,366,122	47.60
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	171,075,510	47.60			205,290,612		205,290,612	376,366,122	47.60
三、股份总数	359,366,350	100			431,239,620		431,239,620	790,605,970	100

股份变动的过户情况

经公司 2008 年度股东大会审议通过，公司以总股本 359,366,350 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，转增后公司总股本为 790,605,970 股，增加 431,239,620 股。

(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				217,026 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国黄金集团公司	国有法人	52.40	414,239,848	225,949,008	414,239,848	无
华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.91	7,200,000	1,026,220	0	无
UBS AG	境外法人	0.69	5,449,998	3,001,908	0	无
博时第三产业成长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.51	4,000,000	4,000,000	0	无
博时平衡配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.48	3,800,000	3,800,000	0	无
南方成份精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.42	3,299,895	2,652,395	0	无
诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	0.38	3,004,866	-533,991	0	无
诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	0.35	2,744,432	777,264	0	无
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	0.33	2,596,662	1,416,361	0	无
西藏公路工程总公司	境内非国有法人	0.31	2,428,008	490,852	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
华商领先企业混合型证券投资基金	7,200,000		人民币普通股			
UBS AG	5,449,998		人民币普通股			
博时第三产业成长股票证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
博时平衡配置混合型证券投资基金	3,800,000		人民币普通股			
南方成份精选股票型证券投资基金	3,299,895		人民币普通股			
诺安股票证券投资基金	3,004,866		人民币普通股			
诺安平衡证券投资基金	2,744,432		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	2,596,662		人民币普通股			
西藏公路工程总公司	2,428,008		人民币普通股			

嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,393,794	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	中国黄金集团公司	414,239,848	2011年2月15日	0	股改限售、自发行结束之日起36个月内不得转让

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司无董事、监事和高级管理人员持股变动

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经公司第三届董事会第二十五次会议审议通过，因工作需要聘任张耐林、王瑞祥、屈伟华为公司副总经理；因工作变动解聘孙连忠、陈雄伟公司副总经理职务。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，公司按照董事会确定的“超常规思维，跨越式发展”的指导思想，结合深入学习实践科学发展观，不断优化经营战略，将开展成本管理年、“降本增效活动”苦练内功作为2009年公司应对国际金融危机，增强公司竞争力的重要工作，加大对下属企业的督导力度，全体员工团结一心、拼搏进取，降本增效取得明显实效；重点项目建设进展顺利，未来竞争力向现实竞争力的转化快速推进；公司2009年上半年实现营业收入69.19亿元，总资产95.98亿元，实现利润3.11亿元，归属于母公司的净利润1.63亿元，每股收益为0.21元，净资产收益率4.04%。

营业收入和利润以及成本与上年同期比较：

1. 成本管理年效果逐渐显现。公司通过开展“成本管理年”活动，全面推进了企业降本增效。工作组先后多次深入各企业，进行现场调研和指导支持；各企业制定了详尽的成本管理细化方案和措施，“全员、全方位、全过程”的降本增效活动取得明显成效。成本呈现逐月下降的趋势，吨矿成本较上年同期下降了17.7%，通过优化设计方案和利用国产设备替代进口及比价采购降低采购成本约3500万元。

2. 重点项目进展顺利。公司通过优化设计、确保主体工艺、从简辅助设施、严控资金使用和节俭管理费用等超常规措施，河南金源公司3000吨/日技改项目、苏尼特金曦公司毕力赫项目、陕西镇安东沟项目进展顺利。

3. 积极推进黄金主业整体上市战略。上半年成功收购了秦岭、金厂峪，增加黄金资源储量15.57吨，年增加黄金产量1.34吨，成功收购集团公司企业使公司的矿产金比重进一步增加，盈利能力进一步增强。

4. 今年上半年，尽管黄金价格一直保持了高位运行，销售价格基本与上年同期持平。但由于公司主要副产品铜、铁、硫等的价格大幅度下降，与上年同期比较分别下降了60%、46%和80%，尤其湖北三鑫公司和湖北鸡笼山公司受此影响最大，对公司上半年利润造成较大影响，另外硫酸价格下降也致使公司冶炼企业利润较上年同期减少60%以上。

5. 矿山金产量低于预算目标。其中辽宁五龙公司因为尾矿库闭库等原因，一直处于停产状态，影响黄金产量约300千克，目前对其进行置换的相关工作正在进行中；河北峪耳崖金矿低品位项目投产

后，由于受到季节性影响，上半年完成堆浸产量较少，预计下半年产量会有较大幅度的增加；河南金源公司 3000 吨/日扩建项目预计 9 月投产试车，部分产量将在下半年产出。

矿产金业务：生产矿产金 5.48 吨，比去年同期的 5.51 吨减少 0.03 吨。影响矿产金的主要因素：公司湖北三鑫公司、天水李子公司等 11 家企业黄金产量都完成了预算的 50%以上。但辽宁五龙公司因为尾矿库闭库等原因停产，影响黄金产量约 300 千克；受到季节性影响，河北峪耳崖金矿低品位项目和乌拉嘎金矿，上半年产量较少。

矿产铜业务：生产矿山铜 6623 吨，比去年同期的 6583 吨增加 40 吨。

冶炼业务：生产精炼金 46.83 吨，较上年同期 41.70 增加 5.13 吨。生产冶炼金、电解铜和硫酸产量分别达到了 6408 千克、4673 吨和 9.96 万吨，与上年同期基本持平或有所增加。

(二)公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
采矿	1,322,156,838.10	775,314,145.38	41.36	-20.54	-9.92	减少 6.91 个百分点
冶炼	7,705,272,733.82	7,590,824,255.06	1.49	12.42	12.28	增加 0.13 个百分点
批零	1,927,841.71	299,975.96	84.44	-99.83	-99.97	增加 82.05 个百分点
小计	9,029,357,413.63	8,366,438,376.40	7.34	-6.19	-3.87	减少 2.25 个百分点
减：公司内各分部抵销数	2,126,639,921.92	2,126,639,921.92				
主营业务	6,902,717,491.71	6,239,798,454.48	9.60	-20.61	-19.72	减少 1.01 个百分点
其他业务	15,939,492.11	12,718,341.88	20.21	-21.23	20.64	减少 27.7 个百分点
合计	6,918,656,983.82	6,252,516,796.36	9.63	-20.61	-19.66	减少 1.07 个百分点
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
黄金	6,541,372,642.99	5,951,834,659.23	9.01	-17.59	-19.93	增加 2.66 个百分点
铜产品	269,192,143.65	225,284,797.03	16.31	-50.11	-22.60	减少 29.75 个百分点
硫产品	21,801,037.88	23,232,361.73	-6.57	-83.08	-13.75	减少 85.66 个百分点

注：①采矿业毛利率下降，主要是由于矿山企业铜、铁、硫等产品的销售价格大幅度下降；②主营业务收入下降、黄金产品毛利率上升，主要是由于中金黄金投资有限公司自上年 7 月份后增资扩股，公司不再控股，合并范围发生变化所致；③铜、硫产品毛利率下降，主要是由于销售价格大幅度下降。

2. 公司拟采取的主要对策

(1)加快资产收购的速度，积极有效的推进黄金主业整体上市的进程。公司已经于 7 月份完成了对陕西镇安县金龙山黄金矿业有限公司的资源收购，增加黄金储量 48.14 吨；下半年将力争完成夹皮沟等 5 家企业收购工作，预计可增加资源储量近 100 吨左右，由于该 5 家企业均为在生产企业，如果本次收购完成后可以快速增加公司自产金产量，增强企业盈利能力。

(2)加快推进项目建设，强化项目管理，尽快形成现实效益。一是确保河南金源公司 3000 吨/日技改项目、苏尼特金曦公司毕力赫项目、陕西镇安东沟项目工程进度；二是加大试生产项目和新投产项目的达产管理力度，明确责任人，制定项目投产、达产计划，达到项目快速达产、快速见效的目的。

(3)继续深入开展“成本管理年”活动。加大对“成本管理年”活动的工作力度，认真分析企业成本构成要素，制定控制制度和管理办法，有针对性的在重点企业、重点环节有所突破，充分利用科技的力量推动增产增效，并系统总结经验、予以推广，切实提高公司的整体竞争力。同时从每一个班组、每一个环节抓起，要按照管理达标标准，逐项对照检查，不留死角，切实加强基础管理工作。

(4)进一步创新融资方式，加快融资进度，为公司发展提供有力支撑。把握目前形势，加快融资进度。力争年内再次展开一次信托融资，努力为公司低成本发展提供充足的资金保证。要继续推进高息贷款置换工作，进一步减少财务费用，优化融资结构。

(三)公司投资情况

1. 募集资金总体使用情况

公司于 2008 年通过增发募集资金 191,545 万元，已经累计使用 183442 万元，其中本年度已使用 4511 万元，尚未使用 8103 万元，尚未使用募集资金存储于募集资金专用账户。

2. 募集资金承诺项目

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入募集资金金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度
收购陕西久盛矿业投资管理有限公司股权	90,000	否	90,000	尚未产生收益	收购已经完成，项目在建设中
河南中原冶炼厂硫酸系统改造综合回收金铜项目	18,255	否	18,039	试生产	是
河北峪耳崖金矿低品位矿石开发项目	13,960	否	13,960	试生产	是
河南中原黄金冶炼厂酸浸渣综合利用项目	15,069	否	15,069	试生产	是
潼关中金冶炼有限责任公司 200 吨/日难处理金精矿冶炼项目	16,746	否	10,620	建设中	是
广西风山天承公司金牙金矿项目	8,868	否	8,868	试生产	是
补充流动资金	28,647	否	28,647	/	是
合计	191,545	/			/

其中：河南中原冶炼厂硫酸系统改造综合回收金铜项目、河南中原黄金冶炼厂酸浸渣综合利用项目和河北峪耳崖金矿低品位矿石开发项目已经于上年末开始试生产，其它募集资金在建项目情况如下：

(1)陕西久盛矿业投资管理有限公司建设工程项目

利用募集资金 9 亿元收购陕西久盛 90%股权已经完成，目前项目建设正在进行。

(2)潼关中金冶炼有限责任公司 200 吨/日难处理金精矿冶炼项目

项目设计总投资 16,746 万元。目前电解铜、氰化工序已经完工，制酸工序土建已完成，制酸设备正在安装中，技术引进工作工艺设计已经完成，截至 2009 年 6 月底，累计完成投资 10620 万元，预计 2010 年 6 月前投产。

(3)广西风山天承公司金牙金矿项目

项目设计总投资 13862.37 万元（调整概算后）。地面工程已经完成，由于客观情况发生变化，井下尚有部分收尾工程没有完成，目前生产系统已经开始试运行，上半年产金 84 千克，截至 2009 年 6 月底，累计完成投资 14618.20 万元，预计年底前可以全面投产。

3. 非募集资金项目情况

(1)河南金源黄金矿业有限公司 3000 吨/日综合生产能力技术改造项目，设计总投资 31599 万元，项目目前在建中，尚未产生收益。

(2)苏尼特金曦公司毕力赫 3000 吨/日基建项目，设计总投资 49620 万元，项目目前在建中，尚未产生收益。

(3) 嵩原冶炼公司 200 吨/日金精矿冶炼项目, 设计总投资 22688 万元, 项目目前在建中, 尚未产生收益。

(4) 安徽太平铁矿项目, 设计总投资 72047 万元, 项目目前在建中, 尚未产生收益。

(5) 四川通用投资有限公司项目, 设计总投资 15000 万元, 项目目前在建中, 尚未产生收益。

(6) 四川平武中金矿业有限公司项目, 设计总投资 8470 万元, 项目目前在建中, 尚未产生收益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求, 不断完善公司的法人治理结构。报告期内, 公司制定了《董事长工作细则》、《重大事项报告制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法》, 并对《公司章程》、《关联交易管理办法》进行了修订。公司今后将继续及时完善更新各种制度规章。

公司上市以来非常注重投资者关系管理工作, 不断完善投资者关系管理机制, 提高投资者关系管理水平。报告期内, 公司荣获“2008 年度上市公司金牛百强”, “2008 年度上市公司价值百强”等荣誉称号。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2009 年 5 月 19 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了《2008 年度利润分配方案》: 以 359,366,350 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元 (含税), 转增 12 股, 共计派发股利 71,873,270 元。转增后总股本为 790,605,970 股, 增加 431,239,620 股。公司于 2009 年 5 月 27 日公布了分红派息公告, 股权登记日为 2009 年 6 月 4 日, 除权 (息) 日为 2009 年 6 月 5 日, 新增无限售条件流通股上市流通日为 2009 年 6 月 8 日, 红利发放日为 2009 年 6 月 10 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的分红政策在公司章程第一百六十八条中予以明确规定:

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

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润 (适用于同	是否为关联交易 (如是, 说明定价原	资产收购定	所涉及的资产产权是否	所涉及的债权债务是否	该资产为上市公司贡献的净利润占	关联关系

最终控制方				为上市公司贡献的净利润	一控制下的企业合并)	则)	价原则	已全部过户	已全部转移	利润总额的比例(%)	
中国黄金集团公司	河北金厂峪矿业有限责任公司 100% 股权、河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100% 股权	2009 年 5 月 25 日	25,543.17			是	产权交易所公开挂牌	是	是		母公司的全资子公司

(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(%)
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	178,644.00	
嵩县金牛有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	309,761.00	
河南黄金物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	116,100.00	
河南黄金科技实业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	20,000.00	
河南中原黄金机械厂	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	240,000.00	
中国金城黄金物资总公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	6,072,909.96	0.04
辽宁省黄金物资公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	1,973,358.38	0.01
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	31,908,726.41	0.19
中国黄金报社	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	20,000.00	
灵宝双鑫矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	12,587,836.07	0.07
上海黄金公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	24,741,199.79	0.15
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	执行市场价格	市场价格	65,107,048.34	0.38
河南黄金建筑安装公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程安装	执行市场价格	市场价格	5,729,193.13	1.09
河南中原黄金建筑安装工程公司	母公司的全资子公司	接受劳务	项目工程安装	执行市场价格	市场价格	607,774.96	0.12
北京金有地质勘查有限责任公司	母公司的全资子公司	接受劳务	地质勘查	执行市场价格	市场价格	390,000.00	0.07
长春黄金设计院	母公司的全资子公司	接受劳务	施工设计	执行市场价格	市场价格	5,760,000.00	1.10
长春黄金研究院	母公司的全资子公司	接受劳务	施工设计	执行市场价格	市场价格	907,500.00	0.17
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	执行市场价格	市场价格	75,191.00	0.01
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	执行市场价格	市场价格	522,000.00	0.10
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	接受劳务	接受生产辅助、生活后勤等必不可少的服务	执行市场价格	市场价格	1,668,864.80	0.32

中国黄金集团地质有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	地质勘查	执行市场价格	市场价格	1,200,000.00	0.23
嵩县前河矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	1,916,735.99	12.03
嵩县金牛矿业有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	执行市场价格	市场价格	607,628.20	3.81
中国黄金集团公司	母公司	提供劳务	黄金加工劳务	执行市场价格	市场价格	2,767,914.36	44.95
中国黄金集团营销有限公司	参股子公司	提供劳务	黄金加工劳务	执行市场价格	市场价格	3,389,279.15	55.05

2、资产、股权转让的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
中国黄金集团公司	母公司	收购股权	收购中国黄金集团公司所持河北金厂峪矿业有限责任公司 100% 股权、河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100% 股权	产权交易所公开挂牌	6,103.71	25,543.17	25,543.17	评估增值主要原因在于矿业权和土地使用权入账导致的增值。		

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

(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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,000
报告期末对子公司担保余额合计	13,400
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额	13,400
担保总额占公司净资产的比例（%）	3.32

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

(1) 公司控股股东中国黄金集团公司在公司 2006 年股改中承诺：

承诺事项	承诺履行情况
持有中金黄金的原非流通股自获得上市流通权之日起，在 36 个月内不上市交易或转让。	严格履行承诺
从 2005 年至 2007 年度，将在中金黄金股东大会上提议并赞同公司以现金分红方式进行分配，且现金分红比例将不低于当年实现可分配利润（不计年初未分配利润）的 60 %。	承诺履行完毕
中国黄金集团公司将根据发展战略一如既往地积极支持中金黄金的发展。	截至报告期，中国黄金集团公司通过定向增发、公开挂牌等方式，已将 19 家矿山企业注入公司，未来会陆续将旗下优质黄金矿山企业注入公司。
在国家相关政策法规出台后，中国黄金集团公司将支持中金黄金实施管理层股权激励计划。	公司及公司控股股东正在学习、研究建立股权激励机制的相关规定。

(2) 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺及履行情况

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

承诺事项	承诺履行情况
对集团公司现有黄金矿产资源储量较丰富、经营情况良好的矿山企业，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，公司将视资金筹措情况，尽早收购。	严格履行承诺。公司第三届董事会第二十六次会议形成决议：以 25,543.17 万元价格竞购中国黄金集团公司所持河北金厂峪矿业有限责任公司 100%股权、河南秦岭黄金矿业有限责任公司 100%股权；拟受让中国黄金集团公司持有的夹皮沟矿业有限公司、石湖矿业有限责任公司、新疆金滩矿业有限公司、嵩县金牛矿业有限责任公司、嵩县前河矿业有限责任公司全部股权。
对集团公司现有资源储量已近枯竭、经营状况不良的企业，集团公司将采取： (1) 在保有储量开采完毕后，进行解散、清算、破产等措施。 (2) 直接将集团公司所有全部权益转让给第三方。 (3) 如该等企业资源有所突破，经营改善，集团公司将所有权益转让于公司。	严格履行承诺。
关于未来的黄金矿产资源： (1) 对于未来投资勘查而获得的储量较丰富的黄金矿产资源，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，在同等条件下，由公司优先购买；公司不予收购的，则通过对外转让等方式进行处置。 (2) 对于收购的第三方转让的黄金矿产资源，待其产权清晰、有关开采及加工生产业务许可、资质和证照齐全后，在同等条件下，公司具有优先购买权；如公司不予收购，则通过对外转让等方式进行处置。 (3) 对于由第三方勘查获得的黄金矿产资源或拥有黄金矿产资源的的企业，若第三方欲转让该等矿产资源或企业且公司拟实施收购的，集团公司保证不与公司进行竞购。	严格履行承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺： 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(3) 是否已启动: 否

(十) 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。

(十一) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 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 2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三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	2009 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
中金黄金非公开发行限售股份上市流通的提示性公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
中金黄金股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 3 月 24 日	www.sse.com.cn
中金黄金股票 2009 年第一期中期票据发行情况公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 4 月 4 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	2009 年 4 月 29 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	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三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	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中金黄金第三届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2008 年度股东大会会议通知	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2009 年日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中金黄金竞拍中国黄金集团公司在北京产权交易所挂牌出售两家公司股权的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 4 月 29 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	2009 年 4 月 29 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	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2009 年度第二期中期票据发行情况公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 8 日	www.sse.com.cn
中金黄金关于媒体相关报道的说明公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 20 日	www.sse.com.cn
中金黄金股票异常波动公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
中金黄金关于办公地址变更名称的公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金 2008 年利润分配实施公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金受让股权公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn
中金黄金受让股权付款公告	中国证券报、上海证券报、 证券时报	2009 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,314,480,195.13	920,833,999.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,626,803.00	3,532,825.83
应收账款		5,677,397.49	125,957,485.95
预付款项		1,020,447,127.65	508,816,986.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		3,659,676.84	3,659,676.84
其他应收款		136,454,004.17	155,259,868.22
买入返售金融资产			
存货		1,474,732,638.85	1,151,672,615.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		627,573.16	
流动资产合计		3,957,705,416.29	2,869,733,458.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		46,426,669.35	45,974,941.39
投资性房地产		37,933,507.17	38,678,782.95
固定资产		1,912,347,648.55	1,979,647,414.53
在建工程		1,224,503,864.60	733,559,169.91
工程物资		30,044,981.08	20,348,139.57
固定资产清理		17,455.51	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,922,156,842.27	1,923,160,978.99
开发支出			
商誉		305,850,188.51	305,850,188.51
长期待摊费用		119,268,898.27	117,429,756.65
递延所得税资产		41,760,575.48	42,106,315.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,640,310,630.79	5,206,755,688.49
资产总计		9,598,016,047.08	8,076,489,146.55
流动负债：			
短期借款		1,543,590,000.00	1,314,590,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		360,604,361.67	562,305,572.44
预收款项		288,340,995.12	92,684,136.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		109,183,304.42	109,229,452.58
应交税费		215,808,183.39	207,096,525.32
应付利息		15,518,280.83	2,131,885.55
应付股利		140,549,318.37	105,003,581.98
其他应付款		309,888,698.04	267,420,096.44
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		5,150,000.00	27,150,000.00
其他流动负债		139,911,601.57	134,221,330.07
流动负债合计		3,128,544,743.41	2,821,832,580.72
非流动负债：			
长期借款		247,111,954.17	255,511,954.17
应付债券		1,200,000,000.00	
长期应付款		12,389,565.83	18,046,220.71
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		368,976,588.04	368,976,588.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,828,478,108.04	642,534,762.92
负债合计		4,957,022,851.45	3,464,367,343.64
股东权益：			
股本		790,605,970.00	359,366,350.00
资本公积		2,346,616,000.88	2,777,855,620.88
减：库存股			
盈余公积		141,244,630.99	141,244,630.99
一般风险准备			
未分配利润		752,199,905.64	663,229,054.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		4,030,666,507.51	3,941,695,656.41
少数股东权益		610,326,688.12	670,426,146.50
股东权益合计		4,640,993,195.63	4,612,121,802.91
负债和股东权益合计		9,598,016,047.08	8,076,489,146.55

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

母公司资产负债表
2009 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		980,653,718.84	678,010,575.75
交易性金融资产			
应收票据			3,423,644.83
应收账款			118,264,600.14
预付款项		623,091,269.49	420,837,318.34
应收利息			
应收股利		65,308,514.91	52,121,401.15
其他应收款		1,926,080,862.11	563,663,557.74
存货		246,384,716.41	786,173,668.72
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,841,519,081.76	2,622,494,766.67
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		2,276,374,406.76	1,767,266,237.62
投资性房地产			
固定资产		32,652,632.01	476,531,127.88
在建工程			219,551,170.67
工程物资			6,217,887.26
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		500,000.00	73,693,886.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			41,875,889.91
递延所得税资产		13,551,481.97	17,811,385.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,323,078,520.74	2,602,947,585.69
资产总计		6,164,597,602.50	5,225,442,352.36
流动负债:			
短期借款		850,000,000.00	850,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		241,087,182.02	694,746,074.01
预收款项		105,372,121.96	2,603,660.09
应付职工薪酬		817,209.01	7,980,363.48
应交税费		3,874,202.58	10,522,277.21
应付利息		11,320,000.00	
应付股利		86,740,320.80	79,082,152.80
其他应付款		39,518,816.09	86,524,579.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			3,000,000.00
流动负债合计		1,338,729,852.46	1,734,459,107.14
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		1,200,000,000.00	
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,200,000,000.00	
负债合计		2,538,729,852.46	1,734,459,107.14
股东权益：			
股本		790,605,970.00	359,366,350.00
资本公积		2,457,910,533.56	2,889,150,153.56
减：库存股			
盈余公积		87,770,448.54	87,770,448.54
未分配利润		289,580,797.94	154,696,293.12
外币报表折算差额			
股东权益合计		3,625,867,750.04	3,490,983,245.22
负债和股东权益合计		6,164,597,602.50	5,225,442,352.36

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

合并利润表
2009 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		6,918,656,983.82	8,715,266,527.20
其中：营业收入		6,918,656,983.82	8,715,266,527.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,602,181,989.91	8,134,200,334.53
其中：营业成本		6,252,516,796.36	7,782,759,316.77
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		10,501,258.70	15,663,804.27
销售费用		34,006,891.13	23,236,980.01
管理费用		274,330,786.55	276,776,906.21
财务费用		31,399,047.42	28,695,980.81
资产减值损失		-572,790.25	7,067,346.46
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）		3,725,689.52	1,809,284.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		320,200,683.43	582,875,477.08
加：营业外收入		7,318,404.18	1,294,714.45
减：营业外支出		16,840,466.82	5,942,365.48
其中：非流动资产处置净损失		101,907.98	362,200.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,678,620.79	578,227,826.05
减：所得税费用		89,220,209.65	133,743,463.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		221,458,411.14	444,484,362.85
归属于母公司所有者的净利润		162,685,573.34	302,144,197.85
少数股东损益		58,772,837.80	142,340,165.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.86
（二）稀释每股收益		0.21	0.86

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

母公司利润表
2009 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		1,578,071,243.32	6,659,385,117.69
减: 营业成本		1,525,281,718.41	6,512,914,482.86
营业税金及附加		49,426.00	2,430,333.87
销售费用		22,224,304.15	7,397,446.73
管理费用		13,775,681.17	47,476,795.67
财务费用		8,721,444.63	15,658,391.22
资产减值损失			724,266.41
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)		199,095,018.10	110,323,528.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		207,113,687.06	183,106,929.85
加: 营业外收入			374,381.30
减: 营业外支出			3,436,949.73
其中: 非流动资产处置净损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		207,113,687.06	180,044,361.42
减: 所得税费用		355,912.24	17,430,208.12
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		206,757,774.82	162,614,153.30

公司法定代表人: 孙兆学 主管会计工作负责人: 陈广垒 会计机构负责人: 魏浩水

合并现金流量表
2009 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		7,118,457,603.69	8,782,722,684.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		828,120,634.70	2,076,711,699.98
经营活动现金流入小计		7,946,578,238.39	10,859,434,384.10
购买商品、接受劳务支付的现金		6,539,976,250.62	7,895,574,804.75
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		272,262,224.21	260,055,475.50
支付的各项税费		184,635,316.61	316,817,875.57
支付其他与经营活动有关的现金		894,022,506.11	2,582,923,688.32
经营活动现金流出小计		7,890,896,297.55	11,055,371,844.14
经营活动产生的现金流量净额		55,681,940.84	-195,937,460.04
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			4,000,460.09
取得投资收益收到的现金		3,273,961.56	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,500.00	520,562.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,147,071.05	7,497,214.02
投资活动现金流入小计		5,598,532.61	12,018,236.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		597,699,395.32	249,589,095.11
投资支付的现金		263,931,700.00	904,225,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		16,222,704.41	6,615,109.03
投资活动现金流出小计		877,853,799.73	1,160,429,204.14
投资活动产生的现金流量净额		-872,255,267.12	-1,148,410,968.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	1,933,936,098.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		31,500,000.00	

取得借款收到的现金		724,471,908.10	503,002,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		49,690.56	29,423,292.43
筹资活动现金流入小计		1,924,521,598.66	2,466,361,390.43
偿还债务支付的现金		521,800,000.00	536,178,750.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		185,290,501.50	151,318,422.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,211,575.21	5,457,579.88
筹资活动现金流出小计		714,302,076.71	692,954,752.92
筹资活动产生的现金流量净额		1,210,219,521.95	1,773,406,637.51
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		393,646,195.67	429,058,209.44
加：期初现金及现金等价物余额		920,833,999.46	1,474,466,254.74
六、期末现金及现金等价物余额		1,314,480,195.13	1,903,524,464.18

公司法定代表人：孙兆学 主管会计工作负责人：陈广垒 会计机构负责人：魏浩水

母公司现金流量表
2009 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		6,516,500,000.00	6,407,026,828.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		697,995,145.64	3,508,360,531.77
经营活动现金流入小计		7,214,495,145.64	9,915,387,360.57
购买商品、接受劳务支付的现金		6,575,933,986.28	6,363,018,019.61
支付给职工以及为职工支付的现金		7,987,768.64	47,162,399.56
支付的各项税费		8,362,488.49	31,666,563.58
支付其他与经营活动有关的现金		836,358,486.03	4,060,825,241.18
经营活动现金流出小计		7,428,642,729.44	10,502,672,223.93
经营活动产生的现金流量净额		-214,147,583.80	-587,284,863.36
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		117,023,044.89	106,325,528.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		117,023,044.89	106,410,528.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,900.00	76,040,667.94
投资支付的现金		699,306,200.00	915,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		15,080,029.50	4,370,000.00
投资活动现金流出小计		714,503,129.50	995,410,667.94
投资活动产生的现金流量净额		-597,480,084.61	-889,000,139.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	1,932,936,098.00
取得借款收到的现金		200,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,400,000,000.00	2,182,936,098.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,129,188.50	32,297,754.13
支付其他与筹资活动有关的现金		3,600,000.00	3,256,496.60
筹资活动现金流出小计		285,729,188.50	205,554,250.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,114,270,811.50	1,977,381,847.27
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		302,643,143.09	501,096,844.89
加: 期初现金及现金等价物余额		678,010,575.75	757,669,574.17
六、期末现金及现金等价物余额		980,653,718.84	1,258,766,419.06

公司法定代表人: 孙兆学 主管会计工作负责人: 陈广奎 会计机构负责人: 魏浩水

合并所有者权益变动表
2009 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
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	359,366,350.00	2,777,855,620.88		141,244,630.99		663,229,054.54			670,426,146.50	4,612,121,802.91
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	359,366,350.00	2,777,855,620.88		141,244,630.99		663,229,054.54			670,426,146.50	4,612,121,802.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	431,239,620.00	-431,239,620.00				88,970,851.10			-60,099,458.38	28,871,392.72
(一)净利润						162,685,573.34			58,772,837.80	221,458,411.14
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-1,841,452.24			-1,573,022.82	-3,414,475.06
1.可供出售金融资产公允价值变动净额										
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4.其他						-1,841,452.24			-1,573,022.82	-3,414,475.06
上述(一)和(二)小计						160,844,121.10			57,199,814.98	218,043,936.08
(三)所有者投入和减少资本									31,500,000.00	31,500,000.00
1.所有者投入资本									31,500,000.00	31,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配						-71,873,270.00			-148,799,273.36	-220,672,543.36
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配						-71,873,270.00			-148,799,273.36	-220,672,543.36
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	431,239,620.00	-431,239,620.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	431,239,620.00	-431,239,620.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
四、本期期末余额	790,605,970.00	2,346,616,000.88		141,244,630.99		752,199,905.64			610,326,688.12	4,640,993,195.63

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	280,000,000.00	397,012,819.74		68,448,291.44		285,678,768.69		213,297,076.12	1,244,436,955.99
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他		665,027,424.50						152,763,168.09	817,790,592.59
二、本年初余额	280,000,000.00	1,062,040,244.24		68,448,291.44		285,678,768.69		366,060,244.21	2,062,227,548.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,366,350.00	1,836,079,747.99				301,159,500.57		129,066,359.75	2,345,671,958.31
(一)净利润						302,144,197.85		142,340,165.00	444,484,362.85
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-984,697.28			-984,697.28
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他						-984,697.28			-984,697.28
上述(一)和(二)小计						301,159,500.57		142,340,165.00	443,499,665.57
(三)所有者投入和减少资本	79,366,350.00	1,836,079,747.99						97,311,632.87	2,012,757,730.86
1.所有者投入资本	79,366,350.00	1,889,805,073.00						97,311,632.87	2,066,483,055.87
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他		-53,725,325.01							-53,725,325.01
(四)利润分配								-110,585,438.12	-110,585,438.12
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配								-110,585,438.12	-110,585,438.12
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	359,366,350.00	2,898,119,992.23		68,448,291.44		586,838,269.26		495,126,603.96	4,407,899,506.89

公司法定代表人:孙兆学 主管会计工作负责人:陈广垒 会计机构负责人:魏浩水

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56		87,770,448.54	154,696,293.12		3,490,983,245.22
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他	359,366,350.00	2,889,150,153.56		87,770,448.54	154,696,293.12		3,490,983,245.22
二、本年初余额	431,239,620.00	-431,239,620.00			134,884,504.82		134,884,504.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					206,757,774.82		160,736,052.23
(一) 净利润							
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					206,757,774.82		160,736,052.23
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配					-71,873,270.00		-71,873,270.00
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配					-71,873,270.00		-71,873,270.00
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	431,239,620.00	-431,239,620.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	431,239,620.00	-431,239,620.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期期末余额	790,605,970.00	2,457,910,533.56		87,770,448.54	289,580,797.94		3,625,867,750.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	280,000,000.00	388,042,981.06		68,448,291.44	131,730,746.23		868,222,018.73
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他	280,000,000.00	388,042,981.06		68,448,291.44	131,730,746.23		868,222,018.73
三、本年初余额	79,366,350.00	2,501,107,172.50			162,614,153.30		2,743,087,675.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					162,614,153.30		162,614,153.30
(一)净利润							
(二)直接计入所有者权益的利得和损失							
1.可供出售金融资产公允价值变动净额							
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4.其他							
上述(一)和(二)小计					162,614,153.30		162,614,153.30
(三)所有者投入和减少资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50					
1.所有者投入资本	79,366,350.00	2,501,107,172.50					
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者(或股东)的分配							
3.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.其他							
四、本期期末余额	359,366,350.00	2,889,150,153.56		68,448,291.44	294,344,899.53		3,611,309,694.53

公司法定代表人:孙兆学 主管会计工作负责人:陈广垒 会计机构负责人:魏浩水

中金黄金股份有限公司
财务报表附注
2009 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中金黄金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2000 年 6 月 23 日，系经国家经贸委国经贸企改[2000]563 号文批准，由中国黄金集团公司（原中国黄金总公司）作为主发起人，中信国安集团公司（受让中信国安黄金有限责任公司股权）、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。2003 年 8 月公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股，并于 2003 年 8 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。本公司股票简称“中金黄金”，股票代码 600489。

本公司设立时中国黄金集团公司投入的经营性净资产以 1999 年 6 月 30 日为评估基准日，由北京兴业会计师事务所有限公司评估，出具了兴会评报字（1999）第 221 号评估报告，并经财政部财评字[2000]92 号文批复确认，主发起人中国黄金集团公司将其所属经评估确认的原陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的经营性资产、负债和拥有的山西大同黄金矿业有限责任公司 40% 的股权共计 22,312.68 万元以及现金 2,000 万元投入到本公司，按 65.54% 折为国家股 159,353,900 股。其他六家发起人投入现金 3,150 万元，按 65.54% 折为法人股 20,646,100 股，其中：中信国安黄金有限责任公司投入现金 2000 万元，折合国有法人股 13,108,700 股，占总股本的 7.29%；河南豫光金铅集团有限责任公司投入现金 500 万元，折合国有法人股 3,277,200 股，占总股本的 1.82%；西藏自治区矿业开发总公司投入现金 350 万元，折合国有法人股 2,294,000 股，占总股本的 1.28%；山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司分别投入现金 100 万元，各折合国有法人股 655,400 股，各占总股本的 0.36%；天津市宝银号贵金属有限公司投入现金 100 万元，折合法人股 655,400 股，占总股本的 0.36%。上述出资已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验，并出具了武众会（2000）245 号《验资报告》。

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

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

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

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

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

根据本公司2008年度利润分配议案，本公司以359,366,350股为基数，向全体股东每10股转增12股，转增后的股本为790,605,970股，实收资本变为790,605,970.00元，工商登记手续正在办理当中。

截止2009年6月30日，本公司注册资本：359,366,350.00元人民币；注册号：1000001004121；经营范围：黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理，黄金生产的副产品加工、销售，黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售，黄金生产技术的研究开发、咨询服务，高纯度黄金制品的生产、加工、批发，进出口业务，商品展销；注册地址：北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层；法定代表人：孙兆学。

本公司下设资源开发部、生产运营部、市场营销部、财务部、人事部、董秘事务部等部门；拥有20家二级控股子公司，分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金黄金矿业有限责任公司、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、中金嵩县嵩源黄金冶炼有限责任公司。

本公司财务报表于2009年8月25日已经公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

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

四、公司采用的主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 会计期间

会计年度为公历1月1日起至12月31日止；本会计期间为2009年1月1日至6月30日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础及会计计量属性

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

4. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务核算方法

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

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

6. 金融资产、金融负债

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

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

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

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

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

A. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移的确认和计量

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

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

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

(5) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

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

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 以摊余成本计量的金融资产

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

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

B. 以成本计量的金融资产

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

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

C. 可供出售金融资产

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

7. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

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

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

坏账准备计提比例一般为：

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

注：本公司对确实不存在回收风险的应收款项，采用个别认定法，不计提坏账准备。

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

8. 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者

权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

(3) 共同控制、重大影响的确定依据

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

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

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

10. 投资性房地产

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

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

11. 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

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

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

(3) 融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见附注四. 21。

12. 在建工程

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

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

13. 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产使用寿命的估计

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

②无形资产使用寿命的复核

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

③无形资产的摊销

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

14. 研究开发支出

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

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

15. 长期待摊费用

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

16. 资产减值

(1) 适用范围

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

(2) 可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

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

（5）资产组的认定及减值处理

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

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

（6）商誉减值

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

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

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

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

(3) 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则

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

(2) 预计负债的计量方法

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

20. 收入

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司；

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 租赁

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(2) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

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

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

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

(3) 融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

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

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(4) 经营租赁的主要会计处理

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

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

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

(2) 政府补助的计量

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

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

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

23. 所得税

(1) 所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 暂时性差异

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

(3) 递延所得税资产的确认

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

(4) 递延所得税负债的确认

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

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

(5) 递延所得税资产的减值

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

24. 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的主要会计政策见附注六，企业合并及合并财务报表。

25. 主要会计政策、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更的说明

本公司本期无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更的说明

本公司本期无重大会计估计变更事项。

26. 前期差错

本公司本期未发生前期差错更正事项。

五. 税项

1. 增值税

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

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

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

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

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

2. 营业税

按应税收入的 3%、5% 计缴。

3. 消费税

按金首饰（包括铂金首饰）、银首饰收入的 5% 计缴。

4. 城市维护建设税、教育费附加

城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 5%、7% 计缴；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额的 1% 计缴。

5. 企业所得税

按应纳税所得额的 25% 计缴。本公司子公司陕西太白黄金矿业有限责任公司按应纳税所得额的 15% 计缴。

6. 房产税

本公司以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%。

7. 资源税

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

8. 矿产资源补偿费

根据国土资源部、财政部国土资发（1999）510 号文，按黄金矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴。

9. 其他税项

按国家的有关具体规定计缴。

六. 企业合并及合并财务报表

1. 企业合并

（1）参与合并企业的基本情况

本公司 2009 年 6 月 30 日参与合并的二级子公司共 20 户，基本情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司				
湖北三鑫铜矿股份有限公司	湖北省大冶市金湖乡	铜金矿 采选	6,496.26	金、铜矿勘探与采选；化工涂料生产与销售；机电设备销售；矿山工程技术咨询服务
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省烟台海阳市郭城镇	金矿采选	2,293.90	金矿采选冶炼
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区苏尼特右旗朱日和镇	金矿采选	300.00	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,878.00	黄金矿产资源勘探、采选
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	内蒙古自治区包头市九原区	金矿采选	1,415.00	黄金采选冶炼
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	广西壮族自治区凤山县金牙乡	金矿采选	1,886.80	黄金矿产开采、选矿、冶炼，兼采伴生矿
河南金源黄金矿业有限责任公司	河南省嵩县城关镇	金矿采选	1,150.00	金矿开采、选冶、生产、销售、诊疗、餐饮、住宿、萤石开采销售、铸钢生产、销售、房屋租赁
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	湖北省阳新县富池镇	金矿采选	18,137.65	金矿采选、销售，化工建材、物资贸易、机电设备、工程设计、技术咨询、房地产开发经营
陕西太白黄金矿业有限责任公司	陕西省宝鸡市太白县太白河镇	金矿采选	10,026.93	黄金采、选、冶业；水力发电

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	金矿采选	9,462.00	黄金采选、冶炼
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	辽宁省丹东市振安区	金矿采选	4,000.00	金矿采选、冶炼
辽宁中金黄金有限责任公司	辽宁省沈阳市东陵区	金矿采选	2,000.00	钢材、水泥、化工产品、机电产品销售，黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售，并巷工程施工技术咨询
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	辽宁省北票市龙潭乡	金矿采选	1,100.00	金属矿产品采选、冶炼
二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司				
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市娘娘坝镇	金矿采选	6,808.00	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售
陕西久盛矿业投资管理有限公司	陕西省镇安县	金矿采选	4,160.23	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工
三. 通过其他方式取得的子公司				
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,000.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售
河北中金黄金矿业有限责任公司	河北省秦皇岛市青龙满族自治县青龙镇	金矿采选	1,500.00	金银铜锰矿石购销，矿山技术咨询
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	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。
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	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。
中金嵩县嵩源黄金冶炼有限责任公司	洛阳嵩县饭坡乡	金矿采选	6,000.00	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼；黄金、白银及生产的副产品加工销售；黄金生产技术的研发、咨询服务。

(续)

公司名称	实际控制人	组织机构代码	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
一. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司							
湖北三鑫金铜股份有限公司	本公司	178716890	5,440.51	5,440.51	51.00	51.00	是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司	726224150	1,169.89	1,169.89	51.00	51.00	是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	本公司	701374312	547.89	547.89	90.00	90.00	是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	本公司	766327189	2,487.78	2,487.78	51.00	51.00	是
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	本公司	720116554	4,609.88	4,609.88	82.00	82.00	是
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	本公司	756545174	7,000.00	7,000.00	100.00	100.00	是
河南金源黄金矿业有限责任公司	本公司	171556214	2,777.47	2,777.47	51.00	51.00	是
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	本公司	706817020	8,596.26	8,596.26	55.00	55.00	是
陕西太白黄金矿业有限责任公司	本公司	730438004	12,847.54	12,847.54	66.83	66.83	是
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有	本公司	129490987	16,654.05	16,654.05	100.00	100.00	是

公司名称	实际控制人	组织机构代码	本公司实际投资金额 (万元)	实质上构成对子公司的净投资的余额 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并
限责任公司							
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	本公司	673786837	4,559.09	4,559.09	100.00	100.00	是
辽宁中金黄金有限责任公司	本公司	673750105	9,792.06	9,792.06	100.00	100.00	是
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	本公司	67375128X	3,013.40	3,013.40	100.00	100.00	是
二. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司							
甘肃省天水李子金矿有限公司	本公司	720243705	5,041.00	5,041.00	88.40	88.40	是
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司	790774464	90,000.00	90,000.00	90.00	90.00	是
三. 通过其他方式取得的子公司							
潼关中金冶炼有限责任公司	本公司	752145747	3,600.00	3,600.00	90.00	90.00	是
河北中金黄金矿业有限责任公司	本公司	676003172	1,500.00	1,500.00	100.00	100.00	是
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	本公司	728809726	10,000.00	10,000.00	100.00	100.00	是
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司	683185680	39,665.64	47,000.00	94.00	94.00	是
中金嵩县嵩源黄金冶炼有限责任公司	本公司	68317894X	1,200.00	1,200.00	100.00	100.00	是

(2) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的企业合并的界定

本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：

A. 合并各方在合并前后同受中国黄金集团公司最终控制；

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

②合并日的确定依据

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

A. 企业合并协议已获股东大会通过；

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

C. 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

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

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

③合并成本的确定

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

④合并费用的处理方法

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

(3) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的企业合并的界定

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

②购买日的确定依据

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

③合并成本的确定

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

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

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

④合并费用的处理方法

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

⑤商誉的金额及其确定方法

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

⑥参与合并企业的基本情况，见附注六. 1（1）。

⑦合并成本的账面价值、公允价值及公允价值的确定方法。

A. 货币资金，按照购买日的账面余额确定。

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

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

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

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

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

G. 发行的权益性证券的公允价值，所发行的权益性证券存在公开市场，有明确市价可供遵循的，以该证券的市价作为确定其公允价值的依据，同时应考虑该证券的交易量、是否存在限制性条款等因素的影响；发行的权益性证券不存在公开市场。没有明确市价可供遵循的，则考虑以购买方或被购买方的公允价值为基础确定权益性证券的价值。在确定所发行权益性证券的公允价值时，应考虑达成企

业合并协议并且公开宣布前后一段合理的时间内该权益性证券的市场价格。

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

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

(4) 吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

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

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

A. 货币资金，按照购买日被购买方的账面余额确定。

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 合并财务报表

(1) 合并范围

①确定原则

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

②本期子公司情况及合并范围的确定

子公司情况及合并范围的确定见六. 1（1）。

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

④合并范围的变更情况

报告期内，本公司合并范围在上期基础上增加 3 户二级子公司，具体情况如下：

序号	单位名称	增加原因
----	------	------

序号	单位名称	增加原因
1	河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	报告期内，投资新设
2	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	报告期内，投资新设
3	中金嵩县嵩源黄金冶炼有限责任公司	报告期内，投资新设

报告期内，本公司合并范围在上期基础上增加 3 户二级子公司，主要原因为本公司本期新设投资新增子公司。

(2) 合并财务报表编制方法

①合并财务报表基本编制方法

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

②报告期内增加或处置子公司的处理方法

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

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

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

③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

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

④外币财务报表折算

报告期内，本公司无外币财务报表折算情况。

(3) 少数股东权益

①各子公司少数股东权益

公司名称	期末数	期初数
湖北三鑫金铜股份有限公司	275,192,272.05	352,683,694.06
潼关中金黄金矿业有限责任公司	8,486,959.51	12,710,712.45
潼关中金冶炼有限责任公司	7,750,689.27	7,703,393.31
甘肃省天水李子金矿有限公司	7,726,275.84	7,569,124.95
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	18,703,972.83	21,403,809.33
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	3,873,831.87	3,976,245.94
辽宁中金黄金有限责任公司	177,878.13	177,878.13
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	11,715,527.14	12,019,214.43
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	69,006,211.83	70,764,619.50
河南金源黄金矿业有限责任公司	24,812,693.11	26,313,581.33
陕西太白黄金矿业有限责任公司	76,633,659.95	79,362,099.03

公司名称	期末数	期初数
陕西久盛矿业投资管理有限公司	75,458,795.96	75,741,774.04
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	30,787,920.63	
合计	610,326,688.12	670,426,146.50

②报告期内，本公司未发生少数股东权益冲减少数股东损益情况。

③报告期内，本公司未发生承担子公司超额亏损事项。

(4) 子公司向母公司转移资金的能力未受到严格限制。

七. 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2009 年 1 月 1 日，期末指 2009 年 6 月 30 日。上期指 2008 年 1-6 月，本期指 2009 年 1-6 月。

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金-人民币	6,119,576.73	1.00	6,119,576.73	6,926,737.19	1.00	6,926,737.19
现金小计			6,119,576.73			6,926,737.19
银行存款-人民币	1,308,307,100.24	1.00	1,308,307,100.24	913,853,744.11	1.00	913,853,744.11
银行存款小计			1,308,307,100.24			913,853,744.11
其他货币资金-人民币	53,518.16	1.00	53,518.16	53,518.16	1.00	53,518.16
其他货币资金小计			53,518.16			53,518.16
合计			1,314,480,195.13			920,833,999.46

注：货币资金期末数比期初数增加 42.75%，主要系本期发行中期票据增加银行存款所致。

银行存款期末数中包含存放在中国工商银行天津分行的代理客户黄金交易资金 588,301.34 元；存放在中国工商银行北京和平里支行的代理客户黄金交易资金 15,562,624.70 元；存放在交通银行北京和平里支行未使用完毕的募集资金 81,577,569.34 元。

2. 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,626,803.00	3,532,825.83
商业承兑汇票		
合计	1,626,803.00	3,532,825.83

注：应收票据期末数比期初数减少 53.95%，主要系期初银行承兑汇票到期并兑付所致。

3. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	5,572,840.66	37.56	295,530.26	5,277,310.40	5.30
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	9,265,837.63	62.44	8,865,750.54	400,087.09	95.68
合计	14,838,678.29	100.00	9,161,280.80	5,677,397.49	

(续)

项目	期初数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款	122,030,051.62	93.23	1,211,547.89	120,818,503.73	0.99

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

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	8,701,849.52	58.63	4,972,236.81	125,846,277.08	96.14	705,411.77
1 至 2 年	1,630,453.05	10.99	54,512.71	456,227.75	0.35	45,622.78
2 至 3 年	196,614.13	1.33	88,061.44	293,538.13	0.23	88,061.44
3 至 4 年	144,731.26	0.98	69,532.73	343,372.32	0.26	171,686.16
4 至 5 年	210,887.10	1.42	137,555.28	144,264.10	0.11	115,411.28
5 年以上	3,954,143.23	26.65	3,839,381.83	3,810,919.48	2.91	3,810,919.48
合计	14,838,678.29	100.00	9,161,280.80	130,894,598.86	100.00	4,937,112.91

注：应收账款期末数比期初数减少 95.49%，主要系本期期末减少与上海黄金交易所的往来款所致。

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	欠款年限
上海汇泽国际贸易有限公司	3,219,260.27	21.70	1 年以内
湖北宏力铸造有限公司	900,755.14	6.07	1 年以内
陕西马鞍桥生态矿业有限公司	776,803.69	5.23	2 年以内
河南莲花味精股份有限公司	676,021.56	4.56	1 年以内
新乡化纤厂	555,242.92	3.74	1 年以内
合计	6,128,083.58	41.30	

(4) 本公司本期无重大冲销应收账款的情况。

(5) 应收账款期末数包括应收关联方的款项 875,038.97 元，占应收账款总额的比例为 5.90%，该项关联交易的披露见附注九。（三）8。

(6) 应收账款期末数中包括中国黄金集团公司（持有本公司 52.40% 股份）欠款 202,539.87 元，占应收账款总额的比例为 1.36%，欠款年限为 1 年以内。

4. 预付款项

(1) 预付款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	979,911,475.31	96.03	491,285,831.12	96.56
1 至 2 年	27,527,867.92	2.70	14,152,364.55	2.78
2 至 3 年	9,695,303.39	0.95	1,332,469.97	0.26
3 年以上	3,312,481.03	0.32	2,046,321.08	0.40
合计	1,020,447,127.65	100.00	508,816,986.72	100.00

注：①期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分小额预付款未及时结算所致。

②预付账款期末数比期初数增加 100.55%，主要系本期因加大黄金矿山资源占有力度而预付了部分资源以及股权收购价款所致。

(2) 金额较大的预付款项明细情况

债务人名称	金额	性质或内容
中国黄金集团公司	255,515,349.25	股权转让及其他
北京久益有限责任公司	180,000,000.00	股权转让
黑龙江三道湾金矿	50,100,000.00	贷款
镇安县金岭金矿协调领导小组	34,000,000.00	土地补偿
中国冶金地质总局中南地质勘察院	25,000,000.00	资源款
中信重工机械股份有限公司	23,916,000.00	设备款
合计	568,531,349.25	

(3) 预付款项期末数中包括预付中国黄金集团公司（持有本公司 52.40%股份）的股权转让及其他款项 255,515,349.25 元，占预付款项总额的比例为 25.04%。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	113,137,732.65	57.46	37,443,326.37	75,694,406.28	33.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	83,763,424.31	42.54	23,003,826.42	60,759,597.89	27.46
合计	196,901,156.96	100.00	60,447,152.79	136,454,004.17	

(续)

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

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	126,352,499.56	64.17	8,670,637.27	137,150,747.23	62.51	8,229,044.80
1 至 2 年	12,983,769.38	6.59	1,602,135.61	19,597,839.12	8.93	1,959,783.91
2 至 3 年	5,789,729.39	2.94	1,433,027.59	5,373,576.84	2.45	1,612,073.05
3 至 4 年	4,906,060.46	2.49	4,132,925.45	8,504,367.52	3.88	4,252,183.78
4 至 5 年	3,614,494.14	1.84	2,106,045.95	3,432,115.27	1.56	2,745,692.22
5 年以上	43,254,604.03	21.97	42,502,380.92	45,341,463.91	20.67	45,341,463.91
合计	196,901,156.96	100.00	60,447,152.79	219,400,109.89	100.00	64,140,241.67

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
镇安县黄金矿业有限责任公司	20,246,400.00	10.28	1 年以内
湖北省金石黄金有限责任公司	12,479,583.72	6.34	1 年以内
中铁十九局三处	7,206,731.76	3.66	1 年以内

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
中原冶炼厂厂工会	6,600,000.00	3.35	1-2 年
沈阳正光房产有限公司	4,774,265.85	2.42	1 年以内
合计	51,306,981.33	26.05	

(4) 本公司本期无重大冲销其他应收款的情况。

(5) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项 5,471,211.70 元，占其他应收款总额的比例为 2.78%，该项关联交易的披露见附注九。(三)8。

(6) 其他应收款期末数中应收中国黄金集团公司(持有本公司 52.40%股份)款项 2,248,000.00 元，占其他应收款总额的比例为 1.14%。

6. 存货

(1) 存货明细情况

项目	期末数			
	账面余额	其中：借款费用 资本化金额	存货跌价准备	账面价值
原材料	873,760,031.95		1,680,244.77	872,079,787.18
在产品	112,890,991.84		912,123.66	111,978,868.18
库存商品	426,300,480.56		544,787.44	425,755,693.12
周转材料	1,875,828.40			1,875,828.40
其他	63,042,461.97			63,042,461.97
合计	1,477,869,794.72		3,137,155.87	1,474,732,638.85

(续)

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

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	2,926,143.40	-1,245,898.63				1,680,244.77
在产品	912,123.66					912,123.66
库存商品	1,410,985.47	-866,198.03				544,787.44
周转材料						
其他						
合计	5,249,252.53	-2,112,096.66				3,137,155.87

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	45,974,941.39	3,725,689.52	3,273,961.56	46,426,669.35

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	7,637,443.97			7,637,443.97
减：长期股权投资减值准备	7,637,443.97			7,637,443.97
合计	45,974,941.39	3,725,689.52	3,273,961.56	46,426,669.35

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期追加(或减少)投资成本数	被投资单位权益增减数(不含现金分红)	分得现金红利	期末数
中国黄金集团营销有限公司	16,000,000.00	28,813,457.15		3,725,689.52	3,273,961.56	29,265,185.11
金潮房地产投资发展有限公司	11,650,000.00	17,161,484.24				17,161,484.24
合计	27,650,000.00	45,974,941.39		3,725,689.52	3,273,961.56	46,426,669.35

(3) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,320,000.00	3,854,869.14			3,854,869.14
康鑫股份有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00			3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00	139,965.00			139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83	542,609.83			542,609.83
合计	8,102,574.83	7,637,443.97			7,637,443.97

注：本公司第三届董事会第二十三次会议通过了《关于挂牌出售山西大同黄金矿业有限责任公司股权的议案》，拟将持有山西大同黄金矿业有限责任公司的 40% 股权以 1,333 万元人民币的价格在北京产权交易所挂牌出让。

(4) 长期股权投资减值准备

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

8. 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	38,678,782.95		745,275.78	37,933,507.17
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	38,678,782.95		745,275.78	37,933,507.17

(2) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	46,099,532.54			46,099,532.54
土地使用权				
合计	46,099,532.54			46,099,532.54
累计折旧和累计摊销				
房屋、建筑物	7,420,749.59	745,275.78		8,166,025.37

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
合计	7,420,749.59	745,275.78		8,166,025.37
减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
合计				
账面价值				
房屋、建筑物	38,678,782.95			37,933,507.17
土地使用权				
合计	38,678,782.95			37,933,507.17

(3) 投资性房地产减值准备

截至 2009 年 6 月 30 日，本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
房屋、建筑物	2,232,691,439.31	24,694,531.83	309,294.38	2,257,076,676.76
机器设备	1,183,138,161.17	24,902,957.18	7,991,914.06	1,200,049,204.29
运输工具	147,706,554.14	5,332,463.87	934,712.52	152,104,305.49
其他	2,510,243.40	533,617.00		3,043,860.40
合计	3,566,046,398.02	55,463,569.88	9,235,920.96	3,612,274,046.94
累计折旧				
房屋、建筑物	949,058,092.62	62,973,909.18	482.73	1,012,031,519.07
机器设备	567,845,214.83	45,083,545.80	4,772,739.48	608,156,021.15
运输工具	61,537,202.06	8,841,634.31	690,329.71	69,688,506.66
其他	1,350,199.54	1,083,650.13		2,433,849.67
合计	1,579,790,709.05	117,982,739.42	5,463,551.92	1,692,309,896.55
减值准备				
房屋、建筑物	4,436,718.21	897,821.60		5,334,539.81
机器设备	2,157,041.90	110,405.80		2,267,447.70
运输工具	14,514.33			14,514.33
其他				
合计	6,608,274.44	1,008,227.40		7,616,501.84
账面价值				
房屋、建筑物	1,279,196,628.48			1,239,710,617.88
机器设备	613,135,904.44			589,625,735.44
运输工具	86,154,837.75			82,401,284.50
其他	1,160,043.86			610,010.73
合计	1,979,647,414.53			1,912,347,648.55

(2) 暂时闲置的固定资产

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

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

(3) 本公司期末无融资租入的固定资产。

(4) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥权证的资产

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

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

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

(6) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
潼关中金黄金矿业有限责任公司房屋、建筑物	8,127,351.10	4,139,445.34		3,987,905.76
辽宁中金黄金有限责任公司全资子公司的机器设备	23,275,972.78	18,644,676.47		4,631,296.31
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司房屋及机器设备	178,467,198.95	106,755,342.22		71,711,856.73
合计	209,870,522.83	129,539,464.03		80,331,058.80

(7) 固定资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	其他减少	合计	
房屋、建筑物	4,436,718.21	897,821.60				5,334,539.81
机器设备	2,157,041.90	110,405.80				2,267,447.70
运输工具	14,514.33					14,514.33
合计	6,608,274.44	1,008,227.40				7,616,501.84

10. 在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程 投入 占预 算比 例(%)
三千吨/日基建项目(河南金源)	25,281.00	95,099,396.70	91,872,982.15			186,972,378.85	借款	73.96
前常钢铁矿采选改扩建工程	69,749.74	119,100,899.13	48,506,584.58			167,607,483.71	借款	24.03
阿西金矿探建工程	14,998.00	66,241,245.59	35,767,306.49	2,307,500.00		99,701,052.08	借款	69.55
200吨难处理金精矿项目	16,746.00	26,794,570.26	4,175,155.91		7,860,747.75	23,108,978.42	募集资金	13.80
低品位矿石开发项目	13,960.00	9,196,269.48	11,063,647.69			20,259,917.17	募集资金及自筹	100.00
酸浸渣综合利用项目	15,069.28	188,708,640.59			1,027,738.66	187,680,901.93	募集资金及自筹	124.55
三选厂	5,719.00	35,871,024.94	1,045,519.06	527,000.00		36,389,544.00	借款	65.47
3000吨/日选厂项目建设(苏尼特金曦)	49,620.00	9,694,570.49	92,099,643.05			101,794,213.54	借款	20.51
金岭金矿项目	81,681.00	19,641,454.88	86,821,176.52	1,694,764.72		104,767,866.68	借款	13.24
银厂金矿探建工程	6,800.00	18,375,939.28	3,671,303.77			22,047,243.05	借款	32.42
其他		152,329,435.13	148,244,146.49	8,211,425.30	10,693,594.59	281,668,561.73		
在建工程合计		741,053,446.47	523,267,465.71	12,740,690.02	19,582,081.00	1,231,998,141.16		
减: 在建工程减值准备		7,494,276.56				7,494,276.56		

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加数	本期转入固 定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	工程 投入 占预 算比 例(%)
在建工程净额合计		733,559,169.91	523,267,465.71	12,740,690.02	19,582,081.00	1,224,503,864.60		

注：在建工程期末数比期初数增加 66.93%，主要系本公司为扩大生产规模加大投资所致。

(2) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
前常铜铁矿采选改扩建工程	2,559,703.25	1,187,447.08			3,747,150.33
三千吨/日基建项目（河南金源）	3,468,438.90	3,824,327.75			7,292,766.65
银厂金矿探建工程	1,390,835.55	796,045.52			2,186,881.07
阿西金矿探建工程	3,177,823.30	2,608,653.29			5,786,476.59
金岭金矿项目		2,844,647.99			2,844,647.99
3000吨/日选厂项目建设（苏尼特金曦）		2,215,900.00			2,215,900.00
其他项目	172,932.08	1,681,803.81			1,854,735.89
合计	10,769,733.08	15,158,825.44			25,928,558.52

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
三鑫金井咀基建项目	5,259,222.42					5,259,222.42
潼关1号、8号脉探矿	1,142,868.64					1,142,868.64
西藏中金探矿项目	1,092,185.50					1,092,185.50
合计	7,494,276.56					7,494,276.56

11. 工程物资

项目	期末数			期初数		
	余额	减值准备	净额	余额	减值准备	净额
工具及器具	30,044,981.08		30,044,981.08	20,348,139.57		20,348,139.57
合计	30,044,981.08		30,044,981.08	20,348,139.57		20,348,139.57

注：①截至 2009 年 6 月 30 日，本公司工程物资无账面价值高于可收回金额的情况。

②工程物资期末数比期初数增加 47.65%，主要原因系工程项目储备的工具及器具增加所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
土地使用权	230,138,107.58	174,449,949.92	13,458,837.99		3,367,019.24	45,596,338.91	184,541,768.67
矿权	1,887,215,301.95	1,745,889,515.84	1,178,755.00	1,004,567.25	11,238,871.48	152,390,469.84	1,734,824,832.11
其他	15,491,813.07	7,921,513.23	585,382.00		616,653.74	7,601,571.58	7,890,241.49
合计	2,132,845,222.60	1,928,260,978.99	15,222,974.99	1,004,567.25	15,222,544.46	205,588,380.33	1,927,256,842.27

(2) 无形资产减值准备

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
西藏中金矿业角日阿玛矿探矿权	5,100,000.00					5,100,000.00

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
合计	5,100,000.00					5,100,000.00

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

本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司下属子公司辽宁新都黄金有限责任公司以土地使用权与部分固定资产向中国建设银行作抵押，借款 1,700 万元，土地使用权账面价值 330,093.00 元。

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

(4) 本公司无形产权证未办理完毕的情况见附注七. 9 (5)。

13. 商誉

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76		90,210,708.76	90,210,708.76		90,210,708.76
陕西久盛矿业投资管理有限公司	215,639,479.75		215,639,479.75	215,639,479.75		215,639,479.75
合计	305,850,188.51		305,850,188.51	305,850,188.51		305,850,188.51

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末数
矿权费用（含地质探矿费、矿区使用费、矿权补偿费）	62,614,817.12	8,253,466.85		11,525,291.97	59,342,992.00
黄金矿山低品位开发剥离及其他	54,814,939.53	7,109,540.46		1,998,573.72	59,925,906.27
合计	117,429,756.65	15,363,007.31		13,523,865.69	119,268,898.27

15. 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

项目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	27,684,676.70	29,622,902.10
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	14,075,898.78	12,483,413.89
合计	41,760,575.48	42,106,315.99

(2) 确认递延所得税资产的暂时性差异明细情况

项目	期末数	期初数
应收账款	7,724,105.70	4,715,353.66
其他应收款	37,756,834.45	50,312,072.21
存货	54,125,284.84	54,125,284.84
长期股权投资	4,320,000.00	4,320,000.00
固定资产	1,926,632.78	127,961.77
在建工程	5,259,222.42	5,259,222.42
应付职工薪酬	57,236,265.53	52,107,232.39
合计	168,348,345.72	170,967,127.29

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

16. 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	其他减少	合计	

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	其他减少	合计	
一. 坏账准备合计	69,077,354.58	531,079.01				69,608,433.59
其中：应收账款	4,937,112.91	4,224,167.89				9,161,280.80
其他应收款	64,140,241.67	-3,693,088.88				60,447,152.79
二. 存货跌价准备合计	5,249,252.53	-2,112,096.66				3,137,155.87
其中：库存商品	1,410,985.47	-866,198.03				544,787.44
原材料	2,926,143.40	-1,245,898.63				1,680,244.77
三. 可供出售金融资产减值准备						
四. 持有至到期投资减值准备	90,730.00					90,730.00
五. 长期股权投资减值准备	7,637,443.97					7,637,443.97
六. 投资性房地产减值准备						
七. 固定资产减值准备合计	6,608,274.44	1,008,227.40				7,616,501.84
其中：房屋、建筑物	4,436,718.21	897,821.60				5,334,539.81
机器设备	2,157,041.90	110,405.80				2,267,447.70
运输工具	14,514.33					14,514.33
八. 工程物资减值准备						
九. 在建工程减值准备	7,494,276.56					7,494,276.56
十. 无形资产减值准备	5,100,000.00					5,100,000.00
其中：专利权						
商标权						
十一. 商誉减值准备						
十二. 其他						
合计	101,257,332.08	-572,790.25				100,684,541.83

17. 短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	1,199,170,000.00	1,144,170,000.00
抵押借款	78,500,000.00	86,500,000.00
保证借款	265,920,000.00	83,920,000.00
质押借款		
合计	1,543,590,000.00	1,314,590,000.00

(2) 逾期的短期借款

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还的原因	预计还款期	报表日后是否还款
中国人民银行潼关县支行	920,000.00	6%	黄金生产专项借款	政策性贷款，历史遗留事项	待定	否

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

18. 应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	287,059,560.62	79.60	509,982,662.45	90.70

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	46,432,731.38	12.88	25,443,747.79	4.52
2 至 3 年	6,599,667.82	1.83	4,156,398.03	0.74
3 年以上	20,512,401.85	5.69	22,722,764.17	4.04
合计	360,604,361.67	100.00	562,305,572.44	100.00

注：应付账款期末数比期初数减少 35.87%，主要原因系与供货单位货款及时结算所致。

(2) 应付账款期末数中包括应付中国黄金集团公司（持有本公司 52.40% 股份）款项 1,169,109.04 元，占应付账款期末数的比例为 0.32%，该项关联交易的披露见附注九。（三）8。

(3) 应付账款期末数中包括应付其他关联方货款等 44,949,199.25 元，占应付账款期末数的比例为 12.46%，该项关联交易的披露见附注九。（三）8。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

19. 预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	284,565,310.87	98.69	88,643,471.84	95.64
1 至 2 年	150,790.15	0.05	162,004.85	0.17
2 至 3 年	13,448.70	0.01	26,797.07	0.03
3 年以上	3,611,445.40	1.25	3,851,862.58	4.16
合计	288,340,995.12	100.00	92,684,136.34	100.00

注：预收账款期末数比期初数增加 211.10%，主要系本公司本期增加销售黄金预收款所致。

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

(3) 预收款项期末数中不包括预收其他关联方的款项。

(4) 账龄超过 1 年的预收款项

债权人名称	金额	未结转的原因
振兴车间承包款（张国顺）	2,632,222.20	逐年结转收入
济源市西宋庄油脂化工厂	290,000.00	结算尾款
浙江省诸暨市宏磊铜业公司	116,326.55	结算尾款
合计	3,038,548.75	

20. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	78,546,558.00	202,315,836.28	204,270,897.45	76,591,496.83
奖金		2,257,976.00	2,257,976.00	
职工福利		17,452,782.76	17,452,782.76	
社会保险费	13,048,867.62	47,348,511.82	49,153,407.25	11,243,972.19
住房公积金	4,247,313.20	13,814,821.87	12,521,817.06	5,540,318.01
工会经费	6,917,570.94	3,056,641.17	2,463,989.60	7,510,222.51
职工教育经费	3,483,247.97	2,230,823.20	1,654,515.13	4,059,556.04
其他	2,985,894.85	3,570,793.97	2,318,949.98	4,237,738.84
合计	109,229,452.58	292,048,187.07	292,094,335.23	109,183,304.42

注：期末应付工资 76,591,496.83 元主要系 2009 年 6 月未及时发放给职工的工资。

21. 应交税费

项目	税（费）率	期末数	期初数
----	-------	-----	-----

项目	税(费)率	期末数	期初数
应交增值税	附注五. 1	7,384,177.02	-468,948.15
营业税	附注五. 2	761,904.77	1,693,330.98
矿产资源补偿费	附注五. 8	16,745,210.40	16,648,670.61
城市维护建设税	附注五. 4	381,916.57	164,968.23
企业所得税	附注五. 5	150,049,104.73	173,182,468.50
个人所得税		4,748,362.76	2,321,077.49
其他		35,737,507.14	13,554,957.66
合计		215,808,183.39	207,096,525.32

22. 应付股利

投资者名称	期末数	期初数	欠付股利原因
中国黄金集团公司	101,734,845.87	82,630,152.80	未及时结算
陕西太白金矿	15,636,566.83	17,590,791.90	未及时结算
中国黄金河南公司	4,012,690.20	2,515,394.32	未及时结算
嵩县黄金有限公司	545,640.09		未及时结算
包头市九原区财政局国资办	6,634,686.46	2,267,242.96	未及时结算
海阳市黄金工业公司	3,481,019.46		未及时结算
山东省第一地质矿产勘查院	1,714,569.46		未及时结算
陕西康乐实业开发公司	634,800.00		未及时结算
太白县鑫源投资有限公司	2,836,800.00		未及时结算
陕西联兴矿业有限责任公司	3,317,700.00		未及时结算
合计	140,549,318.37	105,003,581.98	

注：应付股利期末数比期初数增加 33.85%，主要原因系本公司本期暂未支付中国黄金集团公司分红款所致。

23. 其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

债权人名称或类别	期末数	性质(或内容)
中国黄金集团公司	23,267,184.15	资金往来
应付代理客户黄金交易资金	20,312,651.82	代理费
陕西黄金公司	12,581,213.39	资金往来
王河陕工队风险金	10,494,802.30	风险金
内蒙古亚豪矿业有限责任公司	10,000,000.00	保证金
安康金矿	9,911,946.56	资金往来
黄石金铜实业有限责任公司	6,572,362.27	资金往来
其他	216,748,537.55	
合计	309,888,698.04	

(2) 其他应付款期末数中包括应付中国黄金集团公司(持有本公司 52.40%股份)往来款 23,267,184.15 元, 占其他应付款期末数的比例为 7.51%, 该项关联交易的披露见附注九.(三)8。

(3) 其他应付款期末数中包括应付其他关联方往来款 15,390,868.55 元, 占其他应付款期末数的比例为 4.97%, 该项关联交易的披露见附注九.(三)8。

(4) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	5,150,000.00	22,550,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		4,600,000.00
合计	5,150,000.00	27,150,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司天津分行	人民币	保证	2,600,000.00	
陕西省潼关县信用合作社	人民币	抵押	2,550,000.00	2,550,000.00
天津建设银行开发区分行	人民币	保证		20,000,000.00
合计			5,150,000.00	22,550,000.00

25. 其他流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款	130,268,268.23	124,577,996.73
其他		9,643,333.34	9,643,333.34
合计		139,911,601.57	134,221,330.07

26. 长期借款

贷款单位	币种	借款条件	期末数	期初数
中国建设银行股份有限公司	人民币	保证及质押借款	81,000,000.00	89,300,000.00
中国人民银行	人民币	信用借款	75,851,358.17	75,851,358.17
中国人民银行	人民币	抵押借款	77,990,596.00	77,990,596.00
宝鸡市供电局	人民币	信用借款	8,070,000.00	8,070,000.00
农村信用社	人民币	保证借款	4,200,000.00	4,300,000.00
合计			247,111,954.17	255,511,954.17

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

②截止2009年6月30日，湖北鸡笼山黄金矿业有限公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限公司、陕西太白黄金矿业有限公司的中国人民银行贷款，本金共计126,354,000.00元，已提利息27,487,954.17元。该人民银行贷款系以前年度发生的黄金专项贷款，已经转让与汇达资产托管有限责任公司。目前，中国人民银行对上述贷款如何处置尚不明确，若中国人民银行要求以上三家公司支付上述金额外的以及未来期间的利息及其他费用（如违约金等），中国黄金集团公司承诺将全部承担，但是，该承诺并不能免除上述三家公司的偿还责任。

27. 应付债券

债券种类	期限	发行日期	面值总额	溢价（折价）额	应计利息总额	期末数
中期票据	5年	2009年4月1日	600,000,000.00			600,000,000.00
中期票据	5年	2009年5月5日	600,000,000.00			600,000,000.00
合计			1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

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

了第二期中期票据 6 亿元，票面利率 4.60%，期限 5 年，12 月付息一次。本期利息费用共计 11,320,000.00 元，在应付利息中核算。

28. 长期应付款

种类	期末数	期初数
国土资源部-中央财政汇缴专户	4,660,200.00	4,660,200.00
黄金生产发展基金	7,095,336.98	12,751,991.86
地探基金	566,886.79	566,886.79
其他	67,142.06	67,142.06
合计	12,389,565.83	18,046,220.71

29. 递延所得税负债

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

30. 股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	配股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一. 有限售条件股份									
国家持有股份	188,290,840.00	52.40		225,949,008.00			225,949,008.00	414,239,848.00	52.40
境内法人持有股份	25,641,025.00	7.13		30,769,230.00			30,769,230.00	56,410,255.00	7.13
小计	213,931,865.00	59.53		256,718,238.00			256,718,238.00	470,650,103.00	59.53
二. 无限售条件股份									
人民币普通股	145,434,485.00	40.47		174,521,382.00			174,521,382.00	319,955,867.00	40.47
小计	145,434,485.00	40.47		174,521,382.00			174,521,382.00	319,955,867.00	40.47
三. 股份总数	359,366,350.00	100.00		431,239,620.00			431,239,620.00	790,605,970.00	100.00

注：根据本公司 2008 年度利润分配议案，本公司以 359,366,350 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，增加股本 431,239,620 股，转增后的股本为 790,605,970 股，实收资本变为 790,605,970.00 元，工商变更登记手续正在办理之中。

31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,176,811,732.28		431,239,620.00	1,745,572,112.28
其他资本公积	601,043,888.60			601,043,888.60
合计	2,777,855,620.88		431,239,620.00	2,346,616,000.88

注：本公司本期资本溢价减少 431,239,620.00 元，详见附注七. 30。

32. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,770,448.54			87,770,448.54
任意盈余公积				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专项储备	9,549,511.08			9,549,511.08
其他	43,924,671.37			43,924,671.37
合计	141,244,630.99			141,244,630.99

33. 未分配利润

未分配利润变动情况

项目	本期数	上期数
上期期末余额	663,229,054.54	285,678,768.69
加：会计政策变更		-772,939.60
前期差错更正		
其他		68,428,203.07
本期期初余额	663,229,054.54	353,334,032.16
加：合并净利润	162,685,573.34	478,957,245.85
盈余公积弥补亏损		
其他转入	-1,841,452.24	
减：提取法定盈余公积		18,549,217.50
提取任意盈余公积		
提取专项储备		-420,861.03
对股东的分配	71,873,270.00	150,933,867.00
其他减少		
本期期末余额	752,199,905.64	663,229,054.54

注：2009年5月27日，本公司实施2008年度利润分配，向截止2009年6月4日为股权登记日的在册股东发放现金红利，以股权登记日股数359,366,350股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），共计派发股利71,873,270.00元。

34. 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
采矿	1,322,156,838.10	1,663,837,708.15
冶炼	7,705,272,733.82	6,853,971,988.22
批零	1,927,841.71	1,107,813,674.22
小计	9,029,357,413.63	9,625,623,370.59
减：公司内各分部抵销数	2,126,639,921.92	930,593,488.75
主营业务收入合计	6,902,717,491.71	8,695,029,881.84
其他业务收入	15,939,492.11	20,236,645.36
营业收入合计	6,918,656,983.82	8,715,266,527.20
主营业务成本		
采矿	775,314,145.38	860,649,581.21
冶炼	7,590,824,255.06	6,760,858,618.89
批零	299,975.96	1,081,302,520.56
小计	8,366,438,376.40	8,702,810,720.66
减：公司内各分部抵销数	2,126,639,921.92	930,593,488.75
主营业务成本合计	6,239,798,454.48	7,772,217,231.91
其他业务成本	12,718,341.88	10,542,084.86

项目	本期数	上期数
营业成本合计	6,252,516,796.36	7,782,759,316.77

35. 营业税金及附加

项目	本期数		上期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
城市维护建设税	5%-7%	1,881,854.10	5%-7%	5,123,705.02
堤防维护费	2%	460,002.84	2%	1,075,788.97
营业税	5%	198,621.29	5%	339,649.47
资源税	1.5-5 元/吨	6,391,717.69	1.3-5 元/吨	5,532,261.59
水利基金	0.08%	16,999.74	0.08%	252,423.33
教育费附加	3%	1,301,217.78	3%	2,233,286.65
防洪费	1%	250,845.26	1%	
消费税	5%		5%	539,053.31
其他				567,635.93
合计		10,501,258.70		15,663,804.27

36. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	32,553,277.69	41,783,252.94
减：利息收入	5,108,725.21	13,144,749.19
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费及其他	3,954,494.94	57,477.06
合计	31,399,047.42	28,695,980.81

37. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	531,079.01	1,762,541.68
存货跌价损失	-2,112,096.66	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	1,008,227.40	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		5,304,804.78
其他		
合计	-572,790.25	7,067,346.46

38. 投资收益

项目	本期数	上期数
成本法核算的被投资公司分配来的现金红利		
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	3,725,689.52	

项目	本期数	上期数
处置长期股权投资收益		
股权投资差额摊销		
其他投资收益		1,809,284.41
合计	3,725,689.52	1,809,284.41

注：①投资收益本期发生数比上期发生数增加 105.92%，主要原因系本期按权益法核算中国黄金集团营销有限公司投资收益所致。

②本公司投资收益汇回不存在重大限制。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期数	上期数
非流动资产处置利得	70,959.03	239,209.05
其中：固定资产处置利得	70,959.03	239,209.05
无形资产处置利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
政府补助	6,656,122.53	110,000.00
其他	591,322.62	945,505.40
合计	7,318,404.18	1,294,714.45

注：营业外收入本期发生数比上期发生数增加 465.25%，主要原因系本期政府补助转入营业外收入增加所致。

(2) 政府补助

项目	本期数		上期数	
	金额	其中：计入当期损益的金额	金额	其中：计入当期损益的金额
环境治理项目	5,594,888.39	5,594,888.39	110,000.00	110,000.00
黄金地质勘探项目	1,061,234.14	1,061,234.14		
合计	6,656,122.53	6,656,122.53	110,000.00	110,000.00

40. 营业外支出

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	101,907.98	362,200.35
其中：固定资产处置损失	101,907.98	362,200.35
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
捐赠支出	2,188,248.13	4,137,701.66
非常损失	9,898,146.77	
盘亏损失	227,538.37	10,000.00
其他	4,424,625.57	1,432,463.47
合计	16,840,466.82	5,942,365.48

注：营业外支出本期发生数比上期发生数增加 183.40%，主要原因系本期子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司因尾矿坝发生泄露而发生非常损失所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的组成

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	88,874,469.14	133,186,125.17
递延所得税费用	345,740.51	557,338.03
合计	89,220,209.65	133,743,463.20

注：所得税费用本期发生数比上期发生数减少 33.29%，主要原因系本期利润总额减少所致。

(1) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期数	上期数
会计利润总额	310,678,620.79	578,227,826.05
加：应纳税所得额调整数	44,819,255.78	-45,483,325.37
应纳税所得额	355,497,876.57	532,744,500.68
当期所得税费用	88,874,469.14	133,186,125.17
递延所得税费用	345,740.51	557,338.03
其中：递延所得税资产本期增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)	345,740.51	557,338.03
递延所得税负债本期增减变动额 (不含直接计入所有者权益的变动额)		
所得税费用合计	89,220,209.65	133,743,463.20

42. 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
基本每股收益	0.21	0.86
稀释每股收益	0.21	0.86

43. 收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
利息收入	5,108,725.21	16,523,758.74
代理资金	643,342,739.56	1,736,525,991.79
往来款及其他	179,669,169.93	323,661,949.45
合计	828,120,634.70	2,076,711,699.98

44. 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本期数	上期数
生产经营管理费用	80,820,055.19	122,626,332.12
代理资金	655,084,506.37	2,269,781,271.98
往来款	158,117,944.55	190,516,084.22
合计	894,022,506.11	2,582,923,688.32

45. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	221,458,411.14	444,484,362.85
加: 资产减值准备	-572,790.25	7,067,346.46
固定资产折旧	118,728,015.20	106,931,719.03
无形资产摊销	15,222,544.46	29,657,921.31
长期待摊费用摊销	13,523,865.69	-501,378.30
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)	30,948.95	241,983.14
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)	32,553,277.69	27,720,436.71
投资损失 (收益以“-”号填列)	-3,725,689.52	-1,809,284.41
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	345,740.51	557,338.03
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)	-320,947,927.15	81,362,295.92
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-625,497,075.34	-563,256,126.54
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	604,562,619.46	-328,394,074.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,681,940.84	-195,937,460.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,314,480,195.13	1,903,524,464.18
减: 现金的期初余额	920,833,999.46	1,474,466,254.74
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	393,646,195.67	429,058,209.44

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	本期数	上期数
一. 现金	1,314,480,195.13	1,903,524,464.18
其中: 库存现金	6,119,576.73	9,641,839.55
可随时用于支付的银行存款	1,308,307,100.24	1,893,629,106.47
可随时用于支付的其他货币资金	53,518.16	253,518.16
二. 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三. 期末现金及现金等价物余额	1,314,480,195.13	1,903,524,464.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数				
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款					
合计					

(续)

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

(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内				118,098,531.62	98.61	240,547.04
1 至 2 年				356,578.61	0.30	35,657.86
2 至 3 年				122,420.13	0.10	36,726.04
3 至 4 年						
4 至 5 年				3.60		2.88
5 年以上				1,187,546.83	0.99	1,187,546.83
合计				119,765,080.79	100.00	1,500,480.65

2. 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,718,782,813.67	87.08	47,505,737.01	1,671,277,076.66	2.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	254,941,373.43	12.92	137,587.98	254,803,785.45	0.05
合计	1,973,724,187.10	100.00	47,643,324.99	1,926,080,862.11	

(续)

项目	期初数				
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	611,360,187.91	97.84	57,931,353.30	553,428,834.61	9.48

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	13,465,866.09	2.16	3,231,142.96	10,234,723.13	24.00
合计	624,826,054.00	100.00	61,162,496.26	563,663,557.74	

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备	账面余额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,580,623,261.35	80.08	31,431,280.57	534,454,459.36	85.54	32,067,267.54
1 至 2 年	105,998,540.93	5.37	4,665,669.49	58,000,540.23	9.28	5,800,054.03
2 至 3 年	1,850.00	0.01	555.00	2,869,891.50	0.46	860,967.45
3 至 4 年	21,000,000.00	1.06	2,000,000.00	8,939,909.72	1.43	4,469,954.87
4 至 5 年	61,932,274.92	3.14	9,545,819.93	12,985,004.11	2.08	10,388,003.29
5 年以上	204,168,259.90	10.34		7,576,249.08	1.21	7,576,249.08
合计	1,973,724,187.10	100.00	47,643,324.99	624,826,054.00	100.00	61,162,496.26

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	欠款年限
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	678,839,844.82	34.39	1 年以内
陕西久盛矿业投资管理有限公司	269,223,198.88	13.64	1 年以内
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	250,233,181.47	12.68	1 年以内
潼关中金冶炼有限责任公司	149,662,822.22	7.58	1 年以内
河南金源黄金矿业有限责任公司	147,766,953.10	7.49	1 年以内
合计	1,495,726,000.49	75.78	

(4) 本公司本期无实际冲销重大其他应收款的情况。

(5) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项 1,967,125,711.00 元，占其他应收款总额的比例为 99.67%。

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

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,738,452,780.47	508,656,441.18		2,247,109,221.65
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	32,668,326.29	3,725,689.52	3,273,961.56	33,120,054.25
减：长期股权投资减值准备	3,854,869.14			3,854,869.14
合计	1,767,266,237.62	512,382,130.70	3,273,961.56	2,276,374,406.76

(2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期追加 (或减少) 投资成本数	被投资单位权益增减数 (不含现金分红)	分得现金红利	期末数
中国黄金集团营销有限公司	16,000,000.00	28,813,457.15		3,725,689.52	3,273,961.56	29,265,185.11
合计	16,000,000.00	28,813,457.15		3,725,689.52	3,273,961.56	29,265,185.11

(4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,320,000.00	3,854,869.14			3,854,869.14
甘肃省天水李子金矿有限公司	50,410,000.00	48,436,961.02			48,436,961.02
潼关中金黄金矿业有限责任公司	24,877,800.00	16,259,635.81			16,259,635.81
潼关中金冶炼有限责任公司	36,000,000.00	44,811,516.24			44,811,516.24
湖北三鑫金铜股份有限公司	54,405,144.04	62,110,807.93			62,110,807.93
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	11,698,915.45	13,273,513.53			13,273,513.53
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	5,478,902.98	13,086,605.43			13,086,605.43
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00			70,000,000.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	46,098,801.48	25,196,445.14			25,196,445.14
陕西太白黄金矿业有限责任公司	128,475,408.20	91,287,908.20			91,287,908.20
河南金源黄金矿业有限责任公司	27,774,711.33	12,840,810.18			12,840,810.18
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	85,962,578.56	85,962,578.56			85,962,578.56
辽宁中金黄金有限责任公司	97,920,593.78	97,920,593.78			97,920,593.78
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	30,133,999.88	30,133,999.88			30,133,999.88
辽宁五龙黄金矿业有限责任公司	45,590,909.33	45,590,909.33			45,590,909.33
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	166,540,495.44	166,540,495.44			166,540,495.44
陕西久盛矿业投资管理有限公司	900,000,000.00	900,000,000.00			900,000,000.00
河北中金黄金矿业有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	396,656,441.18	396,656,441.18			396,656,441.18
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
中金嵩县嵩源黄金冶炼有限责任公司	12,000,000.00		12,000,000.00		12,000,000.00
合计	2,309,344,701.65	2,138,964,090.79	582,000,000.00		2,250,964,090.79

(5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
山西大同黄金矿业有限责任公司	3,854,869.14					3,854,869.14
合计	3,854,869.14					3,854,869.14

4. 营业收入和营业成本

项目	本期数	上期数
主营业务收入		
采矿		111,033,601.02
冶炼	1,577,172,589.06	6,650,844,240.08
批零		-
小计	1,577,172,589.06	6,761,877,841.10
减：公司内各分部抵销数		111,033,601.02
主营业务收入合计	1,577,172,589.06	6,650,844,240.08
其他业务收入	898,654.26	8,540,877.61
营业收入合计	1,578,071,243.32	6,659,385,117.69

项目	本期数	上期数
主营业务成本		
采矿		43,292,624.05
冶炼	1,524,504,527.61	6,578,324,804.00
批零		
小计	1,524,504,527.61	6,621,617,428.05
减：公司内各分部抵销数		111,033,601.02
主营业务成本合计	1,524,504,527.61	6,510,583,827.03
其他业务成本	777,190.80	2,330,655.83
营业成本合计	1,525,281,718.41	6,512,914,482.86

5. 投资收益

项目	本期数	上期数
湖北三鑫金铜股份有限公司	113,749,083.33	105,325,528.92
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	7,246,203.77	4,998,000.00
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	19,896,131.49	
中国黄金集团营销有限公司	3,725,689.52	
陕西太白黄金矿业有限责任公司	36,228,900.00	
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	8,631,000.00	
河南金源黄金矿业有限责任公司	9,618,009.99	
合计	199,095,018.10	110,323,528.92

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6. 资产减值准备明细表

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	其他减少	合计	
一. 坏账准备合计	62,662,976.91			15,019,651.92	15,019,651.92	47,643,324.99
其中：应收账款	1,500,480.65			1,500,480.65	1,500,480.65	
其他应收款	61,162,496.26			13,519,171.27	13,519,171.27	47,643,324.99
二. 存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
三. 可供出售金融资产减值准备						
四. 持有至到期投资减值准备						
五. 长期股权投资减值准备	3,854,869.14					3,854,869.14
六. 投资性房地产减值准备						
七. 固定资产减值准备合计	127,961.77			127,961.77	127,961.77	
其中：房屋、建筑物	127,961.77			127,961.77	127,961.77	
机器设备						
八. 工程物资减值准备						
九. 在建工程减值准备						
十. 无形资产减值准备						
其中：专利权						

项目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	其他减少	合计	
商标权						
十一. 商誉减值准备						
十二. 其他						
合计	66,645,807.82			15,147,613.69	15,147,613.69	51,498,194.13

7. 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,757,774.82	162,614,153.30
加: 资产减值准备		
固定资产折旧	756,310.97	15,679,016.66
无形资产摊销		2,560,467.18
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)	32,084,012.50	15,658,391.22
投资损失 (收益以“-”号填列)	-199,095,018.10	-110,323,528.92
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	4,259,903.42	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-245,980,625.74	197,864,871.60
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-131,278,115.36	-406,686,939.03
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	118,348,173.69	-464,651,295.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-214,147,583.80	-587,284,863.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	980,653,718.84	1,258,766,419.06
减: 现金的期初余额	678,010,575.75	757,669,574.17
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	302,643,143.09	501,096,844.89

九. 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 关联方的认定标准

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

2. 本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地址	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中国黄金集团公司	100001625	北京市东城区柳荫公园南街1号	北京市东城区柳荫公园南街1号	金矿采选	20 亿	52.40	52.40

3. 本公司的子公司

本公司的子公司相关信息见附注六. 1. (1)。

4. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
金潮房地产投资发展有限公司	735626725	同受中国黄金集团公司控制
北京黄金经济发展研究中心	40000617X	同受中国黄金集团公司控制
北京金有地质勘查有限责任公司	743334343	同受中国黄金集团公司控制
怀来宏达矿业有限公司	768103429	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金建筑安装公司	171079729	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金科技实业有限公司	16997576X	同受中国黄金集团公司控制
陕西太白金矿	22167069X	同受中国黄金集团公司控制
嵩县前河矿业有限责任公司	706555622	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团辽宁有限公司	664582234	同受中国黄金集团公司控制
北京中金物业管理中心	633694689	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金设计院	412757085	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金研究院	124034990	同受中国黄金集团公司控制
河北峪耳崖黄金实业发展中心	109121869	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金物资公司	169958820	同受中国黄金集团公司控制
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	174923913	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金机械厂	174728835	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金建筑安装工程公司	174732906	同受中国黄金集团公司控制
河南中原黄金实业发展中心	706781363	同受中国黄金集团公司控制
江苏省金源黄金有限责任公司	134789908	同受中国黄金集团公司控制
灵宝双鑫矿业有限责任公司	742541455	同受中国黄金集团公司控制
陕西东桐峪黄金实业有限公司	719740376	同受中国黄金集团公司控制
嵩县金牛有限责任公司	614840258	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金河南公司	169953798	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	792293998	同受中国黄金集团公司控制
中国金城黄金物资总公司	100011444	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团营销有限公司	788951759	同受中国黄金集团公司控制
辽宁省黄金物资公司	117561004	同受中国黄金集团公司控制
陕西鑫元科工贸股份有限公司	719710337	同受中国黄金集团公司控制
上海黄金公司	703340001	同受中国黄金集团公司控制
高州市石龙金矿有限公司	708135154	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团嵩原黄金冶炼有限责任公司	665999672	同受中国黄金集团公司控制
金汇黄金设备公司	101127828	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金集团甘肃文县矿业有限公司	665401159	同受中国黄金集团公司控制
赤峰盛京矿业有限公司	664054415	同受中国黄金集团公司控制

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
海南盛京房地产开发公司	284006809	同受中国黄金集团公司控制
广西黄金公司	198226274	同受中国黄金集团公司控制
宽城满族自治县东梁矿业有限公司	774402599	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金报社	400777847	同受中国黄金集团公司控制
西藏华泰龙矿业开发有限公司	783519684	同受中国黄金集团公司控制
中国黄金四川公司	201843151	同受中国黄金集团公司控制
陕西黄金公司	709905544	同受中国黄金集团公司控制
河北金厂峪矿业有限责任公司	105135470	同受中国黄金集团公司控制
辽宁黄金培训中心		同受中国黄金集团公司控制
黄石市国有资产经营有限公司		湖北三鑫金铜股份有限公司股东
中国冶金地质勘查总局中南局		湖北三鑫金铜股份有限公司股东
湖北省鄂东南基础工程公司		湖北三鑫金铜股份有限公司股东

(二) 定价政策

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

本公司需要由河南中原黄金实业发展中心、陕西东桐峪黄金实业有限公司以及河北峪耳崖黄金实业发展中心提供生产辅助、生活后勤等必不可少的服务，为了明确公司与河南中原黄金实业发展中心、陕西东桐峪黄金实业有限公司以及河北峪耳崖黄金实业发展中心的权利与义务关系，协议各方签署了《综合服务协议》、《房屋租赁协议》及其补充协议，交易价格标准按照下列标准确定：有国家收费定价标准的，执行国家统一规定；国家无统一收费定价标准的，但当地有统一地方规定的，适用当地的规定；既没有国家统一规定，又无当地统一规定的，参照当地的市场价格；没有上述三项标准时，可依据提供服务的实际成本，确定收费标准，采用这一标准，以后各年度的收费增长率不得超过当地的增长幅度。

(三) 关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	本期数	上期数
嵩县前河矿业有限责任公司	178,644.00	
嵩县金牛有限责任公司	309,761.00	
河南黄金物资公司	116,100.00	108,375.00
河南黄金科技实业有限公司	20,000.00	
河南中原黄金机械厂	240,000.00	
中国金城黄金物资总公司	6,072,909.96	
辽宁省黄金物资公司	1,973,358.38	
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	31,908,726.41	
中国黄金报社	20,000.00	
中国黄金集团公司		83,926.01
灵宝双鑫矿业有限责任公司	12,587,836.07	
上海黄金公司	24,741,199.79	
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	65,107,048.34	
合计	143,275,583.95	192,301.01

2. 接受劳务

关联方名称	本期数	上期数
-------	-----	-----

关联方名称	本期数	上期数
河南黄金建筑安装公司	5,729,193.13	
河南中原黄金建筑安装工程公司	607,774.96	
北京金有地质勘查有限责任公司	390,000.00	
长春黄金设计院	5,760,000.00	500,000.00
长春黄金研究院	907,500.00	
陕西东桐峪黄金实业有限公司	75,191.00	570,000.00
河南中原黄金实业发展中心	522,000.00	
河北峪耳崖黄金实业发展中心	1,668,864.80	
中国黄金集团地质有限公司	1,200,000.00	
北京中金物业管理公司		1,118,103.49
河南黄金科技实业公司		20,000.00
合计	16,860,523.89	2,208,103.49

3. 销售货物

关联方名称	本期数	上期数
中国黄金集团公司		273,839,130.73
嵩县前河矿业有限责任公司	1,916,735.99	426,868.37
嵩县金牛矿业有限责任公司	607,628.20	542,912.80
合计	2,524,364.19	274,808,911.90

4. 提供劳务

关联方名称	本期数	上期数
中国黄金集团公司	2,767,914.36	
中国黄金集团营销有限公司	3,389,279.15	
合计	6,157,193.51	

5. 担保事项

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

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

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

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

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

6. 关联方为本公司及子公司提供担保

2005年5月17日，本公司全资子公司辽宁五龙黄金矿业有限责任公司向中国建设银行股份有限公司丹东分行借款6,000万元，用于深部开拓及含金尾矿再处理工程，借款期限为5年，自2005年5月17日至2010年5月16日，由中国黄金集团公司进行担保。截止2009年6月30日，此项银行借款余额为3,300万元。

7. 其他重大关联交易事项

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

8. 关联方应收应付款项余额

项目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应收账款				
嵩县金牛有限责任公司	178,286.10		信用	否
嵩县前河矿业有限责任公司	494,213.00	498,032.00	信用	否
中国黄金集团公司	202,539.87	57,144.12	信用	否
合计	875,038.97	555,176.12		
预付账款				
长春黄金研究院	397,100.00	132,700.00	信用	否
长春黄金设计院	4,824,000.00	100,000.00	信用	否
河南黄金科技实业有限公司		20,000.00	信用	否
河南黄金建筑安装公司	9,815,321.86	4,569,841.15	信用	否
中国金城黄金物资总公司	20,031,381.41	15,385,955.41	信用	否
河南中原黄金机械厂	6,872,934.52	9,118,630.00	信用	否
陕西鑫元科工贸股份有限公司		4,216,469.00	信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	470,000.00	400,000.00	信用	否
宽城满族自治县东梁矿业有限公司		9,188.56	信用	否
中国黄金集团公司	255,515,349.25	19,000,000.00	信用	否
中国黄金报社	2,800.00	3,800.00	信用	否
湖北省鄂东南基础工程公司	13,212,666.20	7,712,666.20	信用	否
河北金厂峪矿业有限责任公司	2,259,444.30		信用	否
金汇黄金设备公司	143,052.94		信用	否
中国黄金集团地质有限公司	600,000.00		信用	否
中国黄金集团进出口公司	24,000,000.00		信用	否
北京金有地质勘察有限责任公司	100,000.00		信用	否
合计	338,244,050.48	60,669,250.32		
应收股利				
金潮房地产投资发展有限公司	3,659,676.84	3,659,676.84	信用	否
合计	3,659,676.84	3,659,676.84		
其他应收款				
中国黄金集团公司	2,248,000.00	397,945.70	信用	否
辽宁省黄金物资公司	9,288.08	9,288.08	信用	否
辽宁黄金培训中心	130,000.00	130,000.00	信用	否

项目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
赤峰盛京矿业有限公司		1,000,000.00	信用	否
海南盛京房地产开发公司			信用	否
中国黄金集团辽宁有限公司	313,579.76	313,579.76	信用	否
西藏华泰龙矿业开发有限公司		288,273.04	信用	否
怀来宏达矿业有限公司		91,547.74	信用	否
中国黄金四川公司	1,500,000.00		信用	否
长春黄金研究院	67,324.40		信用	否
长春黄金设计院	914,000.00	40,000.00	信用	否
中国冶金地质勘查总局中南局		11,300,000.00	信用	否
黄石市国有资产经营有限公司		20,000,000.00	信用	否
湖北省鄂东南基础工程公司		10,000,000.00	信用	否
陕西太白金矿	37,619.46		信用	否
山西大同黄金矿业有限责任公司	50,000.00		信用	否
北京黄金经济发展中心	1,400.00		信用	否
金翔黄金实业有限公司	200,000.00		信用	否
合计	5,471,211.70	43,570,634.32		
应付账款				
嵩县金牛有限责任公司	2,958,339.56	2,391,735.70	信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	862,484.53	1,028,542.23	信用	否
河南黄金建筑安装公司		1,729,365.02	信用	否
河南中原黄金机械厂	31,000.00	281,500.00	信用	否
北京中金物业管理中心	27,081.00	27,081.00	信用	否
陕西黄金公司		11,294,493.39	信用	否
中国黄金集团公司	1,169,109.04	6,000,000.00	信用	否
高州市石龙金矿有限公司		4,400,317.17	信用	否
陕西太白金矿		310,634.40	信用	否
辽宁省黄金物资公司		308,789.42	信用	否
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	20,212,909.22	10,304,182.81	信用	否
长春黄金设计院	220,000.00		信用	否
河北峪耳崖黄金实业发展中心		290,564.49	信用	否
河南中原黄金实业发展中心		4,225.00	信用	否
河南黄金物资公司		15,632.00	信用	否
江苏省金源黄金有限责任公司	17,933.00	17,933.00	信用	否
陕西东桐峪黄金实业有限公司	50,494.00	50,494.00	信用	否
中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司	19,201,360.35	5,116,320.89	信用	否
北京金有地质勘查有限责任公司	30,000.00		信用	否
河北省宽城满族自治县东梁矿业有限公司	9,188.56		信用	否
上海黄金公司	1,328,409.03		信用	否
合计	46,118,308.29	43,571,810.52		
应付利息				
中国黄金集团公司	2,000,536.25	1,804,356.25	信用	否
陕西黄金公司	302,169.08	223,129.30	信用	否
合计	2,302,705.33	2,027,485.55		

项目	期末数	期初数	条款和条件	是否取得或提供担保
应付股利				
中国黄金集团公司	101,734,845.87	82,630,152.80	信用	否
陕西太白金矿	15,636,566.83	17,590,791.90	信用	否
中国黄金河南公司	4,012,690.20	2,515,394.32	信用	否
合计	121,384,102.90	102,736,339.02		
其他应付款				
中国黄金集团公司	23,267,184.15	18,917,100.40	信用	否
中国黄金四川公司	250,794.65	38,226.55	信用	否
河南中原黄金建筑安装工程公司	922,439.370	922,439.37	信用	否
河南黄金建筑安装公司	320,000.00	440,000.00	信用	否
陕西东桐峪黄金实业有限公司		42,087.40	信用	否
广西黄金公司	382,388.73	232,388.73	信用	否
陕西黄金公司	12,581,213.39	11,294,493.39	信用	否
河南中原黄金实业发展中心	604,032.41	39,945.01	信用	否
北京金有地质勘查有限责任公司		110,000.00	信用	否
陕西太白黄金矿业有限责任公司	330,000.00		信用	否
合计	38,658,052.70	32,036,680.85		

十. 或有事项

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

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

除上述事项外,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一. 承诺事项

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

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

2. 关于对潼关中金黄金矿业有限责任公司资产权属过户的承诺

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

3. 关于湖北三鑫金铜股份有限公司为控股子公司提供担保的承诺

经第三届董事会第二十六次会议决议通过,湖北三鑫金铜股份有限公司(以下简称三鑫公司)为本公司控股 51%的子公司,安徽太平矿业有限公司为三鑫公司控股 70%的子公司,现处于在建阶段。由于项目基本建设需要大量资金,安徽太平矿业有限公司分别向浦发银行芜湖分行和中信银行合肥分行申请了 5,000 万元和 10,000 万元的授信额度。三鑫公司拟为太平矿业 1.5 亿元贷款提供全额担保,担保期限一年,利率按照人民银行基准利率。太平矿业其他股东按照股权比例提供反担保。

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

5. 2008 年 2 月,本公司非公开发行股票收购中国黄金集团公司 9 家子公司的股权及权益,本公司及中国黄金集团公司承诺对拟出让资产涉及的矿权、土地使用权、房屋所有权等权属证明于承诺出具之日起 12 个月内取得或完善,如未能取得或完善资质证书而导致本公司遭受损失,中国黄金集团公司将予以补偿。

十二. 资产负债表日后事项

经公司第三届董事会第二十七次会议审议通过,公司与李富宇于 2009 年 7 月 17 日在北京签署了《关于镇安县黄金矿业有限责任公司股权转让合同》,公司以人民币 79,800 万元收购李富宇持有的镇安县黄金矿业有限责任公司 100%股权。

十三. 其他重要事项说明

1. 经本公司 2008 年度股东大会批准,公司于 2009 年 5 月 22 日向北京产权交易所有限公司(以下简称“北交所”)提交了受让申请,以挂牌价 25,543.17 万元人民币,但最高不超过挂牌价格 1.1 倍的价格竞购中国黄金集团公司(以下简称“黄金集团”)出让其持有的河北金厂峪矿业有限责任公司(以下简称“金厂峪矿业”)100%股权和河南秦岭黄金矿业有限责任公司(以下简称“秦岭矿业”)100%股权。2009 年 5 月 25 日,公司已收到北交所的确认通知,成为黄金集团出让上述股权的最终受让方。公司受让上述股权价格 25,543.17 万元人民币,其中秦岭矿业 15,849.06 万元,金厂峪矿业 9,694.11 万元。相关交接手续正在办理当中。

2. 公司 2009 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于受让夹皮沟矿业有限公司等五家企业股权的议案》,公司拟受让中国黄金集团公司持有的中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司、中国黄金集团石湖矿业有限公司、中国黄金集团新疆金滩矿业有限公司、嵩县金牛矿业有限公司、嵩县前河矿业有限公司 5 家企业全部股权,目前前期收购工作正在准备当中。

补充资料

一. 非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2009 年 1-6 月发生的非经常性损益金额如下：

金额单位：人民币元

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,948.95	-122,991.30
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,656,122.53	110,000.00
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		
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	-16,147,236.22	-4,634,659.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-9,522,062.64	-4,647,651.03
减：所得税影响数	-538,866.27	-1,161,912.76
非经常性损益净额	-8,983,196.37	-3,485,738.27
归属于少数股东的非经常性损益净额	-623,473.56	-411,152.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-8,359,722.81	-3,074,585.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	171,045,296.15	305,218,783.69
非经常性损益净额对净利润的影响	-4.06%	-0.78%

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出

二. 相关财务指标

按照中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率及每股收益的计算及披露》的要求，本公司计算的 2009 年 1-6 月净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	报告期间	净资产收益率		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年 1-6 月	4.04%	4.06%	0.21	0.21
	2008 年 1-6 月	7.72%	9.67%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009 年 1-6 月	4.24%	4.27%	0.22	0.22
	2008 年 1-6 月	7.80%	9.77%	0.87	0.87

净资产收益率和每股收益的计算方法如下:

(1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

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

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

(2) 加权平均净资产收益率

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

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

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

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

八、备查文件目录

1. 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：

中金黄金股份有限公司

2009 年 8 月 25 日