

中金黄金股份有限公司

600489

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十一、财务报表	26
十二、备查文件目录	76

一、重要提示

1. 本公司董事会、监事会及董事、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。

2. 出席会议的董事为 10 人。董事李惠琴女士、琼达先生，翟延明先生，独立董事吴晓根先生、魏俊浩先生因工作原因未能参加会议。李惠琴女士授权委托刘冰先生，琼达先生授权委托麻伯平先生，吴晓根先生授权委托徐泓女士，魏俊浩先生授权委托罗家珂先生代行全部职权。

3. 岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4. 公司负责人董事长宋鑫先生、总经理王晋定先生，主管会计工作负责人麻伯平先生，会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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. 公司法定代表人：宋鑫

3. 公司董事会秘书：李跃清

联系地址：天津经济技术开发区洞庭路 27 号九洲大厦

电话：022--66201747

传真：022--66201498

E-mail: lyq@zjgold.com

4. 公司注册地址：天津港保税区海滨路 28 号

公司办公地址：天津经济技术开发区洞庭路 27 号九洲大厦

邮政编码：300457

公司国际互联网网址：<http://www.zjgold.com>

公司电子信箱：zjgold@zjgold.com

5. 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书事务部

6. 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

7. 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 6 月 23 日

公司首次注册登记地点：天津港保税区海滨路 28 号

公司法人营业执照注册号：1200001190927

公司税务登记号码：120116722983037

公司聘请的境内会计师事务所名称：岳华会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 B1201

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	190,512,126.43
净利润	67,249,433.52
扣除非经常性损益后的净利润	68,223,670.98
主营业务利润	488,323,101.28
其他业务利润	3,663,521.20
营业利润	217,658,041.86
投资收益	-17,053,484.52
补贴收入	3,267,736.00
营业外收支净额	-854,956.94
经营活动产生的现金流量净额	283,694,880.58
现金及现金等价物净增加额	30,330,088.87

注：母公司报表中投资收益为 36,497,151.50 元，合并报表中为-17,053,484.52 元。

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

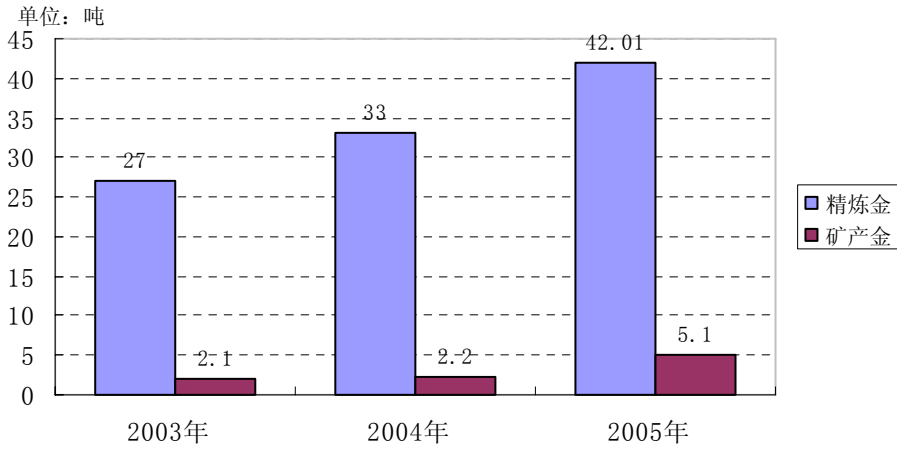
非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-3,520,893.08
各种形式的政府补贴	3,267,736.00
所得税影响数	-133,876.58
营业外收支净额	-854,956.94
合计	-974,237.44

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

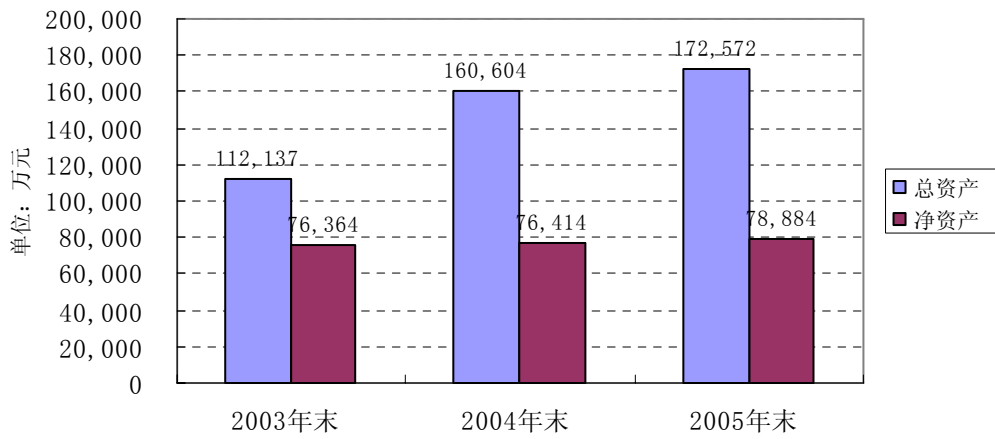
单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	4,446,058,933.94	3,461,373,182.01	28.45	2,184,274,158.44
利润总额	190,512,126.43	61,161,491.34	211.49	59,100,077.83
净利润	67,249,433.52	38,838,605.05	73.15	39,789,149.26
扣除非经常性损益的净利润	68,223,670.96	35,983,428.50	89.60	37,377,606.48
每股收益	0.24	0.1387	73.04	0.1421
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	8.53	5.08	增长 3.45 个百分点	5.21
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	8.63	4.71	增长 3.92 个百分点	4.89
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率 (%)	8.78	4.74	增长 4.04 个百分点	7.71
经营活动产生的现金流量净额	283,694,880.58	-16,702,716.33		72,962,736.14
每股经营活动产生的现金流量 净额	1.01	-0.06		0.26
	2005 年末	2004 年末		2003 年末
总资产	1,725,718,585.53	1,606,037,133.74	7.45	1,121,370,662.17
股东权益 (不含少数股东权益)	788,844,667.70	764,136,275.88	3.23	763,674,829.85
每股净资产	2.82	2.73	3.30	2.73
调整后的每股净资产	2.64	2.55	3.53	2.71

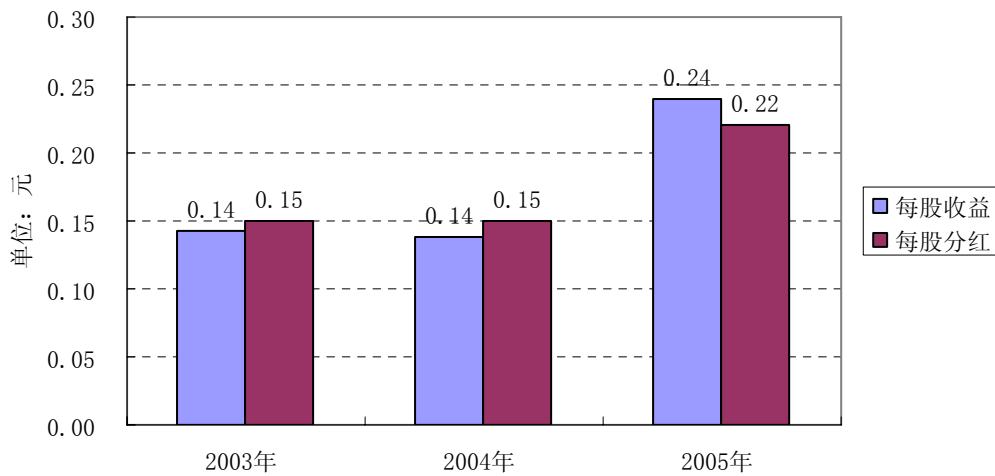
黄金产量



总资产与净资产



每股收益与分红



(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	280,000,000.00	386,851,506.31	16,906,201.97	16,906,201.97	63,472,365.63	764,136,275.88
本期增加			13,170,807.26	10,511,671.58	67,249,433.52	90,931,912.36
本期减少		541,041.70			65,682,478.84	66,223,520.54
期末数	280,000,000.00	386,310,464.61	30,077,009.23	27,417,873.55	65,039,320.31	788,844,667.70

1.资本公积变动原因:一是本期股权投资准备增加 58,958.30 元,系根据子公司潼关中金矿业有限公司增加资本公积相应调增长期投资股权投资准备和资本公积项目;二是本期股权投资准备减少 600,000.00 元,主要是公司权益法核算投资公司山西大同黄金矿业有限公司将以前年度对中国黄金集团公司往来款 1,500,000.00 元误记资本公积本期调整记入对中国黄金集团公司,公司按对其投资比例 40%按权益法调减资本公积 600,000.00 元。

2.盈余公积变动原因:本年提取。

3.法定公益金变动原因:本年提取。

4.未分配利润变动原因:增加数为本年实现数,减少数为现金分红。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1.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、未上市流通股份									
1、发起人股份	180,000,000	64.28						180,000,000	64.28
其中:									
国家持有股份	159,353,900	56.91						159,353,900	56.91
境内法人持有股份	20,646,100	7.37						20,646,100	7.37
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	180,000,000	64.28						180,000,000	64.28
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	100,000,000	35.72						100,000,000	35.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	100,000,000	35.72						100,000,000	35.72
三、股份总数	280,000,000	100						280,000,000	100

2.股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股 A 股	2003-07-30	4.05	100,000,000	2003-08-14	100,000,000	

公司经中国证监会证监发行字[2003]71 号文批准,于 2003 年 7 月 30 日向社会公开发行 10,000 万股人民币普通股股票,发行价格 4.05 元/股,发行市盈率 20 倍,并经上证上字[2003]95 号文批准,于 2003 年 8 月 14 日在上海证券交易所上市交易。公司的国家股、国有法人股、法人股暂不上市

通。发行上市后公司股本总数 280,000,000 股，其中：国有股 159,353,900 股，国有法人股 19,990,700 股，法人股 655,400 股，上市流通人民币普通股 100,000,000 股。详情请参阅 2003 年 8 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》刊登的《上市公告书》。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1. 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		29, 169					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
中国黄金集团公司	国有股东	56.91	159,353,900	0	未流通		无
中信国安集团公司	其他	4.68	13,108,700	13,108,700	未流通		未知
国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	2.64	7,385,353	7,385,353	已流通		未知
UBS LIMITED	外资股东	1.63	4,572,000	0	已流通		未知
河南豫光金铅集团有限责任公司	其他	1.17	3,277,200	0	未流通		未知
景福证券投资基金	其他	1.00	2,799,809	2,799,809	已流通		未知
华夏成长证券投资基金	其他	0.96	2,699,139	2,699,139	已流通		未知
银华优势企业(平衡型)证券投资基金	其他	0.87	2,437,267	1,237,317	已流通		未知
西藏自治区矿业开发总公司	其他	0.82	2,294,000	0	未流通		未知
饶晖	其他	0.52	1,462,859	1,462,859	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,385,353		人民币普通股				
UBS LIMITED	4,572,000		人民币普通股				
景福证券投资基金	2,799,809		人民币普通股				
华夏成长证券投资基金	2,699,139		人民币普通股				
银华优势企业(平衡型)证券投资基金	2,437,267		人民币普通股				
饶晖	1,462,859		人民币普通股				
长信银利精选证券投资基金	1,251,022		人民币普通股				
同益证券投资基金	1,064,743		人民币普通股				
安久证券投资基金	1,015,308		人民币普通股				
中信证券股份有限公司	800,000		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	非流通股股东之间不存在关联关系和一致行为，公司未知非流通股股东与流通股股东之间、流通股股东之间是否存在关联关系和一致行为。						

2. 控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

公司名称：中国黄金集团公司

法人代表：成辅民

注册资本：20 亿元人民币

成立日期：2003 年 1 月 14 日

主要经营业务或管理活动：组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程招标、黄金生产的副产品及其制品的销售；黄金系统企事业单位所需原材料、燃料、设备的仓储、计划内供应、计划外批发、零售；承担本行业的各类国外承包工程及工程所需设备、材料的出口；对外派遣本行业工程、生产、服务行业的劳务人员；经营或代理除国家组织同意联合经营的 16 种出口商品和国家实行核定公司经营的 14 种进口商品以外的其它商品及技术的进出口业务。

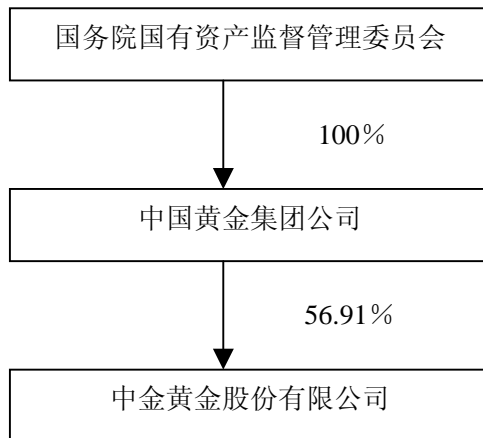
(2) 法人实际控制人情况

公司名称：国务院国有资产监督管理委员会

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3.其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币 单位:万元

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的税前报酬总额
宋鑫	董事长	男	43	2003-9	2006-8	0	0	0		1
王晋定	副董事长 总经理	男	39	2003-9	2006-8	0	0	0		21.1
孙永发	副董事长	男	58	2003-9	2006-8	0	0	0		1
刘冰	董事	男	42	2003-9	2006-8	0	0	0		1
刘丛生	董事	男	50	2003-9	2006-8	0	0	0		1
李惠琴	董事	女	42	2003-9	2006-8	0	0	0		1
麻伯平	董事、 副总经理 财务负责人	男	46	2003-9	2006-8	0	0	0		18.2
刘海田	董事	男	47	2003-9	2006-8	0	0	0		1
琼达	董事	男	41	2003-9	2006-8	0	0	0		1
翟延明	董事	男	54	2003-9	2006-8	0	0	0		1
董安生	独立董事	男	46	2003-9	2006-8	0	0	0		3.6
徐泓	独立董事	女	50	2003-9	2006-8	0	0	0		3.6
吴晓根	独立董事	男	40	2003-9	2006-8	0	0	0		3.6
罗家珂	独立董事	男	72	2003-9	2006-8	0	0	0		3.6
魏俊浩	独立董事	男	44	2003-9	2006-8	0	0	0		3.6
傅世玮	监事会主席	男	52	2003-9	2006-8	0	0	0		19.4
陈雄伟	监事	男	44	2003-9	2006-8	0	0	0		21.5
宋宪彬	监事	男	50	2003-9	2006-8	0	0	0		17.5
鲍海文	监事	男	41	2003-9	2006-8	0	0	0		1
尹宏海	监事	男	44	2003-9	2006-8	0	0	0		1
楼隆耀	监事	男	61	2003-9	2006-8	0	0	0		1
邓鹏飞	监事	男	50	2003-9	2006-8	0	0	0		1
李升年	监事	男	59	2004-5	2006-8	0	0	0		18.4
叶建武	党委书记 副总经理	男	54	2003-9	2006-8	0	0	0		18.4
王文成	副总经理 总工程师	男	41	2003-9	2006-8	0	0	0		17.2
李跃清	副总经理 董秘	男	40	2003-9	2006-8	0	0	0		17.1
孙连忠	副总经理	男	47	2005-3	2006-8	0	0	0		58.05
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	256.85

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)宋鑫,曾任中国黄金总公司生产处干部、国家黄金管理局基建处副处长、冶金部黄金管理局生产建设协调处处长、云南省镇沅彝族哈尼族拉祜族自治县政府挂职副县长、中国黄金总公司副总经理;现任中国黄金集团公司副总经理、中金黄金股份有限公司董事长。

(2)王晋定,曾任国家黄金管理局财务处会计员、副主任科员,中国黄金总公司财务部副主任、中国黄金总公司计划财务部副主任、中国黄金总公司经营管理部主任、中国黄金总公司企管财务处处长、中国黄金总公司办公室主任、中国黄金集团公司办公室主任;现任中金黄金股份有限公司副董事长、总经理。

(3)孙永发,曾任中国安华(集团)总公司总经理,现任中信国安总公司副董事长、中信国安黄

金有限责任公司董事长、总经理。

(4)刘冰，曾任中国纺织总会正处级秘书、国家经贸委正处级秘书、中国黄金总公司副总经理；现任中国黄金集团公司副总经理。

(5)刘丛生，曾任四川省黄金局局长、党组书记，中国黄金四川公司经理，中国黄金总公司改革与破产工作领导小组组长、中国黄金总公司总经理助理、副总经理；现任中国黄金集团公司副总经理。

(6)李惠琴，曾任国家经贸委黄金管理局资产管理处处长兼企业管理财务处副处长，中国黄金总公司计划财务部经理；现任中国黄金集团公司资产财务部经理。

(7)麻伯平，曾任中国黄金总公司计划财务部工程师、副主任、主任，中国黄金总公司办公室主任，中金黄金股份有限公司筹委会副主任；现任中金黄金股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。

(8)刘海田，曾任内蒙古赤峰红花沟金矿副矿长、内蒙古自治区黄金管理局副局长、中信国安黄金有限责任公司副总经理；现任中信金集团公司副总裁。

(9)琼达，曾任西藏自治区党委统战部干部；现任西藏自治区矿业开发总公司副总经理。

(10)翟延明，河南豫光金铅集团有限责任公司董事、副总经理，河南豫光金铅股份有限公司董事、副总经理。

(11)董安生，任教于中国人民大学法学院，博士生导师，教授；曾任兰州黄河企业股份有限公司独立董事；现任中金黄金股份有限公司、北京北辰实业、北京王府井百货大楼、贵州水晶化工股份有限公司独立董事，兼任中国国际法学会理事、中国比较法学会理事、深圳仲裁委员会仲裁员、中国人民大学金融与证券研究所研究员、证券执业律师。

(12)徐泓，曾任教中国人民大学会计系；现任教于中国人民大学商学院，博士生导师，教授；担任中金黄金股份有限公司、山东宏信化工股份有限公司独立董事，兼任北京中盛会计师事务所有限公司合伙人、注册会计师、注册税务师。

(13)吴晓根，曾任中国科技国际信托投资公司证券管理总部副总经理兼机构管理部总经理，中央财经大学会计系审计教研室主任，中央财经大学会计学院副院长、副教授、高级会计师、硕士生导师；现任中国第一重型机械集团公司总会计师，兼任中国会计学会会员、中国审计学会会员、中国独立审计准则组成员。

(14)罗家珂，北京矿冶研究总院研究员，曾任无污染有色金属提取及节能技术国家工程研究中心副主任兼办公室主任、中国稀土学会理事、中国矿业协会理事、中国非金属矿工业协会专家委员会委员、武汉工业大学和武汉科技大学兼职教授。

(15)魏俊浩，中国地质大学博士生导师、教授。

(16)傅世玮，曾任国家经贸委企管财务处处长，中金黄金股份有限公司筹委会副主任、中金黄金股份有限公司党委书记；现任中金黄金股份有限公司监事会主席。

(17)陈雄伟，曾任国家黄金局基建处副处长，山东莱州市政府挂职副市长，中金黄金股份有限公司筹委会外联组负责人；现任中金黄金股份有限公司职工监事。

(18)宋宪彬，曾任湖北三鑫金铜股份有限公司副总经理兼财务负责人；现任中金黄金股份有限公司预算审计部经理、职工监事。

(19)鲍海文，曾任中国黄金总公司联营企业部副主任、审计监察处处长兼纪委办公室主任，中国黄金总公司稽核审计部主任；现任中国黄金集团公司审计部主任，中国黄金集团公司纪委委员，中国黄金集团公司审计委员会办公室主任，中金黄金股份有限公司监事，兼任中国内部审计协会理事，国资委驻中国黄金集团公司监事会职工监事。

(20)尹宏海，曾任天津市审计局办公室副主任，天津市审计局投资处处长；现任天津天保控股有限公司总会计师兼计财部长，中金黄金股份有限公司监事。

(21)楼隆耀，曾任天津市交易市场协会副会长；现任天津市宝银号贵金属有限公司董事长。

(22)邓鹏飞，曾任莱州市望儿山金矿生产科长、莱州市仓上金矿矿长；现任莱州黄金（集团）有限责任公司董事长、总经理、党委书记，莱州金仓矿业有限公司、山东金仓矿业股份有限公司董事长，莱州成功高新电子技术有限公司副董事长，莱州金兴化工有限责任公司董事长。

(23)李升年，曾任中国黄金总公司审计监察部主任；现任中金黄金股份有限公司审计专员、纪委书记、工会主席、职工监事。

(24)叶建武，曾任中国黄金总公司企业部、联营企业部副主任、主任；现任中金黄金股份有限公司党委书记、副总经理。

(25)王文成，曾任山西大同黄金矿业有限责任公司常务副经理、常务副书记、经理、董事长，兼任山西省黄金工业公司副经理；现任中金黄金股份有限公司副总经理、总工程师。

(26)李跃清，曾任中国黄金总公司人事部副主任，中金黄金股份有限公司筹委会综合组负责人；现任中金黄金股份有限公司副总经理、董事会秘书。

(27)孙连忠，曾任河南金源黄金矿业有限公司总经理；现任中金黄金股份有限公司副总经理、湖北三鑫金铜股份有限公司董事长。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期 起始日期	任期 终止日期	是否领取 报酬津贴
宋 鑫	中国黄金集团公司	副总经理	2003-7	至今	是
刘 冰	中国黄金集团公司	副总经理	2003-7	至今	是
刘从生	中国黄金集团公司	副总经理	2003-7	至今	是
李惠琴	中国黄金集团公司	部门经理	2002-1	至今	是
鲍海文	中国黄金集团公司	部门经理	2002-1	至今	是
琼 达	西藏自治区矿业开发总公司	副总经理	1999	至今	是
翟延明	豫光金铅股份有限公司	副总经理	1997	至今	是
尹宏海	天津天保控股有限公司	总会计师	2003-6	至今	是
楼隆耀	天津市宝银号贵金属有限公司	董事长	2000-2	至今	否
邓鹏飞	山东莱州黄金(集团)有限责任公司	董事长	1997-12	至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	在其他单位是否领取报 酬津贴
孙永发	中信国安总公司	副董事长	是
	中信国安黄金有限责任公司	董事长、总经理	
刘海田	中信金集团公司	副总裁	是
邓鹏飞	莱州金仓矿业有限公司	董事长	
	山东金仓矿业股份有限公司	董事长	
	莱州成功高新电子技术有限公司	副董事长	
	莱州金兴化工有限责任公司	董事长	
董安生	中国人民大学法学院	博士生导师	是
	北京北辰实业	独立董事	
	北京王府井百货大楼	独立董事	
	贵州水晶化工股份有限公司	独立董事	
	中国国际法学会	理事	
	中国比较法学会	理事	
	深圳仲裁委员会	仲裁员	
中国人民大学金融与证券研究所	研究员、证券执业律师		
徐 泓	中国人民大学商学院	教授	是
	山东宏信化工股份有限公司	独立董事	
	北京中盛会计师事务所有限公司	合伙人、注册会计师、注册税务师	
吴晓根	中国第一重型机械集团公司	总会计师	是
	中国会计学会	会员	
	中国审计学会	会员	
	中国独立审计准则组	成员	
罗家珂	北京矿冶研究总院	研究员	是
魏俊浩	中国地质大学	博士生导师	是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1.董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会通过后，并经股东大会审议决定。公司高级管理人员的薪酬与考核由董事会薪酬与考核委员会拟订，由董事会审议决定。

2.董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司董事会年初核定考核指标和考核办法，年底按照考核评定程序进行绩效考核后确定其薪酬。

公司副总经理孙连忠同时担任公司控股子公司湖北三鑫金铜股份有限公司的董事长，报酬情况按照湖北三鑫金铜股份有限公司有关报酬决定程序和依据执行。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

2005年3月29日公司第二届董事会第九次会议聘任孙连忠先生和陈雄伟先生担任公司的副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 8,576 人，需承担费用的离退休职工为 1,012 人。

员工的结构如下：

1.专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	511
财务人员	67
技术人员	598
营销人员	66
行政人员	92
生产人员	7,242

2.教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	38
本科	278
大专	872
中专	749
高中	2806
初中及以下	3833

六、公司治理结构

(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，修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》，进一步提高公司信息披露工作质量。报告期内公司各项事务规范运作：

1.关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的规定执行，为了保证股东最大限度地行使股东权利，参加股东大会，在股东大会召开前，本公司分别在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登会议通知；公司对关联交易的定价依据予以充分披露；公司没有为股东及其关联方提供担保。

2.关于控股股东与上市公司的关系：公司与控股股东除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，是各自独立的法人实体。控股股东正在采取有效措施消除同业竞争。公司按照现代企业制度的要求规范运作。

3.关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。董事会由 15 人组成，其中，独立董事 5 人，占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的董事能够认真履行董

事的职责并能切实维护公司和股东的权益。董事会已制定了《董事会议事规则》，设立了战略委员会、薪酬与考核委员会和审计委员会，在各专门委员会中，独立董事均占三分之二。

4.关于监事和监事会：公司严格按照《公司章程》规定的监事选聘程序选举监事。监事会由 8 人组成，其中职工代表监事占三分之一，符合法律、法规的要求。当选的监事能够认真履行监事职责。监事会已制定了《监事会议事规则》，监事会本着对全体股东负责的态度，对公司的财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5.关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权益，经常并及时向银行及债权人提供公司的信息，员工通过职代会等方式建立与董事会、监事会和高级管理人员的沟通渠道，公司非常重视所肩负的社会责任。

6.关于信息披露与透明度：公司严格按照法律法规、《公司章程》以及制定的《公司信息披露制度》、《公司投资者关系管理办法》的有关规定，真实、准确、完整、及时地进行披露信息，包括公司治理信息、股东权益信息等，保证所有股东有平等的机会获得公司的各种信息。

7.关于绩效评价与激励约束机制：公司结合实际制定了一整套对公司高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了与之相应的激励约束机制，并在 2005 年度考核中实施。

（二）独立董事履行职责情况

1.独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
董安生	6	5	1	0	
徐泓	6	4	2	0	
吴晓根	6	2	4	0	
魏俊浩	6	5	0	1	因工作原因未出席
罗家珂	6	6	0	0	

2.独立董事对公司有关事项提出异议的情况

公司 2005 年 1 月 24 日召开的第二届董事会第八次会议以 3 票赞成，1 票反对，10 票弃权否决了《关于内蒙古金陶股份有限公司股权重组及撰山子金矿资产出售的协议》的议案。独立董事董安生、徐泓、吴晓根、魏俊浩、罗家珂（董安生、徐泓、吴晓根授权委托罗家珂）对议案投了弃权票，弃权的理由：一是两家企业人员过多，协议中有关人员安置条款与现行法律法规不符；二是框架协议中的不确定因素较多，收购的风险性较大。相关董事会决议公告已于 1 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》以及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 予以披露。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1.业务方面：本公司业务独立，具有完整的业务及自主经营能力。

2.人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司设立了独立的人力资源管理部门，总经理及其他高级管理人员均不在控股股东单位任职。

3.资产方面：公司资产完整，与控股股东是完全分开的。

4.机构方面：公司设有独立的组织机构，在独立场所办公。

5.财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，单独开立了银行账户。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》的有关规定，为进一步调动高级管理人员的主动性、积极性和创造性，其报酬与公司的经济利益挂钩。公司董事会每年都都对高级管理人员制定经营目标考核办法，将利润、成本、安全生产等指标完成情况做为考核高级管理人员的依据并据此兑现报酬。为加强对高级管理人员激励约束机制，公司董事会还专门设立了薪酬与考核委员会，研究制定更加科学合理的激励约束机制。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2005 年 5 月 12 日召开了 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 5 月 13 日的中国证券报、上海证券报。

(二) 临时股东大会情况

公司于 2005 年 11 月 29 日召开了 2005 年第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 30 日的中国证券报、上海证券报。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论分析

1. 报告期内整体经营情况的讨论与分析

(1) 经营情况回顾和总结

报告期内，在中国黄金集团公司等全体股东单位、广大投资者的关心支持下，公司董事会认真落实和执行股东大会决议，公司经理层精心组织，公司全体员工精诚团结，齐心协力，紧紧围绕科学发展这一主题，各项工作都取得了较好的成绩：

一是全年生产经营取得良好的业绩，公司全年累计生产标准金 42.01 吨，同比增长 28.49%；矿产金 5.1 吨，同比增长 132.03%；销售收入 44.46 亿元，同比增长 28.45%；铜 13,767 吨，其中矿山铜 10,661 吨；铁精矿 5.15 万吨；白银 26.19 吨；硫酸 7.68 万吨；净利润 6725 万元，净资产收益率 8.53%；每股净收益 0.24 元。截至 2005 年 12 月 31 日，公司总资产 17.26 亿元，净资产 7.89 亿元；保有地质储量为金金属量 60 吨，铜金属量 30 万吨，矿权面积总计为 350 平方公里。

二是黄金产品的市场运作上有了较大进展。新开发的 99.999% 高纯金打入海外市场；去年 5 月，公司通过激烈竞标，与中国建设银行总行在北京签订了“小金条系列产品委托加工合同”；在三门峡与工商银行联合成立了黄金交易中心，并安装和完善了二级交易系统；8 月，规模化的金银条币章生产线建成投产；12 月，“极品黄金 99999”全国首发式在北京举行，公司不断挑战高纯度黄金精炼及加工工艺的极限，倾力打造了 5 个 9 的“极品黄金”，填补了国内黄金珠宝产品的空白，引导了黄金消费领域的新潮流。与此同时，公司在标准金销售、谨慎限量操作 T+D 业务等方面也取得了长足进步，全年黄金销售价格高于上海黄金交易所平均的交易价格。

三是围绕“科学发展年”建设，在认真学习和掌握矿业公司和上市公司运作规律方面有了新的进步。广大员工普遍认识到矿产资源占有和提高原料适应性对于企业的重要意义，湖北三鑫公司、山东鑫泰公司、峪耳崖金矿、苏尼特金曦公司、天水李子公司、潼关矿业公司等企业纷纷通过多种方式扩大采矿权、探矿权面积，成效显著；公司狠抓上市公司法人治理结构的规范运行，严格遵守法律法规和证券监管机构的有关规章制度，及时修改公司章程及其它制度，确保公司在资本市场这条“高速公路”上安全、平稳地前进。

四是在“积极对外扩张、强化内部管理、维护市场形象”三条主线上实现了新的突破。公司与新疆维吾尔自治区和布克赛尔蒙古自治县正式签署了开发该县黄金及有色金属等资源合作协议，拟以新疆阔尔真阔腊项目为起点，逐步扩大合作范围；峪耳崖金矿已经启动低品位矿石堆浸项目；开展了中原冶炼厂的酸渣综合回收项目的前期工作。这些项目可望为公司的可持续发展奠定资源基础。公司在积极对外扩张这条主线上迈出了坚实步伐。公司以“精细管理年”建设为主线，创新工作思路，研究和落实对企业实施有效管理的方式方法，狠抓各项基础管理工作，在成本控制、挖潜增效、探矿增储、提高原料适应性、预算考核体系建设、现金流管理、“对标”及认证、科技进步、人才建设、安全生产、制度建设、企业文化建设等各个方面都做了大量艰苦细致的工作，特别是伦敦金银市场协会（LBMA）产品认证、地质勘探资金申请、向保税区申请税收返还、探矿增储、循环经济工作试点、人才建设、制度建设等工作都取得了令人可喜的成绩，在强化内部管理这条主线上取得了新的突破。公司注重维护市场形象，积极做好投资者关系工作，及时准确地进行信息披露，特别是改进和加强了针对流通股股东的有关工作，建成了公司英文网站，方便了境外投资者了解和掌握公司情况。在维护市场形象这条主线上取得了积极成效。

五是继续认真夯实“安全生产、人才培养、企业文化、持续学习”四个基础。公司以申报安全生产许可证为契机，狠抓安全生产基础工作，特别是大力加强了对外来施工队的安全管理；公司认

真落实集团公司“人才建设年”有关精神，建立健全了核心技术骨干数据库，出台了《核心技术人员管理办法》，举行了地质培训班和通用工种职业技能竞赛，着力培养和造就企业发展需要的“五类人才”；公司加强企业文化建设，大力弘扬“精诚所至，金石为开”的企业精神，努力营造“关爱员工，构建和谐企业”的氛围，组织广大员工继续学习，通过拓展培训等各种方式提高员工素质，增强团队精神，一个诚信敬业、积极向上的企业文化正在逐渐形成。

公司在 2005 年取得的成绩赢得了社会各方的充分肯定，先后获得 15 项集体荣誉称号和 8 项个人荣誉称号：集体荣誉称号有“中国矿业十佳企业”、“全国黄金行业明星企业”、天津市“文明企业”、天津港保税区“明星企业”、“百强企业”、“技术创新先进单位”等；个人荣誉称号有团中央授予的“中国青年企业家管理创新金奖”、中国黄金协会授予的“全国黄金行业优秀企业家金质奖章”以及“天津市劳动模范”、“天津港保税区优秀经理”“天津两区促进企业发展党员英才”等。

(2) 公司存在的主要优势和困难、经营和盈利能力的连续性和稳定性

公司的主要优势主要有以下几点：一是公司具有完整的黄金产业链，涵盖了探、采、选、冶、精炼等各个环节；采用瑞典玻立登技术的黄金精炼厂每年精炼能力位居全国前列，公司是上海黄金交易所最大的现货供应商之一。特别是通过科技创新扩大了黄金产业链，大幅度提高了产品的附加值。公司通过三年的科技攻关，在国内首家推出了“极品黄金 99999”，将黄金纯度首创性地提高至 99.9999%，刷新了黄金纯度的最高纪录，填补了国内空白，在我国个人实物黄金投资产品中独树一帜，为企业带来了可观的经济效益和社会效益。二是公司拥有一支掌握黄金生产技术和诀窍、具有丰富企业工作经验的核心技术人才和管理人员队伍。三是大股东中国黄金集团公司实力雄厚，是国务院国资委直属 167 家中央企业之一，是黄金行业的“国家队”，目前黄金矿产金位居全国第一。公司作为集团公司发展黄金矿业的主要平台，一直得到了集团公司的支持和帮助。四是公司逐渐发展成为以金为主，同时生产铜、白银、铁、硫等其他多种产品的综合性矿业企业，黄金和铜的矿产量也逐年上升。五是公司在技术和管理上不断创新。目前开展的氧化铁和金银综合回收应用研究、研发的新型采矿充填材料等均居国内领先水平。六是公司投资者关系工作较为扎实，公司始终把股东利益放在第一位，真诚地与投资人沟通与交流，公司曾先后入选上证 180 与沪深 300 指数股，并获得大智慧杯“投资者心目中最亲切的上市公司”称号。

在肯定成绩的同时，也应清醒地看到，公司目前还存在一些不容忽视的问题：首先，公司占有的资源总量仍然不足，公司矿产金产量偏低，冶炼企业由于原料市场竞争加剧利润下降，上述几项重要指标距公司发展战略要求有明显差距；其次，虽然全年主要技术经济指标完成情况尚属良好，但有的企业出现了成本上升过快的势头，个别企业出现较大幅度的亏损；再次，精细管理的思想还没有完全落到实处，公司组织执行能力仍有待加强。此外、还存在安全形势比较严峻、资金紧张、职工收入偏低、生活欠帐多等问题。

2. 主营业务范围及经营状况

报告期内公司的主营业务集中在黄金等有色金属采矿、选矿、冶炼(含精炼)。

(1) 公司主营业务情况的说明

公司经营范围：黄金等有色金属地质勘查、采选、冶炼；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；高纯度黄金制品生产、加工、批发；国际贸易，保税仓储，商品展销，用自有资金兴办企业和投资项目。

报告期内，公司的主营业务专注于采矿和冶炼，公司的主要产品是黄金，占主营业务收入的 89.09%。报告期内，公司生产标准金 42.01 吨，其中，矿产金 5.1 吨。黄金产品的销售收入 39.61 亿元，销售利润 2.74 亿元，毛利率 6.92%。公司其它副产品中铜的比重最大，公司生产铜 13,767 吨，铜产品的销售收入 3.81 亿元，占主营业务收入的 8.58%，销售利润 1.59 亿元，毛利率 41.73%。

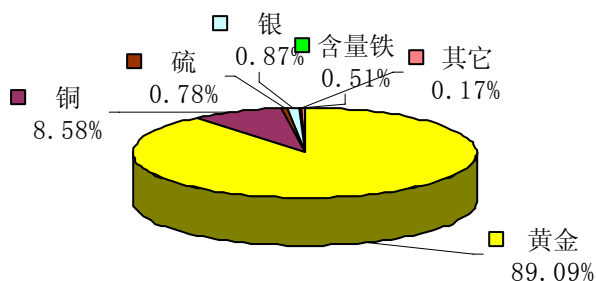
(2) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

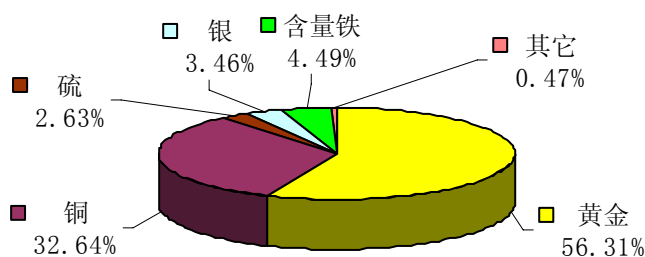
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
采矿	865,363,785.90	480,337,045.16	44.49	343.80	294.80	增加 6.89 个百分点
冶炼	4,052,316,572.48	3,941,578,906.28	2.73	17.07	17.39	减少 0.26 个

						百分点
小 计	4,917,680,358.38	4,421,915,951.44				
公司内各业务分部 间相互抵消	471,621,424.44	471,621,424.44				
合 计	4,446,058,933.94	3,950,294,527.00	11.15	28.45	20.27	增加 6.04 个 百分点
产品						
黄金	3,961,151,074.86	3,685,613,392.46	6.94	19.23	15.83	增加 2.73 个 百分点
铜产品	381,358,042.89	216,219,967.97	41.80	476.37	322.99	增加 20.56 个百分点
其他	103,549,816.19	5,176,691.42	33.02			
合计	4,446,058,933.94	3,907,010,051.85	11.15			

2005年销售收入构成



2005年销售利润构成



(4) 主要供应商、客户情况

A. 为稳定供应，公司强化了采购业务的组织和管理，2005 年度公司向前五名供应商采购的金
额为 160,436 万元，占全年采购金额的 42.14%。

B. 2005 年度公司前五名销售客户销售的收入总额为 418,761 万元，占公司全部销售收入的比例
为 94.19%。

(5) 报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

报告期末长期投资 64,936,148.09 元，比报告期初 129,076,308.02 减少 49.69%，主要是因为合并
报表范围发生变化后子公司科目抵消、大同公司提取资产减值准备后所至。

(6) 报告期公司主要财务数据发生重大变化的说明

单位：元

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
主营业务利润	488,323,101.28	174,624,894.49	313,698,206.79	179.64
净利润	67,249,433.52	38,838,605.05	28,410,828.47	73.15
投资收益	-17,053,484.52	-600,455.24	-16,453,029.28	-2740.09
营业外支出	13,609,898.01	1,474,830.19	12,135,067.82	822.81
现金及现金等价物净增加额	30,330,088.87	-279,482,075.46	309,812,164.33	

主营业务利润和净利润比上年同期大幅增长的主要原因系本期合并范围增加，还有黄金、铜价格上涨所致。

投资收益大幅下降主要原因是从本年开始摊销对湖北三鑫公司、山东鑫泰公司和苏尼特金曦公司的股权投资差额。同时，公司参股企业山西大同黄金矿业有限责任公司本期资源出现负变，本年利润大幅减少，公司在本年将摊余的股权投资差额全部计提减值准备；

营业外支出增加幅度较大主要为发生固定资产清理损失 570 万元，计提固定资产减值准备 540 万元，在建工程减值准备 114 万元。

公司现金及现金等价物净增加额比 2004 年大幅增加主要是因为本期经营活动产生的现金流量净额较去年增加较大，用于投资的现金较 2004 年减少。

(7) 公司现金流量情况分析

项目	2005 年	2004 年	同比增加或减少(%)
经营活动产生的现金流量净额	283,694,880.58	-16,702,716.33	
投资活动产生的现金流量净额	-126,633,218.81	-238,838,242.10	46.98
筹资活动产生的现金流量净额	-126,731,572.90	-23,941,117.03	-429.35

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 28,369 万元，主要是销售商品、提供劳务所收到的现金增加较多。

投资活动产生的净现金流量为-12,663 万元。本期投资活动收到现金 882 万元，主要为收到的财政工程拨款。本期投资活动支付的现金 13,545 万元。购建固定资产支付现金 13,504 万元，其中：公司总部 46 万元、峪耳崖金矿 2,777 万元、中原冶炼厂 3,592 万元、潼关矿业公司 3,179 万元、潼关冶炼公司 1,260 万元、天水李子公司 278 万元、湖北三鑫公司 1,137 万元、山东鑫泰公司 778 万元、苏尼特 457 万元。

筹资活动产生的净现金流量为-12,673 万元，本期筹资活动现金流出主要为归还借款 1,549 万元，母公司分红 4,200 万元、子公司支付其他股东红利 4,453 万元和支付贷款利息。

(8) 公司主要控股公司及参股企业的经营情况

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	持股比例	净利润
湖北三鑫金铜股份有限公司	矿山采掘	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	6,496.26	3,313.09	51%	10,428
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	金矿探采选冶	1101.90	562.04	51%	484
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	黄金资源的勘察、开发、生产以及劳务输出、设备进出口	300.00	270.00	90%	578
潼关中金黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	黄金矿产资源勘探、采选	4,878.00	2,487.78	51%	-1463
潼关中金冶炼有限责任公司	冶炼生产	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。	4,000.00	3,600.00	90%	333
甘肃省天水李子金矿有限公司	矿山采掘	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	7,143.00	4,642.95	65%	-339
新疆中金黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	黄金等有色金属地质勘察与开发、采选、冶炼等	2,050.00	2,000.00	97.56%	

本报告期，湖北三鑫公司、山东鑫泰公司、苏尼特金曦公司、潼关冶炼公司经营状况较好，净利润分别增加 36.51%、55.62%、74.10%、30.08%。

本报告期，湖北三鑫公司对公司净利润贡献较大，其主营业务收入及净利润分别为 44,714 万元、10,428 万元。

本报告期，潼关矿业公司加大了地质探矿工作，并取得显著成效，增加储量 6 吨，产量增加到 1.8 吨。其当期探矿费用增幅较大，由于公司的关于地质探矿费用的会计核算办法发生变化，其以前计入在建工程的和今年新增加投入的地质勘探费用大部分转入了当期生产费用，所以成本增长较快，形成了当期亏损 1,463 万元。预计 2006 年，随着产量的稳步提高；减少冗员、资源整合和成本控制措施见效，可以较大幅度降低亏损。

本报告期，天水李子公司为当期新合并报表企业。目前，该企业还处于扩大地质探矿、探采结合阶段，05 年生产黄金 310 千克，经营性现金流为 307 万元。采、探矿权需摊销金额合计为 7,170 万元，摊销期十年左右，当期矿权摊销达 717 万元，故亏损 338 万元。该企业资源前景较好，新的探矿和采矿工程即将开工。

大同公司是公司的参股公司，参股比例为 40%，其财务报表不在合并范围内。该公司因资源减少，报告期内产量下降，持续经营出现困难，当期净利润为-1863 万元，其中提取固定资产减值准备 822 万元，提取坏帐准备 245 万元。

3.对公司未来的展望

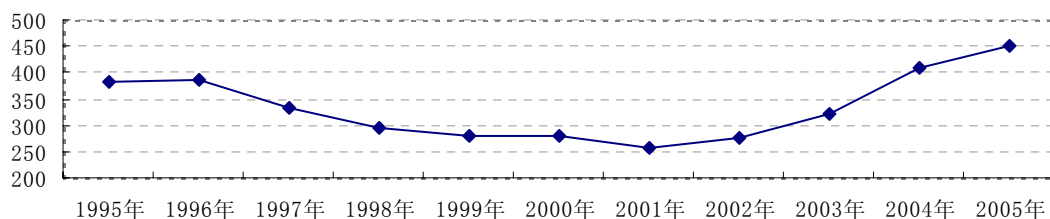
(1) 分析黄金行业的发展趋势及面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度

A.行业的发展趋势

据中国黄金协会网数据，2005 年全球黄金矿业生产量增加了 1.4%，达到 2,495 吨，而黄金消费需求总量几乎是生产量的 2 倍，为 4,000 吨。其中，黄金首饰消费用量 2,800 吨，占总量的 70%，同比增长 7%。中国黄金的生产和消费量位居世界第四。2005 年中国黄金消费需求增长了 11%，达到 235.1 吨。全国产量达 224 吨，增加 11.7 吨，同比增长 5.51%；实现利润 40.362 亿元，同比增长 32.7%；全年新增金矿资源/储量 620 吨，较去年净增 120 吨，同比增长 24%。

黄金除了一般商品的属性之外，还具有货币属性，黄金主要应用在央行储备、投资需求、首饰工艺品、电子工业等，黄金在投资需求、电子工业和其它工业领域需求呈快速增长的趋势，在黄金饰品领域也呈增长趋势。从 2001 年以来，金价持续走高。考虑到美国的贸易、财政双赤字现象短期不会改变，我们预计今后相当长的一段时间内，美元走软，金价仍将处于强势。

近10年金价走势图



据国家发改委消息，2006 年全国计划生产黄金 240 吨，同比增加 6.9%；新增黄金储量新增 650 吨，同比增长 4.84%。

"十一五"期间，黄金行业政策将坚持深化改革、扩大开放，随着科技进步，产业整合力度加大，黄金工业将迎来又一次较快的发展机遇。公司将抓住机遇，积极进取，保持平稳、快速的发展态势。

B.公司面临的市场竞争格局

中国黄金工业近 20 年来，取得了快速的发展。但仍面临着复杂的形势和一些不容乐观的问题：一是产业集中度仍然偏低，企业低水平盲目建设、小而全、重复投资的现象仍旧比较突出，致使资源分割严重，资源利用率低，国内现有大小黄金企业上千家。二是地质勘查相对滞后，资源保障程度较低。三是行业经济增长方式仍属粗放型，一些企业效益的获取不是主要依靠科技进步和加强管理，而是主要靠拼资源，一些地区采富弃贫、资源浪费现象还相当严重。四是小金矿非法开采国有矿产资源屡禁不止，不但严重干扰了黄金开采秩序，对环境造成了极大危害，还频繁发生安全事故。

五是开发黄金的融资渠道有待拓宽，资本运作有待加强等。

各有关政府部门和企业进一步推进结构调整和企业改革工作，以资源和资产为纽带，通过资产重组，不断提高产业集中度，大力发展规模经济。目前中国黄金集团公司、紫金矿业股份有限公司、山东招金集团有限公司、山东黄金集团有限公司、河南灵宝黄金股份有限公司 5 家大型企业产金达到 75.8 吨，实现利润 26.6 亿元，占黄金矿山产量和效益的 39% 和 66%。

随着金价的节节攀升，当今，中国正在形成一股当代的“淘金热”。越来越多的国内黄金企业寻求上市，目前已有中金黄金、紫金矿业、山东黄金、灵宝黄金等大型黄金企业成功上市，并受到了资本市场的追捧。这些大型黄金上市公司在资本市场直接融资，并依托资本市场整合行业内其他中小企业和黄金矿产资源。还有来自民营资本的竞争，部分资金实力强的民营地产企业进入黄金业，并在业内已崭露头角，大有挑战传统国有黄金企业之势。国外企业也加强了对中国黄金企业的渗透，国外企业拥有资本、技术、管理等一系列优势，成为国内黄金企业的强大竞争对手。在过热的市场氛围中，寻求矿产资源的过程往往蕴含着较大的投资风险

近年来，随着黄金价格的持续攀升和冶炼企业能力的扩展，冶炼企业大部份所需原料必须从竞争激烈的原料市场上购得，从而压缩了冶炼的利润空间。而公司面临最严峻的挑战就是寻找黄金矿产资源、增加资源储备的问题。公司现在拥有的矿山及探矿、采矿权分布在中国的湖北、河南、河北、陕西、内蒙古、山东、新疆和甘肃等地，但与国际国内的黄金业巨头相比，公司的资源储量规模偏小。

自 2003 年 8 月上市以来，通过对外收购等一系列战略措施，公司的业绩成倍增长，公司的矿产金产量由 2004 年的 2 吨多增加到 2005 年的 5.1 吨，并新增 1.1 万吨矿山铜的年生产能力。今后几年，公司将继续实施资源优先战略，力争在 2010 年成为国内黄金行业旗舰，国际闻名的大型黄金矿业公司。

(2) 2006 年公司的主要指标和工作方针

A. 主要指标：黄金总产量为 41.1 吨，其中：金精炼产金 40 吨，矿产金 5.1 吨，冶炼金 7.88 吨；银 24.67 吨；铜 13,117 吨，其中：电解铜 2,943 吨，矿山铜 10,174 吨；硫酸 146,352 吨。

B. 主要发展思路是：以科学发展观统领全局工作，抓好黄金产品市场运作、掌握矿业公司与上市公司规律，在“积极对外扩张、强化内部管理、维护市场形象”等三条主线和“安全生产、人才培养、企业文化、持续学习”等四个基础方面再接再厉，特别要重点抓好市场运作、精细管理、管理创新等工作，并以开展循环经济试点工作、着力培育创新型企业为突破口，努力实现公司健康、协调发展。

(3) 新年度工作计划

A. 坚定不移地抓好资源占有。

2006 年，公司的资源占有和对外扩张工作要本着稳健的原则，有重点的抓几个较大的、可靠的、预计效益比较好的项目，形成一到两个具有一定经济规模、能及时提供现金流的新企业。要进一步加强矿权运作，指导各分公司、子公司、托管企业积极扩大占有原矿区周边的矿权，加强矿区深部和周边的成矿研究和勘探，补充和扩大资源占有量。公司还将与有关地质队建立密切合作关系，寻求联合成立探矿公司，成果共享，风险共担。通过这些工作，努力使公司的资源占有量达到发展战略的目标。

B. 进一步抓好黄金主副产品的市场运作。

一是在切实防范风险的前提下，继续做好标准金的销售工作。二是积极拓宽高纯金、小金条和金币的营销市场。三是不断完善已建成的黄金交易中心系统，依法经营，培养专业的投资分析人员和交易人员，稳定老客户，发展潜在客户，扩大业务量。

C. 继续完善全面预算管理和财务监管。

进一步完善全面预算管理模式，使全面预算的制定、进程和效果得到显著改进，实现预算对公司各项工作和各个企业的全方位和全过程的控制和管理，并在推行预算的过程中，提出对于战略实施进度乃至战略方向的意见建议。要继续坚持加强预算的刚性，无特殊情况一般不调整预算，并尽量减少预算外的审批手续。

D. 根据“一企一策”的原则，有针对性地抓好企业生产经营工作。

各分公司、子公司、存续企业情况不尽相同，生产经营工作也应有不同的侧重面。要通过上述工作，使一些效益好的企业对公司整体效益的贡献有所巩固和提高；使其他企业资源优势转化为实际的效益，产生出可观的现金流，形成新的经济增长点。

E. 加强审计监督。

公司要将国资委关于审计工作的一系列重要决策贯彻落实好，切实加强企业内部控制工作，实现审计工作的制度化、规范化和程序化。要继续深入推进效益审计，变“经济警察”为“经济医生”，从企业管理、项目审批、设计审查、物资采购、施工管理、竣工验收各个环节开展监督工作，确保资产保值增值。

F.加强安全环保工作。

安全生产工作重在责任落实。坚持过去几个好的做法，不断创新工作思路，有针对性地开展工作，进一步加强对施工队的管理。环保工作与循环经济、清洁生产一脉相承。以循环经济工作试点为载体，打造“绿色黄金”的生产模式。

G.创建学习型企业，实施人才强企战略。

一是以提升领导能力和执行能力为重点，培养一批高层次企业管理人才。二是以强化专业能力和提高创新能力为重点，培养一批高层次专业技术人才。三是以提高职业技能水平为重点，着力加强企业高技能人才队伍建设，培养一批技术工人和现场管理人员。四是以提高市场竞争能力为重点，培养企业的市场营销队伍。

H.研究股权分置改革政策和方案，做好相关配合工作。

公司将根据国家有关政策，实施本公司股权分置改革的可行方案，为股东大会和董事会的决策提供参考，为大股东和流通股股东搭建一个好的沟通平台，从而为公司的资本运作创造条件。

(4) 资金需求、来源及使用

2006 年公司较大的资金支出项目有中原冶炼厂酸浸渣综合利用项目、潼关中金黄金冶炼公司扩建项目、向股东现金分红、峪耳崖低品位矿堆浸项目及一些对外投资项目。

以上资金主要来源于企业自有资金和向银行借入的贷款，公司将在融资渠道上作新的尝试。

(5) 风险与对策

A.黄金和铜产品的价格风险与对策。

国际黄金价格仍将在高位振荡运行；同时存在着人民币升值压力，而人民币升值则会导致以人民币标价的国内黄金市场价格下降。

2005 年铜产品价格涨幅较大，屡创历史新高，公司铜产品的销售均价为 3.5 万元/吨，2006 年初电解铜价仍急速上扬，最高价超过每吨 5 万元，积累了如此巨大的涨幅，铜价有大幅调整的可能，存在剧烈波动的价格风险。

公司的对策是认真抓好黄金原料、合质金采购和标准金的销售工作。一方面继续贯彻执行“统一采购，集中精炼，择机销售”的原则，努力降低采购成本，同时指导各生产企业提高市场意识，在条件许可的情况下尽量做到柔性生产，以配合实现较好的销售收益；另一方面及时掌握世界黄金和铜市场动态，做好市场调查、预测和分析，通过对冲销售等方式，规避价格风险，以获得最大的销售利润。同时，密切关注 T+5、T+D 等新的交易方式。同时积极开展“小金条”系列产品、高纯金产品的销售，扩大产业链，提高附加值。

B.扩大生产能力、对外投资和资金筹措之间矛盾的风险与对策。

公司在 2006 年生产扩建项目、地质探矿、对外收购和资源扩张方面所需资金数额较大，公司面临一定的资金压力。

公司的对策是加强对现金流的监控和管理，切实做好现金流的细化和平衡，在投资项目论证上将能否获得持续的现金流作为一个重要因素进行考虑，分轻重缓急，把有限的现金用到最关键的地方。继续加大原料预付款的清理力度，及时收回一些可能变为坏账的款项，落实责任人负责收回。依托资本市场，尝试新的融资渠道。

C.安全生产风险与对策

黄金行业是安全生产事故发生率较高的行业，事故类型有冒顶、片帮、炮烟中毒、设备事故等。

2006 年，公司重点解决安全生产工作的责任落实问题，严肃责任追究，务求实效。要特别重视“薄弱环节”、“工作细节”和“生产季节”这“三节”，抓好“基层组织”、“基础动作”和“基本素质”这“三基”。创新安全文化建设，引进杜邦公司等优秀企业先进的安全理念和文化，结合自身特点，大力营造适合安全生产的企业文化。

(二) 公司投资情况

报告期内公司用于较大项目的投资额为 7,663 万元人民币，比上年减少 15,941 万元人民币，减少的比例为 67.54%。

1.募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2.非募集资金项目情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注	项目进度	项目收益情况
潼关中金冶炼有限责任公司	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。	90	公司对控股子公司潼关冶炼公司实施增资扩股，增加注册资本金 3,000 万元，注册资本由增资前的 1000 万元增至 4,000 万元，股权比例由 60% 变为 90%。增量资金用于对潼关冶炼公司进行扩建和技术改造，完成日处理金精粉 100 吨的冶炼项目，从而扩大潼关冶炼公司的生产规模，增加效益。	建设中	尚未产生收益
新疆中金黄金矿业有限责任公司	黄金等有色金属地质勘查与开发、采选、冶炼等	97.56	公司与新疆和布可赛尔蒙古自治县国有资产经营公司共同出资组建的新疆矿业公司，注册资本金为 2,050 万元，公司出资 2,000 万元，持股比例为 97.56%。	建设中	尚未产生收益
河南中原黄金冶炼厂（硫酸项目）	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售黄金精炼。	100	为充分利用中原冶炼厂的硫渣，综合回收硫渣中的有价元素，提高氰化金银浸出率，公司在中原冶炼厂建一座年产 8 万吨的硫渣制酸厂。项目总投资为 4,350 万元,报告期内投入 1,091 万元。	建设中	尚未产生收益
河北峪耳崖金矿（低品位资源开发利用）	黄金等有色金属地质勘查与开发、采选	100	该项目是针对峪耳崖金矿低品位矿石采用露天堆浸方法提取黄金，预计年处理矿量可达 50-100 万吨，将扩大黄金资源范围并增加产量。报告期内投入 1,572 万元。	建设中	尚未产生收益

(三) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

1. 会计估计变更

公司于 2006 年 1 月 16 日召开二届十四次董事会，根据会计谨慎性原则并考虑与中国黄金集团公司所属子公司计提资产减值准备的会计政策保持一致，会议审议通过关于调整计提坏账准备标准的议案，将坏账比例作如下变更：

账龄	变更后计提比例	变更前计提比例
1 年以内	6%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	20%
3 至 4 年	50%	50%(3 年以上)
4 至 5 年	80%	
5 年以上	100%	

应收款项坏账准备比例估计变更前 2005 年提取坏账准备 3,841,638.61 元，估计变更后 2005 年提取坏账准备 10,578,028.32 元，该项估计变更使得 2005 年管理费用增加 6,736,389.71 元，应收款项账面价值减少 6,736,389.71 元，利润减少 6,736,389.71 元。

2. 会计政策变更

公司于 2006 年 4 月 20 日召开二届十五次董事会，会议审议通过关于调整地质探矿费核算方法的议案，根据中国黄金集团公司对地质探矿费核算的有关规定，将地质探矿费的核算方法作如下变更：原矿山企业地质探矿费在在建工程中核算并形成固定资产，现变更为地质探矿费计入当年成本费用的金额不得小于： $[(当年发生的地质探矿费 / 当年探矿新增金属储量) \times 当年消耗金属储量]$ ，如果当年消耗金属储量大于当年探矿新增金属储量则本年发生的地质探矿费须全部计入成本费用中。当年度净新增储量所对应的地质探矿费在长期待摊费用中按受益年限摊销。

采取新的核算方法后，使 2005 年公司当期净利润减少 2,361,455.28 元。

(四) 董事会日常工作情况

1. 董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2005 年 1 月 24 日召开第二届董事会第八次会议，否决了《关于内蒙古金陶股份有限公司股权重组及撰山子金矿资产出售的协议》，决议公告刊登在 2005 年 1 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2005 年 3 月 29 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《2004 年度董事会工作报告》、《2004 年度总经理工作报告》、《2004 年度财务决算报告》、《2004 年年度报告》及其摘要、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会议事规则的议案》、《2004 年度利润分配预案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2004 年年度股东大会的议案》等 16 个议案，决议公告刊登在 2005 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2005 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十次会议，会议以通讯表决方式通过了《中金黄金股份有限公司 2005 年第一季度报告》，对下一报告期进行业绩预增的公告刊登在 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2005 年 5 月 12 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2005 年日常关联交易的议案》、《关于对潼关中金冶炼有限责任公司增资扩股的议案》、《关于收购城龙金矿的议案》、《董事会对经理层 2004 年度经营目标考核报告》、《董事会对经理层 2005 年度经营目标考核办法》，决议公告刊登在 2005 年 5 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(5) 公司于 2005 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《公司 2005 年半年度报告》及其摘要、《关于收购和布克赛尔蒙古自治县西部恒海矿业开发有限责任公司阔尔真阔腊金矿部份资产并组建新疆中金黄金矿业有限责任公司的议案》、《关于组建承德中金信黄金矿业公司及并购华尖金矿的议案》等 8 个议案，决议公告刊登在 2005 年 8 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2005 年 10 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《中金黄金股份有限公司 2005 年第三季度报告》、《关于变更会计师事务所的议案》、《关于召开 2005 年第一次临时股东大会的议案》，决议公告刊登在 2005 年 10 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

本年度，董事会认真履行《公司章程》中规定的董事会有关职责，严格执行股东大会的有关决议。

根据公司 2004 年度股东大会决议，公司于 2005 年 5 月实施了每股分配 0.15 元（含税）现金红利的 2005 年度利润分配方案。

根据公司 2005 年第一次临时股东大会决议，完成了新任会计师事务所的聘用工作。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

经岳华会计师事务所有限责任公司审计，2005 年公司实现母公司净利润 68,357,576.46 元（合并净利润 67,249,433.52 元），按照公司章程的规定提取法定公积金 10%，为 6,835,757.65 元，提取 10% 的法定公益金 6,835,757.65 元，当年可供分配利润为 54,686,061.16 元，加上上年末未分配利润 60,980,564.13 元，减去本年分配 2005 年红利 42,000,000.00 元，公司可供股东分配的利润为 73,666,625.29 元。

公司拟以 2005 年末股本总数 280,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.20 元（含税），合计 61,600,000 元。公司不进行资本公积转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1.公司于2005年3月29日在北京召开了第二届监事会第六次会议。会议审议通过了《2004年度监事会报告》、《2004年度财务决算报告》、《2004年年度报告》及其摘要、《2004年度利润分配预案》和《关于提取资产减值准备的议案》。

2.公司于2005年4月27日以通讯表决方式召开了第二届监事会第七次会议。会议审议通过了《中金黄金股份有限公司2005年第一季度报告》。

3.公司于2005年8月25日在河北省廊坊市召开了第二届监事会第八次会议。会议审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》和《公司2005年半年度报告》及其摘要。

4.公司于2005年10月27日以通讯表决方式召开了第二届监事会第九次会议，会议审议通过了《中金黄金股份有限公司2005年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会按照国家有关法律、法规、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关规定，对公司的决策程序、内部控制制度、公司董事、总经理及其他高级管理人员的履职情况进行了监督，认为报告期内公司按照有关规定修改了《公司章程》和《股东大会议事规则》，进一步完善了内部控制制度；公司对于实现年度生产经营目标、制定持续发展措施、完善法人治理结构等重大问题进行了科学决策，程序规范、合法；公司董事、总经理和其他高级管理人员能够严格按照有关规定认真履行职责，维护了公司利益和股东权益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司2005年度的财务状况进行了监督检查，认为岳华会计师事务所出具的2005年度财务审计报告真实、公允地反映了公司2005年度财务状况和经营业绩。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内无募集资金使用。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购资产价格合理，无内幕交易，没有损害股东合法权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司报告期内关联交易价格公平合理，无内幕交易行为发生，没有损害股东的合法权益或造成公司资产流失。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 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

(1)购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	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	占同类交易额的比重(%)
河南秦岭金矿	购买原料	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	15,264,867.20	0.40
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买原料	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	35,229,416.83	0.92
东丹矿业开发有限责任公司	购买原料	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	4,733,741.15	0.12
山西大同黄金矿业有限责任公司	购买合质金	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	27,163,584.43	0.71
辽宁省排山楼金矿(单户)	购买合质金	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	203,208,494.14	5.28
辽宁新都黄金有限责任公司	购买合质金	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	49,628,321.75	1.29
北京金有地质勘查有限责任公司(合并)	购买合质金	向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	2,134,806.82	0.06
河南中原黄金实业发展中心	接受劳务	“公平、公正、等价、有偿”的市场原则	市场价格	8,707,324.11	0.23
陕西东桐峪黄金实业有限公司	接受劳务	“公平、公正、等价、有偿”的市场原则	市场价格	1,020,000	0.03
河北峪耳崖黄金实业发展中心	接受劳务	“公平、公正、等价、有偿”的市场原则	市场价格	5,935,271.35	0.02
合计	/	/	/	353,025,727.78	9.06

(2) 销售产品或提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
中国黄金集团公司	2,517,175.91	69.33
合计	2,517,175.91	69.33

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,517,175.91 元。

2. 关联债权债务往来

本年度公司无大股东非经营性占用。

(四) 托管情况

本年度公司无重大托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	3,000
报告期末对控股子公司担保余额合计	3,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	3,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.8

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司拟在上半年完成股权分置改革工作。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任武汉众环会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 45 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 5 年审计服务。公司现聘任岳华会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 45 万元人民币，

根据国务院国资委印发《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》（国资厅评价[2005]43号）的有关规定：同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过 5 年。各中央企业要严格执行上述要求，对连续承担企业财务决算审计业务已超过 5 年的会计师事务所必须进行更换；企业合并资产总额在 100 亿元以下的，其全部境内子企业（包括实体在境内的境外上市公司）原则上只能由 1 家会计师事务所独立审计。公司的控股股东—中国黄金集团公司是国资委直管企业之一，根据国资委《统一委托审计通知书》（评价函[2005]249 号），经国资委组织招标，确定由岳华会计师事务所承担中国黄金集团公司 2005 年财务决算审计工作。因此公司聘任岳华会计师事务所担任公司 2005 年的审计工作，聘期一年，费用为 45 万元，同时终止与武汉众环会计师事务所的审计业务合同。该变更事项已经公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，相关公告于 2005 年 11 月 29 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

岳总审字[2006]第 A784 号

中金黄金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中金黄金股份有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2005 年度的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表和 2005 年度的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二零零六年月日

(二) 财务报表

资产负债表 (一)

2005 年 12 月 31 日

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	注 释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	1	221,096,857.02	150,077,655.48	190,766,768.15	151,650,935.64
短期投资		200,000.00			
应收票据	2	4,912,916.14	960,000.00	2,720,160.00	1,816,460.00
应收股利					
应收利息					
应收账款	3	5,928,921.35	3,381,556.88	9,665,570.23	2,668,611.81
其他应收款	3	82,829,541.46	67,435,755.02	77,936,488.35	68,992,443.95
预付账款	4	75,564,504.65	56,890,968.10	57,634,786.93	46,362,269.19
应收补贴款					
存货	5	323,980,808.56	271,911,733.69	247,654,301.45	207,141,677.93
待摊费用	6	1,216,913.36	269,092.69	1,043,784.96	126,670.96
待处理流动资产净损失					
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		715,730,462.54	550,926,761.86	587,421,860.07	478,759,069.48
长期投资:					
长期股权投资	7	64,936,148.09	295,790,887.06	129,076,308.02	257,809,193.97
长期债权投资					
长期投资合计		64,936,148.09	295,790,887.06	129,076,308.02	257,809,193.97
其中合并价差		61,292,803.87		68,103,115.39	
固定资产:					
固定资产原价	8	1,100,396,224.93	461,711,888.88	969,676,723.34	393,519,107.23
减: 累计折旧	8	414,171,966.92	189,152,831.58	341,127,913.22	171,622,420.74
固定资产净值		686,224,258.01	272,559,057.30	628,548,810.12	221,896,686.49
减: 固定资产减值准备	8	6,422,982.39	2,888,676.68	1,857,119.29	1,180,600.36
固定资产净额	8	679,801,275.62	269,670,380.62	626,691,690.83	220,716,086.13
工程物资	9	1,959,477.22	757,169.92	4,522,720.92	865,280.92
在建工程	10	67,141,061.10	36,413,940.73	103,067,637.72	64,140,423.55
固定资产清理					
固定资产合计		748,901,813.94	306,841,491.27	734,282,049.47	285,721,790.60
无形资产及其他资产:					
无形资产	11	167,992,093.99	62,867,052.06	123,383,407.44	67,513,643.58
开办费					
长期待摊费用	12	28,158,066.97	2,040,693.42	31,873,508.74	12,605.90
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		196,150,160.96	64,907,745.48	155,256,916.18	67,526,249.48
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		1,725,718,585.53	1,218,466,885.67	1,606,037,133.74	1,089,816,303.53

公司法定代表人: 宋鑫

主管会计工作负责人: 麻伯平

会计机构负责人: 魏浩水

资产负债表 (二)

2005 年 12 月 31 日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	13	263,370,000.00	175,000,000.00	336,490,000.00	145,700,000.00
应付票据					
应付账款	14	130,397,169.49	98,720,660.61	138,456,628.40	107,245,912.76
预收账款	15	91,773,646.23	73,141,539.71	32,450,124.55	13,828,655.65
应付工资	16	25,773,147.06	14,343,371.49	12,498,453.57	4,974,772.45
应付福利费	17	6,715,957.80	2,809,306.50	5,406,933.78	3,158,317.29
应付股利	18	343,000.00		595,350.00	
应交税金	19	59,326,712.47	10,536,153.94	26,850,607.68	8,122,822.39
其他应交款	20	13,947,988.86	4,160,340.88	12,814,077.48	3,283,324.45
其他应付款	21	146,580,122.62	17,877,622.56	91,088,463.81	25,290,659.03
预提费用	22	21,877,360.64	9,942,508.76	26,507,882.10	12,192,993.05
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		760,105,105.17	406,531,504.45	683,158,521.37	323,797,457.07
长期负债：					
长期借款	23	20,000,000.00	20,000,000.00	38,270,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	24	13,500,000.00	4,800,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		33,500,000.00	24,800,000.00	42,970,000.00	4,700,000.00
递延税款：					
递延税款贷款					
负债合计		793,605,105.17	431,331,504.45	726,128,521.37	328,497,457.07
少数股东权益		143,268,812.66		115,772,336.49	
股东权益：					
股本	25	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
减：已归还投资					
股本净额	25	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00	280,000,000.00
资本公积	26	386,310,464.61	386,310,464.61	386,851,506.31	386,851,506.31
盈余公积	27	57,494,882.78	47,158,291.32	33,812,403.94	33,486,776.02
其中：法定公益金	27	27,417,873.55	23,579,145.66	16,906,201.97	16,743,388.01
未确认投资损失					
未分配利润	28	65,039,320.31	73,666,625.29	63,472,365.63	60,980,564.13
其中：预计发放的现金股利	28	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
股东权益合计		788,844,667.70	787,135,381.22	764,136,275.88	761,318,846.46
负债和股东权益合计		1,725,718,585.53	1,218,466,885.67	1,606,037,133.74	1,089,816,303.53

公司法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

利润及利润分配表

2005 年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	29	4,446,058,933.94	3,939,531,157.36	3,461,373,182.01	3,432,282,605.98
减：主营业务成本	30	3,950,294,527.00	3,786,737,401.51	3,284,493,685.45	3,280,160,631.17
主营业务税金及附加	31	7,441,305.66	2,112,672.95	2,254,602.07	2,019,760.56
二、主营业务利润		488,323,101.28	150,681,082.90	174,624,894.49	150,102,214.25
加：其他业务利润	32	3,663,521.20	653,034.75	979,201.62	240,918.38
减：营业费用		20,814,545.25	12,662,730.18	8,912,092.70	8,708,600.07
管理费用	33	235,671,210.76	75,146,939.35	103,229,284.51	86,849,271.12
财务费用	34	17,842,824.61	7,425,902.32	5,044,779.75	3,667,440.34
三、营业利润		217,658,041.86	56,098,545.80	58,417,939.15	51,117,821.10
加：投资收益	35	-17,053,484.52	36,497,151.50	-600,455.24	1,027,684.39
补贴收入	36	3,267,736.00	3,267,736.00	4,360,000.00	4,360,000.00
营业外收入	37	249,731.10	100.00	458,837.62	7,074.72
减：营业外支出	38	13,609,898.01	3,772,597.14	1,474,830.19	1,140,301.49
四、利润总额		190,512,126.43	92,090,936.16	61,161,491.34	55,372,278.72
减：所得税		76,810,619.32	23,733,359.70	21,209,999.51	19,351,103.09
少数股东收益		46,452,073.59		1,112,886.78	
未确认投资损失					
五、净利润		67,249,433.52	68,357,576.46	38,838,605.05	36,021,175.63
加：年初未分配利润		63,472,365.63	60,980,564.13	74,163,623.62	74,163,623.62
其他转入					
六、可供分配利润		130,721,799.15	129,338,140.59	113,002,228.67	110,184,799.25
减：提取法定盈余公积金		13,170,807.26	6,835,757.65	3,764,931.52	3,602,117.56
提取法定公益金		10,511,671.58	6,835,757.65	3,764,931.52	3,602,117.56
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		107,039,320.31	115,666,625.29	105,472,365.63	102,980,564.13
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积金					
应付普通股股利		42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00	42,000,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		65,039,320.31	73,666,625.29	63,472,365.63	60,980,564.13
补充资料：					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额		-2,849,616.26	-1,479,275.70		
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额		-6,736,389.71	-3,225,894.48		
5、债务重组损失					
6、其他					

公司法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

现金流量表

2005 年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	金 额	
		合 并	母 公 司
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		4,506,136,577.38	4,013,669,016.49
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	40	50,093,516.77	18,019,971.70
现金流入小计		4,556,230,094.15	4,031,688,988.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,849,378,498.25	3,837,071,294.59
支付给职工以及为职工支付的现金		165,487,136.74	62,361,107.36
支付的各项税费		156,788,516.46	55,472,171.13
支付的其他与经营活动有关的现金	41	100,881,062.12	40,863,191.08
现金流出小计		4,272,535,213.57	3,995,767,764.16
经营活动产生的现金流量净额		283,694,880.58	35,921,224.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		213,289.41	
其中：出售子公司所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		63,385.99	47,974,416.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		402,310.00	50,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金	42	8,137,052.08	
现金流入小计		8,816,037.48	48,024,516.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		135,049,256.29	64,156,516.46
投资所支付的现金		400,000.00	39,110,028.15
其中购买子公司支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		135,449,256.29	103,266,544.61
投资活动产生的现金流量净额		-126,633,218.81	-55,242,027.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		356,100,000.00	195,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	13,317.16	
现金流入小计		356,613,317.16	195,000,000.00
偿还债务所支付的现金		371,590,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		111,745,142.13	52,252,476.29
其中：子公司支付少数股东的股利		44,532,243.63	
支付的其他与筹资活动有关的现金	44	9,747.93	
现金流出小计		483,344,890.06	177,252,476.29
筹资活动产生的现金流量净额		-126,731,572.90	17,747,523.71
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,330,088.87	-1,573,280.16

公司法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

项 目	注 释	金 额	
		合 并	母 公 司
补 充 资 料			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		67,249,433.52	68,357,576.46
加: 少数股东损益		46,452,073.59	
未确认投资损失			
计提的资产减值准备		19,853,281.53	10,254,823.66
固定资产折旧		93,968,375.86	21,352,565.61
无形资产摊销		19,934,096.58	4,646,591.52
长期待摊费用摊销		17,615,963.59	12,605.90
待摊费用减少(减: 增加)		88,037.94	-142,421.73
预提费用增加(减: 减少)		-4,630,521.46	-2,250,484.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		5,690,140.15	1,320,846.47
固定资产报废损失		10,635.55	
财务费用		20,122,570.90	8,556,949.34
投资损失(减: 收益)		17,053,484.52	-36,497,151.50
递延税款贷项(减: 借项)			
存货的减少(减: 增加)		-85,794,753.65	-64,950,055.76
经营性应收项目的减少(减: 增加)		-39,107,813.47	-31,770,016.25
经营性应付项目的增加(减: 减少)		105,189,875.43	57,029,394.60
其他			
经营活动产生的现金流量净额		283,694,880.58	35,921,224.03
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况:			
现金的期末余额		221,096,857.02	150,077,655.48
减: 现金的期初余额		190,766,768.15	151,650,935.64
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		30,330,088.87	-1,573,280.16

公司法定代表人: 宋鑫

主管会计工作负责人: 麻伯平

会计机构负责人: 魏浩水

合并资产减值准备明细表

2005 年度

单位：人民币
元

编制单位：中金黄金股份有限公司

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他因素转 出数	合计	
一、坏帐准备减值合计	15,450,116.70	10,578,028.32	×	×		26,028,145.02
其中：应收帐款	3,022,404.08	429,316.47	×	×		3,451,720.55
其他应收款	12,427,712.62	10,148,711.85	×	×		22,576,424.47
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	690,771.16	180,000.00				870,771.16
其中：库存商品	173,807.86					173,807.86
原材料	516,963.30	180,000.00				696,963.30
四、长期投资减值准备合计	-	2,574,662.72				2,574,662.72
其中：长期股权投资		2,574,662.72				2,574,662.72
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	1,857,119.29	5,402,079.17		836,216.07	836,216.07	6,422,982.39
其中：房屋、建筑物	676,518.93	4,622,449.43		89,934.89	89,934.89	5,209,033.47
机械设备	1,180,600.36	779,629.74		746,281.18	746,281.18	1,213,948.92
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	5,259,222.42	1,142,868.64				6,402,091.06
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

母公司资产减值准备明细表

2005 年度

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他因素转出数	合计	
一、坏帐准备减值合计	6,727,598.20	5,493,342.12	×	×		12,220,940.32
其中：应收帐款	785,820.19	528,539.86	×	×		1,314,360.05
其他应收款	5,941,778.01	4,964,802.26	×	×		10,906,580.27
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	690,771.16	180,000.00	-			870,771.16
其中：库存商品	173,807.86					173,807.86
原材料	516,963.30	180,000.00				696,963.30
四、长期投资减值准备合计	-	2,574,662.72				2,574,662.72
其中：长期股权投资		2,574,662.72				2,574,662.72
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	1,180,600.36	2,006,818.82		298,742.50	298,742.50	2,888,676.68
其中：房屋、建筑物		1,227,189.08		89,934.89	89,934.89	1,137,254.19
机械设备	1,180,600.36	779,629.74		208,807.61	208,807.61	1,751,422.49
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

公司法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：麻伯平

会计机构负责人：魏浩水

按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	61.80	62.87	1.74	1.74
营业利润	27.54	28.02	0.78	0.78
净利润	8.53	8.66	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	8.63	8.78	0.24	0.24

会计报表附注

一、公司的基本情况

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,是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。

主发起人中国黄金集团公司将其所属的陕西东桐峪金矿、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%的股权以及部分现金投入到本公司,其他六家发起人均以现金投入。

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。公司股票简称“中金黄金”,股票代码 600489。

公司注册资本:28,000 万元人民币;经营范围:黄金等有色金属地质勘查、采选、冶炼;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;国际贸易,保税仓储,商品展销,用自有资金兴办企业和投资项目;注册地址:天津港保税区海滨路 28 号;法定代表人:宋鑫。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计年度:公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。
2. 记账本位币:公司以人民币为记账本位币。
3. 会计制度:公司执行企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。
4. 记账基础和计价原则

记账基础为权责发生制,计价原则为历史成本。

5. 外币业务的核算方法

公司发生涉及外币的业务,按发生时当日外汇市场汇率的中间价折合人民币入账。期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益处理;属购建固定资产发生的汇兑损益,在固定资产达到预计可使用状态前计入各项在建工程成本;除上述情况以外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6. 外币财务报表的折算

纳入合并会计报表范围的子公司以外币编制的会计报表，按财政部财会字（1995）11 号文发布的《合并会计报表暂行规定》的方法折算为人民币表示的会计报表。

1) 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2) 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期市场平均汇价折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

7. 现金等价物的确认标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

8. 短期投资核算方法

（1）短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

（2）短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

（3）期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资总体计提跌价准备。如果某项短期投资比重占整个短期投资 10% 及以上，则以单项投资为基础计算确定计提的跌价准备，计入当年度损益类账项。

（4）处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

9. 坏账核算方法

（1）应收款项坏账的确认标准为：

对因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年确定不能收回而发生的坏账损失，作为坏账核销并冲减坏账准备余额。

(2)本公司的坏账核算采用备抵法，坏账准备采用账龄分析法计提，计提的比例列示如下：

账龄	计提比例
1 年以内	6%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

10. 存货核算方法

- 1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品。
- 2) 外购原材料按计划成本核算，月份终了计算应负担的成本差异，调整为实际成本；产成品采用实际成本法核算，发出时按加权平均法结转销售成本。
- 3) 低值易耗品领用采用五五摊销法摊销。
- 4) 存货盘存制度采用永续盘存制。
- 5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期投资的核算方法

长期股权投资

- (1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。
- (2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。
- (3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。
- (4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。
- (5) 公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资

采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。（对以前发生的股权投资差额贷差不作追溯调整）

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

(4) 处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

(1) 公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

(2) 长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

12. 委托贷款的核算方法

(1) 公司按规定委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

(2) 公司期末按委托贷款规定的利率按期计提应计利息，并计入当期损益，当计

提的利息到期不能收回时停止计息，并冲回原已计提利息。

(3) 公司于期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额时，计提相应减值准备。

13. 固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产的确认标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

(2) 固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计提。

(4) 固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	估计使用年限	残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-40	3-5	2.43-19.00
通用设备	7-20	3-5	4.85-13.86
专用设备	10-20	3-5	4.85-9.70
运输工具	8-12	3-5	7.92-11.88
固定资产装修	5	3-5	19-19.4

(5) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值(如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

(6) 固定资产修理费用，直接计入当期费用。

(7) 固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(8) 可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(9) 融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(10) 经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

(11) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取

固定资产减值准备。

14. 在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时，根据工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

a. 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

b. 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

c. 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15. 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

(2) 资本化期间的计算方法：

a. 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法:

a. 购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

b. 通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费(其中:支付补价的加上补价;收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积;)计价。

c. 投资者投入的无形资产,以投资各方确认的价值计价;首次发行股票接受投资者投入的无形资产,以无形资产在投资方的账面价值计价。

d. 通过债务重组取得的无形资产,以重组债权的账面价值计价。

e. 接受捐赠的无形资产,捐赠方提供了有关凭据的,按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价;捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的,参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价;同类或类似无形资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

f. 自行开发并依法申请取得的无形资产,按依法取得时发生的注册费,律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法:

无形资产的成本,自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的,按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

(3) 无形资产减值准备:

a. 公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;或无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时,按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

b. 无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

17. 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账,在项目的受益期内分期平均摊销。筹建期间发生的费用,除购建固定资产以外,先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

18. 应付债券的核算方法

(1) 应付债券按照实际的发行价格总额作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差异，作为债券溢价或折价。

(2) 债券的溢价或折价在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

19. 收入确认的方法

(1) 商品销售收入确认方法：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认方法：在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认实现收入。其中：利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

20. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算企业所得税。

21. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表的范围：对持有 50%以上股权的股权投资或持有股权比例低于 50%但对被投资单位具有实质性控制的股权投资编制合并会计报表。

(2) 编制方法：

根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发<合并报表暂行规定>的通知》和财会二字(96)二号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

(3) 子公司的会计政策与母公司的会计政策一致。

三、会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(一) 会计估计变更：

公司于 2006 年 1 月 16 日召开二届十四次董事会，根据会计谨慎性原则并考虑与中国黄金集团公司所属子公司计提资产减值准备的会计政策保持一致，会议审议通过关于调整计提坏账准备标准的议案，将坏账比例作如下变更：

账龄	变更后计提比例	变更前计提比例
1 年以内	6%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	20%
3 至 4 年	50%	50%(3 年以上)
4 至 5 年	80%	
5 年以上	100%	

应收款项坏账准备比例估计变更前 2005 年提取坏账准备 3,841,638.61 元，估计变更后 2005 年提取坏账准备 10,578,028.32 元，该项估计变更使得 2005 年管理费用增加 6,736,389.71 元，利润减少 6,736,389.71 元，应收款项账面价值减少 6,736,389.71 元。

(二) 会计政策变更

公司于 2005 年 4 月 26 日召开二届十六次董事会，会议审议通过关于调整地质探矿费核算方法的议案，根据中国黄金集团公司对地质探矿费核算的有关规定，将地质探矿费的核算方法作如下变更：原矿山企业地质探矿费在在建工程中核算并形成固定资产，按受益年限计提折旧；现变更为地质探矿费计入当年成本费用的金额不得小于： $[(\text{当年发生的地质探矿费} / \text{当年探矿新增金属储量}) \times \text{当年消耗金属储量}]$ ，如果当年消耗金属储量大于当年探矿新增金属储量则本年发生的地质探矿费须全部计入成本费用中。当年度净新增储量所对应的地质探矿费在长期待摊费用中按受益年限摊销。由于上述指标将依据当年数据计算，对该项会计政策变更，无法合理确定其累计影响数，因而采用未来适用法。由于该项政策变更，当期净利润减少 2,361,455.28 元。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

被投资单位	注册地址	法定代表人	经营范围	注册资本 (万元)	母公司 持股比 例	是否合并	
						2005 年度	2004 年度
湖北三鑫金铜股份有限公司	大冶市金湖街道办事处	孙连忠	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	6,496.26	51%	是	是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省烟台市海阳郭城镇	马英杰	金矿探采选冶	1101.90	51%	是	是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古苏尼特右旗朱日和镇	段希刚	黄金资源的勘察、开发、生产以及劳务输出、设备进出口	300.00	90%	是	是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	关士良	黄金矿产资源勘探、采选	4,878.00	51%	是	是
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西潼关县桐峪镇李家村	徐福山	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。	4,000.00	90%	是	是
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市秦州区李子园	叶建武	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	7,143.00	65%	是	否
新疆中金黄金矿业有限责任公司	和什托洛盖镇	麻伯平	黄金等有色金属地质勘察与开发、采选、冶炼等	2,050.00	97.56%	是	

注 1：公司 2004 年第二届董事会第五次会议审议通过了公司重组甘肃省天水李子金矿有限公司（以下简称天水李子公司）的议案，2004 年 9 月 12 日，公司与天水李子公司股东天水三星有限公司签订了相关股权重组协议，受让天水三星有限公司持有的天水李子公司 65% 的股权，价款为 4641 万元。公司于 2004 年 9 月 21 日将股权转让款 4,641 万元支付完毕。2005 年 3 月，天水李子公司完成工商变更登记，收购完成，公司本期将其纳入合并会计报表范围。

注 2：2005 年 8 月 25 日，公司第二届董事会第十二次会议决议，审议通过了拟由公司与新疆和布可赛尔蒙古自治县国有资产经营公司共同组建新疆中金黄金矿业有限责任公司，公司出资 2000 万元，持股比例 97.56%，新疆和布可赛尔蒙古自治县国有资产经营公司出资 50 万元，持股比例 2.44%；2005 年 12 月 26 日，新疆中金黄金矿业有限责任公司组建成立。由于新疆中金黄金矿业有限责任公司截至 2005 年 12 月 31 日止尚未开始经营，本期仅合并其期末资产负债表，及注册日至期末的现金流量表。

五、税项

1、增值税：

(1) 黄金生产销售免征增值税。

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

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

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

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

2、营业税税率为 5%。

3、城市维护建设税为应纳流转税额的 5%-7%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、资源税根据矿石实际销售量或自用量及等级的不同,每吨矿石按 1.30 元-2.10 元计缴。

6、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。

7、房产税按房产余值的 1.2%计缴。

8、企业所得税按应纳税所得额的 33%缴纳。

9、其他税项：按国家有关的具体规定计缴。

六、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

下列所披露的会计报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2004 年 12 月 31 日,“期末”系指 2005 年 12 月 31 日,“本期”系指 2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。未注明“母公司”的全部为合并会计报表注释。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	281,183.64	287,811.13
银行存款	220,765,673.38	190,478,957.02
其他货币资金	50,000.00	
合 计	221,096,857.02	190,766,768.15

注 1：公司子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司期末银行存款 180 万元已作为向工商银行渭南分行流动资金借款 980 万元的保证金质押，该款项已于报告日前作为还款归还上述贷款银行。

注 2：其他货币资金为信用卡存款保证金。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,912,916.14	2,720,160.00

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	金 额	期末余额		坏账准备
		占总额的比例	坏账准备计提比例	
1 年以内	4,437,429.73	47.46%	6%	266,245.78
1-2 年	47,179.20	0.50%	10%	4,717.92
2-3 年	481,801.50	5.15%	30%	144,540.45
3-4 年	224,891.73	2.41%	50%	112,445.87
4-5 年	868,027.49	9.28%	80%	694,421.99
5 年以上	2,014,317.04	21.54%	100%	2,014,317.04
个别认定	1,091,963.71	11.36%	0%	
个别认定	215,031.50	2.30%	100%	215,031.50
合计	9,380,641.90	100.00%		3,451,720.55

账 龄	金 额	占总额的比例	期初余额	
			坏账准备计提比 例	坏账准备
1 年以内	5,406,224.62	42.61%	5%	270,311.22
1-2 年	3,918,113.93	30.88%	10%	391,811.39
2-3 年	224,891.73	1.77%	20%	44,978.35
3-4 年	1,308,340.13	10.31%	50%	654,170.07
4-5 年	333,858.15	2.63%	50%	166,929.08
5 年以上	4,683.55	0.04%	50%	2,341.78
个别认定	1,491,862.20	11.76%	100%	1,491,862.20
合 计	12,687,974.31	100.00%		3,022,404.08

(2) 其它应收款按账龄列示如下:

账 龄	金 额	占总额的比例	期末余额	
			坏账准备计提比 例	坏账准备
1 年以内	29,047,376.74	27.56%	6.00%	1,742,842.60
1-2 年	54,485,923.26	51.69%	10.00%	5,448,592.33
2-3 年	5,888,253.97	5.59%	30.00%	1,766,476.19
3-4 年	2,048,486.87	1.94%	50.00%	1,024,243.44
4-5 年	6,708,275.91	6.36%	80.00%	5,366,620.73
5 年以上	4,968,973.11	4.71%	100.00%	4,968,973.11
个别认定	2,258,676.07	2.15%	100.00%	2,258,676.07
合计	105,405,965.93	100.00%		22,576,424.47

账 龄	金 额	占总额的比例	期初余额	
			坏账准备计提比 例	坏账准备
1 年以内	73,491,698.74	81.33%	5%	3,674,584.95
1-2 年	3,066,450.93	3.39%	10%	306,645.10
2-3 年	1,070,917.31	1.19%	20%	214,183.46
3-4 年	6,347,164.80	7.02%	50%	3,173,582.40
4-5 年	2,179,361.99	2.41%	50%	1,089,681.00
5 年以上	479,142.97	0.53%	50%	239,571.48
个别认定	3,729,464.23	4.13%	100%	3,729,464.23
合计	90,364,200.97	100.00%		12,427,712.62

(3) 应收款项说明事项

- a、应收账款中无持 5% 以上表决权股份的股东的欠款。
- b、其他应收款中持 5% 以上表决权股份的股东的欠款详见附注七、2 (6)。
- c、本期公司应向上海黄金交易所收取的应收账款 1,061,937.93 元，由于其收回基本不存在风险，采取个别认定法，不予以计提坏账准备；本期公司对于账龄较长，收回可能性很小的应收账款 215,031.50 元、其他应收款 2,258,676.07 元，采取个别认定法，全额计提了坏账准备；
- d、本期公司将符合坏账确认标准的无法收回的其他应收款 245,000.00 元予以核销。
- e、金额较大的应收账款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
上海黄金交易所	1,061,937.93	1 年以内	销售黄金款
大冶市成丰矿业有限公司	1,002,977.12	1 年以下	销售货款
大冶有色金属有限公司	823,704.26	1 年以下	销售货款
虞城钛白粉厂	781,083.99	4-5 年	销售硫酸款
河南莲花味精股份	596,291.86	1 年以下	销售硫酸款

f、金额较大的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
潼关县国有资产经营管理公司	26,134,065.95	1-2 年	临时借款代办坑口 补偿费
黄石松本绿色板业有限公司	13,737,513.08	2 年以内	借款
三门峡召威工贸有限责任公司	10,913,781.87	1-2 年	购原料款
李志功	5,178,914.56	2-3 年	购原料款
鄂东南基础工程公司	3,862,373.50	1 年以内	工程款
河南黄建土建分公司	3,213,711.61	2 年以内	工程款

g、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	金 额	占该项目总额 比例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	4,265,995.16	45.48%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	59,826,648.96	56.76%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	74,778,623.50	98.96%	30,397,304.99	52.74%

1-2 年	766,820.02	1.01%	25,678,354.56	44.55%
2-3 年	14,361.13	0.02%	1,559,127.38	2.71%
3 年以上	4,700.00	0.01%		
合计	75,564,504.65	100.00%	57,634,786.93	100.00%

注 1：账龄超过 1 年的预付账款金额为 785,881.15 元，主要是公司预付 8 万吨硫酸项目的工程款。

注 2：预付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的欠款。

5、存货

（1）明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	264,441,201.05	696,963.30	174,056,717.63	516,963.30
在产品	34,846,079.46		32,140,498.74	
库存商品	25,046,931.13	173,807.86	41,808,175.66	173,807.86
低值易耗品	517,368.08		339,680.58	
合 计	324,851,579.72	870,771.16	248,345,072.61	690,771.16

注：存货期末净额比期初上升了 30.28%，主要是本期公司河南中原黄金冶炼厂分公司加大了外购矿粉量及原料价格上涨所致。

（2）存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
原材料	516,963.30	180,000.00		696,963.30
库存商品	173,807.86			173,807.86
合计	690,771.16			870,771.16

注 1：存货可变现净值确定依据：公司根据 2005 年 12 月 31 日账面实际结余存货，对各项期末存货的实际成本与可变现净值进行比较，按可变现净值与成本的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值系公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
财产保险费	100,558.94	303,705.72	尚在受益期，待摊销。
备品备件摊销	860,037.04	602,579.24	尚在受益期，待摊销。
其他	256,317.38	137,500.00	尚在受益期，待摊销。
合计	1,216,913.36	1,043,784.96	

7、长期投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
股票投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对子公司投资	61,292,803.86		61,292,803.86	114,513,115.39		114,513,115.39
其中：股权投资差额	61,292,803.86		61,292,803.86	68,103,115.39		68,103,115.39
对合营企业投资						
其中：股权投资差额						
对其他企业股权投资	5,718,006.95	2,574,662.72	3,143,344.23	14,063,192.63		14,063,192.63
其中：股权投资差额	2,574,662.72	2,574,662.72		2,855,093.63		2,855,093.63
合 计	67,510,810.81		64,936,148.09	129,076,308.02		129,076,308.02

注：本项目期末比期初减少 64,140,159.93 元，主要是公司本期将子公司甘肃省天水李子金矿有限公司纳入合并范围，本期将对其长期股权投资 46,410,000.00 元合并抵消、摊销对子公司湖北三鑫金铜股份有限公司等股权投资差额 7,090,742.44 元、对被投资单位山西大同黄金矿业有限公司权益法核算损益调整减少长期股权投资 7,450,124.77 元，并对其股权投资差额提取长期资产减值准备 2,574,662.72 元，由于山西大同黄金矿业有限公司将以前年度对中国黄金集团公司往来款 1,500,000.00 元误记资本公积本期调整，公司按权益法核算相应调减长期股权投资 600,000.00 元，以及收回其他投资 14,630.00 元所致。

(2) 长期股票投资明细情况

被投资单位名称	股份类别	股票数量	持股比例	初始投资成本	期末余额	期末市价
江西铜业股份有限公司	法人股	500,000	0.0205%	500,000.00	500,000.00	
小计				500,000.00	500,000.00	

(3) 其他长期股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
山西大同黄金矿业有限公司	15 年	4,320,000.00	2,613,344.23	40.00%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
李家信用社		44,630.00	30,000.00	
小计		4,864,630.00	3,143,344.23	

(4) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
山西大同黄金矿业有限公司	4,320,000.00		-8,050,124.77		-10,905,218.40

(5) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销期限
湖北三鑫金铜股份有限公司	48,375,972.12	48,375,972.12		4,837,597.20	43,538,374.92	10 年
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	13,001,246.25	13,001,246.25		1,300,124.64	11,701,121.61	10 年
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	6,725,897.02	6,725,897.02		672,589.69	6,053,307.33	10 年
山西大同矿业黄金有限公司	5,191,079.33	2,855,093.63		280,430.91	2,574,662.72	10 年
合计	73,294,194.72	70,958,209.02		7,090,742.44	63,867,466.58	

b. 股权投资差额形成原因说明

1) 公司对子公司山西大同黄金矿业有限责任公司的股权投资差额 5,191,079.33 元系 1999 年 6 月 30 日对山西大同黄金矿业有限公司的长期股权投资的评估增值部分, 公司 1999 年 6 月 30 日股份制改造时对山西大同黄金矿业有限公司的整体净资产评估增值 12,977,698.32 元 (兴会评报字(1999)第 221 号评估报告), 公司按股权比例 40% 享有的部分为 5,191,079.33 元。

2) 公司 2004 年第一次临时股东大会决议审议通过了收购大股东中国黄金集团公司持有的湖北三鑫金铜股份有限公司 51% 股权、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 51% 股权、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司 90% 股权的议案。根据公司与中国黄金集团

公司签订的股权转让协议,上述三家公司股权分别作价 130,919,400.00 元、19,832,600.00 元、14,004,800.00 元。股权购买日 2004 年 12 月 31 日三家公司经审计的净资产分别为 161,849,858.59 元、13,394,811.28 元、8,087,669.98 元,由此产生股权投资差额 48,375,972.12 元、13,001,246.25 元、6,725,897.02 元。

(6) 长期股权投资减值准备明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西大同黄金矿业有限公司		2,574,662.72		2,574,662.72
合 计		2,574,662.72		2,574,662.72

注:山西大同黄金矿业有限公司因地质负变,服务年限大大缩短,因资源的现状,未来可能会严重亏损,本期公司将长期股权投资差额中未摊销的采矿权 2,574,662.72 元全额计提了减值准备。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	596,165,130.88	116,726,232.27	2,437,886.94	710,453,476.21
专用设备	275,519,381.77	26,259,437.92	22,964,423.89	278,814,395.80
通用设备	59,337,904.31	13,561,776.96	5,495,145.50	67,404,535.77
运输设备	38,432,744.45	8,770,279.43	3,700,768.66	43,502,255.22
固定资产装修	221,561.93			221,561.93
合 计	969,676,723.34	165,317,726.58	34,598,224.99	1,100,396,224.93

(2) 累计折旧

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	174,516,078.46	55,831,742.28	703,498.98	229,644,321.76
专用设备	124,659,600.52	29,328,543.49	18,115,008.79	135,873,135.22
通用设备	27,760,074.93	4,182,853.89	471,243.71	31,471,685.11
运输设备	14,026,816.10	4,603,230.24	1,634,570.68	16,995,475.66
固定资产装修	165,343.21	22,005.96		187,349.17

合 计 341,127,913.22 93,968,375.86 20,924,322.16 414,171,966.92

(3) 固定资产减值准备

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物		4,443,945.52	89,934.89	4,354,010.63
专用设备	1,807,119.29	958,133.65	696,281.18	2,068,971.76
运输设备	50,000.00		50,000.00	
合 计	1,857,119.29	5,402,079.17	836,216.07	6,422,982.39

(4) 固定资产应说明事项

- a. 公司本期新增的固定资产中有 127,429,951.11 元系由在建工程完工转入。
- b. 公司本期出售的固定资产原值为 3,438,075.14 元,净值为 2,261,487.45 元。
- c. 公司本期处置的固定资产原值为 25,243,606.08 元,净值为 5,854,926.16 元,损失为 5,202,561.81 元。
- d. 公司期末固定资产中分别有原值为 5,709.44 万元,净值为 4,481.03 万元的房产以及原值为 7,754.85 万元,净值为 6,367.20 万元的设备用于借款抵押。
- e. 公司期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 52,183,136.92 元。
- f. 公司本期增加的累计折旧中,本年的提取数为 93,669,224.45 元。

9、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
为生产准备的工具及器具	1,959,477.22	1,270,720.92
预付大型设备款		3,252,000.00
合 计	1,959,477.22	4,522,720.92

注: 本期工程物资期末余额比期初余额减少了 56.67%, 主要是因为期初预付大型设备款转入在建工程所致。

10、在建工程

(1) 在建工程明细情况

工程项目名称	预算数	资金来源	期初余额	本期增加额	本期转入固定 资产额	其他减少额	期末余额
峪耳崖低品位资源开发项目	2634 万	自有资金	4,926,914.60	8,866,689.70			13,793,604.30
中原冶炼厂 8 万吨硫			138,546.45	10,776,092.31			

酸项目							10,914,638.76
潼关矿业 640 工程			7,227,221.33	14,199,787.90	7,596,582.53	3,836,809.33	9,993,617.37
三鑫金井嘴基建项目	550 万	自有资金	5,259,222.42				5,259,222.42
三鑫非磁性铁回收项目	250 万	自有资金	100,000.00	4,113,967.33			4,213,967.33
鑫泰竖井工程	350 万	自有资金	1,951,039.59	1,747,784.48	87,976.99		3,610,847.08
潼关冶炼厂氰化流程技改	850 万	自有资金		4,666,361.71	1,644,200.00		3,022,161.71
三鑫尾矿排放工程	450 万	自有资金		1,760,941.87			1,760,941.87
峪耳崖尾矿坝			354,382.12	1,350,809.10			1,705,191.22
三鑫陶瓷过滤机安装				1,575,073.82			1,575,073.82
中原冶炼厂小金条取暖	230 万	自有资金		1,424,351.86			1,424,351.86
峪耳崖八坑排渣场				1,418,288.64			1,418,288.64
潼关尾矿库及排渣场			1,084,479.89	698,517.94	1,084,479.89		698,517.94
潼关井巷工程			2,160,381.00	3,808,270.00	3,693,865.00	2,274,786.00	
潼关其他工程			1,851,542.43	1,057,774.80	1,851,542.43	1,057,774.80	
潼关矿业探矿工程			20,540,156.28	11,311,267.09	27,077,407.88	4,774,015.49	
潼关 1 号 8 号脉探矿			1,142,868.64				1,142,868.64
峪耳崖尾矿坝及排渣场			354,382.12	2,769,097.74			3,123,479.86
峪耳崖预付工程款			3,151,804.74	1,265,364.91	1,698,785.00		2,718,384.65
峪耳崖探矿工程			16,501,217.37	6,244,607.80	18,345,863.77	4,399,961.40	
峪耳崖井巷工程			29,982,602.57	5,099,407.96	35,082,010.53		
中原冶炼厂输变电线 路改造	160 万	自有资金	764,304.61	19,090.00		783,394.61	
中原冶炼厂烟气除砷			1,132,813.20		1,132,813.20		
中原冶炼厂尾矿扩容			3,807,522.63	198,095.55	4,005,618.18		
苏尼特四号脉斜井				976,398.04		976,398.04	
三鑫负 370 中段开拓				867,351.54			867,351.54
鑫泰地表土建工程			756,198.50	4,917,332.49	4,645,381.13		1,028,149.86
其他零星工程			5,139,259.65	25,125,535.16	19,483,424.58	5,508,876.94	5,272,493.29
合计			108,326,860.14	116,258,259.74	127,429,951.11	23,612,016.61	73,543,152.16

注：期末在建工程期末余额比期初减少了 32.11%，主要是公司分公司河北峪耳崖金矿本期深部探建工程竣工结算以及子公司潼关中金黄金矿业有限公司本期井巷工程完工部分转入固定资产所致。

(2)在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三鑫金井嘴基建项目	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

注 1：金井嘴基建项目减值准备为子公司湖北三鑫金铜公司该项目投入后未发现资源已全额计提了减值准备。

注 2：本期增加的潼关 1 号 8 号脉探矿减值准备为子公司潼关中金黄金矿业有限公司探矿工程，该项目投入后探矿效果不明显，已全额计提了减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产明细情况 A

类别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
土地使用权	76,080,783.16	1,555,817.98		2,934,598.83	74,702,002.31
专有技术	7,148,888.27	28,500.00		923,149.74	6,254,238.53
采矿权	36,525,901.01	41,707,521.67		13,270,524.31	64,962,898.37
探矿权	3,627,835.00	21,250,943.48		2,805,823.70	22,072,954.78
合计	123,383,407.44	64,542,783.13		19,934,096.58	167,992,093.99

无形资产明细情况 B

类别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期
土地使用权	股东投入及购入	89,150,700.46	14,448,698.15	41-585 个月
专有技术	购买	9,252,872.04	2,998,633.51	81-117 个月
采矿权	股东投入及购入	98,508,665.62	33,545,767.25	21-105 个月
探矿权	购入	25,372,336.48	3,299,381.70	45-101 个月
合计		222,284,574.60	54,292,480.61	

注：本期增加的无形资产中有 62,954,085.15 元的资产为合并范围增加所致。

(2) 无形资产减值准备明细

无形资产期末余额未发现存在减值迹象。

12、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销期限
装修费	94,281.00	12,605.90			12,605.90	94,281.00		受益期限
地质探矿费	66,267,077.71	31,860,902.84	12,988,857.15		17,337,455.49	38,754,773.21	27,512,304.50	17 个月
林地损失补偿费	911,664.67		911,664.67		265,902.20	265,902.20	645,762.47	
合计	67,273,023.38	31,873,508.74	13,900,521.82		17,615,963.59	39,114,956.41	28,158,066.97	

注：本期长期待摊费用增加，主要是因为分公司峪耳崖金矿以及子公司潼关黄金矿业有限公司将本期在建工程中的地质探矿费转入长期待摊费用所致；本期新增林地补偿费系新增合并子公司甘肃天水李子金矿有限公司本期所发生的林地补偿费。

13、短期借款

(1) 短期借款明细情况

借款条件	期末余额	期初余额	备注
------	------	------	----

信用借款	200,250,000.00	113,010,000.00
保证借款	22,030,000.00	158,690,000.00
抵押借款	41,090,000.00	64,790,000.00
合 计	263,370,000.00	336,490,000.00

(2) 期末到期未偿还的短期借款有 16,630,000.00 元，其中向建设银行潼关县支行的抵押借款 14,600,000.00 元，向中国人民银行潼关县支行的保证借款 2,030,000.00 元。

注：担保借款中涉及关联单位担保情况详见附注七、2（4）。

14、应付账款

(1) 按帐龄分析

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	所占比例	金 额	所占比例
1 年以内	121,054,219.12	92.84	130,705,832.73	94.40
1-2 年	5,508,893.43	4.22	2,434,058.20	1.76
2-3 年	942,253.85	0.72	2,853,208.51	2.06
3 年以上	2,891,803.09	2.22	2,463,528.96	1.78
合 计	130,397,169.49	100.00	138,456,628.40	100.00

(2) 主要欠款单位

单位名称	金 额	欠款时间	欠款原因	所占比例
河南秦岭金矿	22,734,918.65	1 年以内	未结算货款	17.44%
辽宁黄金公司排山楼金矿	10,681,384.07	1 年以内	未结算货款	8.19%
王军芬	9,712,239.19	1 年以内	未结算货款	7.45%
河南金源黄金矿业有限责 任公司（祁雨沟）	5,631,601.01	1 年以内	未结算货款	4.32%
荆树密	4,395,687.28	1 年以内	未结算货款	3.37%
合计	53,155,830.20			40.77%

注：期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

15、预收账款

(1) 按帐龄分析

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	所占比例	金 额	所占比例
1 年以内	83,940,635.73	91.46	24,485,789.50	75.46
1-2 年	4,990,653.73	5.44	491,695.37	1.52
2-3 年	402,352.64	0.44	58,274.26	0.18

3 年以上	2,440,004.13	2.66	7,414,365.42	22.85
合 计	91,773,646.23	100.00	32,450,124.55	100.00

(2) 主要欠款单位

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因	所占比例
灵宝郭氏	31,673,147.29	1 年以内	代理购金款	34.51%
滨州鲁滨	7,997,364.29	1 年以内	代理购金款	8.71%
河南省黄金公司	6,167,364.45	1 年以内	借款	6.72%
胡其品	4,541,692.42	1 年以内	未结算货款	4.95%
合计	50,379,568.45			54.89%

注 1：预收账款期末余额比期初余额增加了 182.81%，主要系公司本期预收客户的代理购金款所致。

注 2：预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金额	25,773,147.06	12,498,453.57	工效挂钩工资余额

注：应付工资期末余额比期初余额增加了 106.21% 主要为分公司河南中原冶炼厂和河北峪耳崖金矿计提的工效挂钩工资。

17、应付福利费

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金额	6,715,957.80	5,406,933.78	

18、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
法人股	343,000.00	595,350.00	尚未支付

19、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	6,578,567.54	4,030,016.50	6%、13%、17%
营业税	170,514.34	448,627.63	3%、5%

企业所得税	51,018,709.90	21,559,759.58	33%
资源税	208,382.80	253,898.46	1.0 元-2.1 元/吨
城市维护建设税	588,808.80	287,501.51	1%、5%、7%
房产税	151,339.06	14,398.25	1.20%
土地使用税	6,767.33	53,597.48	1.5 元-2 元/m ²
车船使用税	1,526.00	1,091.00	
个人所得税	551,282.63	190,884.06	
印花税	50,814.07	10,833.21	
合 计	59,326,712.47	26,850,607.68	

注：应交税金期末余额比期初余额增加了 120.93% 主要为本期合并范围增加所致。

20、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
矿产资源补偿费	10,257,760.87	7,807,998.05	注1
教育费附加	301,633.10	172,358.38	注2
住房公积金	3,319,347.32	4,736,375.3	注3
堤防费	1,993.36	62,620.33	注4
水利建设基金	67,254.21	34,725.42	注5
合 计	13,947,988.86	12,814,077.48	

注 1：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。

注 2：教育费附加按应纳流转税额的 3% 计缴。

注 3：住房公积金按公司和各子公司所在地政策计缴。

注 4：堤防费按子公司湖北三鑫金铜股份有限公司应纳流转税的 2% 计缴。

注 5：水利建设基金按子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司收入的 0.08% 计缴。

21、其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	所占比例	金 额	所占比例
1 年以内	71,524,680.29	48.80	68,572,615.91	75.28
1-2 年	23,144,931.21	15.79	8,001,496.99	8.78
2-3 年	5,462,322.52	3.73	9,563,962.86	10.50
3 年以上	46,448,188.60	31.69	4,950,388.05	5.43
合 计	146,580,122.62	100.00	91,088,463.81	100.00

注：其他应付款期末余额中欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项详见附注七、2（6）。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
国土资源部	23,060,200.00	采矿权款
中国黄金集团公司	55,730,000.00	地探借款
毕新平	5,000,000.00	外部借款
郭 祥	5,000,000.00	外部借款
唐山地质五队	4,373,673.18	工程款
黄石市冶金工业总公司	1,531,206.26	往来款

22、预提费用

项目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息	20,441,408.08	25,211,255.50	尚未支付
房租	569,283.94	559,364.00	尚未支付
审计费	200,000.00	200,000.00	尚未支付
钢球	1.94	164,208.00	尚未支付
其他	666,666.68	373,054.60	尚未支付
合计	21,877,360.64	26,507,882.10	

23、长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	38,270,000.00

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数	性质或内容
环保拨款	2,600,000.00	500,000.00	污水治理工程
国家技术创新项目拨款	700,000.00	700,000.00	黄金精炼技术开发
地质勘探资金	1,500,000.00		黄金地质勘探
矿产资源补偿费保护项目补助经费	8,700,000.00	3,500,000.00	采矿技术改造
合 计	13,500,000.00	4,700,000.00	

注 1：根据三门峡环保局三环[2002]76 号文件，公司获得污染源专项资金贷款 20 万元用于治理废渣。

注 2：2001 年公司获河北省宽城环保基金 30 万元用于污水处理系统建设。

注 3：根据国家经贸委国经贸技术[2001]1233 号文件，公司获得 2001 年度国家技

术创新项目等计划科技三项费用指标 70 万元，用于黄金精炼技术开发。

注 4：根据财政部财建[2002]365 号文，公司获得财政部 2002 年矿产资源补偿费保护项目补助费 270 万元，分别用于河北峪耳崖金矿五采区采矿技术改造和陕西东桐峪金矿采矿技术改造。

注 5：根据财政部财建[2004]228 号文，公司获得财政部 2004 年矿产资源补偿费保护项目补助费 100 万元，用于河北峪耳崖金矿低品位矿石开发工程。

注 6：根据财政部财建[2005]542 号文，公司获得财政部 2005 年矿产资源补偿费保护项目补助费 220 万元，分别用于东刘家矿区低品位残留资源回收工程和白银哈尔金矿区表外矿综合回收利用工程。

25、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)					小 计	期末余额
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他		
一.未上市流通股 份								
1.发起人股份	180,000,000.00							180,000,000.00
其中:国家持有股 份	159,353,900.00							159,353,900.00
境内法人持 有股份	20,646,100.00							20,646,100.00
境外法人持 有股份								
其 他								
2.募集法人股份								
3.内部职工股								
4.优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股 份 合计								
二.已上市流通股 份								
1.人民币普通股	100,000,000.00							100,000,000.00
2.境内上市的外 资股								
3.境外上市的外 资股								

4.其他

已上市流通股份	100,000,000.00	100,000,000.00
合计		
三.股份总数	280,000,000.00	280,000,000.00

注：本公司设立时中国黄金总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。该部分主要经营性资产共计 47,541.04 万元，负债 25,228.36 万元，净资产 22,312.68 万元。

根据财政部财管字[2000]240 号文件，主发起人中国黄金总公司将其所属经评估确认的陕西东桐峪金矿、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 2000 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%。以上事项业经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会（2000）245 号《验资报告》审验。

注 2：2003 年公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准，同意向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股。公司已于 2003 年 7 月 30 日以每股发行价格人民币 4.05 元，公开发行了每股面值 1.00 元的社会公众股 10,000 万股。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司以武众会(2003)453 号《验资报告》审验。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非流通股折股溢价	94,916,818.45			94,916,818.45
募股溢价	288,292,489.18			288,292,489.18
其他资本公积	3,022,840.98			3,022,840.98
股权投资准备	619,357.70	58,958.30	600,000.00	78,316.00
合 计	386,851,506.31	58,958.30	600,000.00	386,310,464.61

注 1：根据财政部财管字[2000]240 号文件，中国黄金总公司将其所属经评估确认的陕西东桐峪金矿、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 2000 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，产生股本溢价 94,916,818.45 元。

注 2：2003 年增加股本溢价 288,292,489.18 元，系经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71 号”文核准，同意公司向社会公众发行人民币普通股 10,000 万股，发行收入 405,000,000.00 元扣除股票面值 100,000,000.00 元以及承销费用、发行手续费等发行费用 16,707,510.82 元后的余额。

注 3：本期股权投资准备增加 58,958.30 元，系根据子公司潼关中金矿业有限公司增加资本公积相应调增长期投资股权投资准备和资本公积项目。

注 4：本期股权投资准备减少 600,000.00 元，主要是公司权益法核算的投资公司山西大同黄金矿业有限公司将以前年度对中国黄金集团公司往来款 1,500,000.00 元误记资本公积本期调整记入对中国黄金集团公司，公司按对其投资比例 40%按权益法调减资本公积 600,000.00 元。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	16,906,201.97	13,170,807.26		30,077,009.23
公益金	16,906,201.97	10,511,671.58		27,417,873.55
合 计	33,812,403.94	23,682,478.84		57,494,882.78

28、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		63,472,365.63
加：本年净利润转入		67,249,433.52
减：提取法定盈余公 积	按净利润 10%计提，并按占子公司权益比 例补计子公司法定盈余公积	13,170,807.26
提取法定公益金	按净利润 10%计提，并按占子公司权益比 例补计子公司法定公益金	10,511,671.58
应付普通股股利	根据 2004 年度股东大会决议分配 2004 年 度利润	42,000,000.00

期末未分配利润 65,039,320.31

注：根据公司 2004 年度股东大会决议公司向全体股东每十股派发现金红利 1.5 元（含税），公司 2005 年 5 月共分配了 2004 年度现金股利 42,000,000.00 元。

29、主营业务收入

业务分部	本期发生数	上期发生数
采矿	865,363,785.90	194,990,788.89
冶炼	4,052,316,572.48	3,461,373,182.01
小 计	4,917,680,358.38	3,656,363,970.90
公司内各业务分部间相互抵消	471,621,424.44	194,990,788.89
合 计	4,446,058,933.94	3,461,373,182.01

注 1：2005 年度主营业务收入发生额比 2004 年度发生额增加了 28.45%，主要原因系本期黄金、铜价格上涨，以及外购合质金增加所致。

注 2：2005 年度公司前五名销售客户销售的收入总额为 4,187,619,499.74 元，占公司全部销售收入的比例为 94.19%。

30、主营业务成本

业务分部	本期发生数	上期发生数
采矿	480,337,045.16	121,667,035.42
冶炼	3,941,578,906.28	3,357,817,438.92
小 计	4,421,915,951.44	3,479,484,474.34
公司内各业务分部间相互抵消	471,621,424.44	194,990,788.89
合 计	3,950,294,527.00	3,284,493,685.45

注：主营业务成本 2005 年度发生额比 2004 年度发生额增加了 20.27%，主要原因为本期收入增长，以及外购合质金增加所致。

31、主营业务税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	4,113.50	
城建税	3,691,269.64	451,405.86
教育费附加	1,603,219.70	1,025,990.22
资源税	1,593,886.28	682,480.57
水利基金	548,816.54	94,725.42
合 计	7,441,305.66	2,254,602.07

32、其他业务利润

业务种类	本期发生数			上期发生数		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
出售原材料	13,224,773.19	12,692,082.15	532,691.04	12,907,557.31	12,470,588.61	436,968.70
租赁	1,441,080.75	1,543,417.24	-102,336.49	1,290,288.52	1,474,098.48	-183,809.96
其他收入	5,432,112.64	2,198,945.99	3,233,166.65	952,192.52	226,149.64	726,042.88
合计	20,097,966.58	16,434,445.38	3,663,521.20	15,150,038.35	14,170,836.73	979,201.62

33、管理费用

公司 2005 年度管理费用发生额比 2004 年度发生额增加了 128.3%，主要原因系本期合并范围增加所致。

34、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	20,145,163.30	9,211,042.67
减：利息收入	2,539,668.16	4,377,348.70
其他	237,329.47	211,085.78
合计	17,842,824.61	5,044,779.75

注：公司 2005 年度财务费用发生额比 2004 年度发生额增加了 253.69%，主要是本期合并范围增加所致。

35、投资收益

项目	本期发生数	上期发生数
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	60,000.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-7,450,124.77	-81,347.32
股权投资差额摊销	-7,090,742.44	-519,107.92
股权投资减值准备	-2,574,662.72	
股权投资转让收益	-1,340.58	
其他投资收益	3,385.99	
合计	-17,053,484.52	-600,455.24

注 1：公司本期确认的投资收益汇回不受重大限制。

注 2：公司 2005 年度投资收益比 2004 年度发生额大幅下降，主要原因是公司联营企业山西大同黄金矿业有限责任公司本期资源出现负变，本年利润大幅减少，公司在本年将

摊余的股权投资差额全部计提减值准备，同时，从本年开始摊销对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和苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司的股权投资差额。

36、补贴收入

项 目	本期发生数	上期发生数	来源及依据
财政补贴	3,267,736.00	4,360,000.00	注

注：本年发生补贴收入 3,267,736.00 元,系根据天津市天津港保税区财政局《关于发放 2004 年度企业发展金的通知》,收到的天津港保税区财政局的 2004 年度企业发展金。

37、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数
固定资产清理收入	83,083.31	246,876.12
赔款收入	43,177.71	9,200.00
其他收入	123,470.08	202,761.50
合 计	249,731.10	458,837.62

38、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数
固定资产清理损失	5,700,775.70	772,636.22
赞助款	276,200.00	22,000.00
赔款及罚款支出	351,514.48	124,661.51
捐赠		226,743.60
其他	736,460.02	70,734.80
债务重组损失		258,054.06
固定资产在建工程减值准备	6,544,947.81	
合 计	13,609,898.01	1,474,830.19

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的往来款	48,718,575.46
银行存款利息收入	1,108,581.39
罚款收入	12,967.88
其他	253,392.04
合计	50,093,516.77

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的往来款	40,866,033.79
支付的期间费用	60,015,028.33
合计	100,881,062.12

41、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生数
财政工程拨款	8,137,052.08
合计	8,137,052.08

七、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币）

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1）应收账款按账龄列示如下：

账 龄	金 额	占总额的比例	期末余额	
			坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	2,172,589.81	46.27%	6.00%	130,355.39
1-2 年	47,179.20	1.00%	10.00%	4,717.92
2-3 年	110,593.46	2.36%	30.00%	33,178.03
3-4 年	1,129.25	0.02%	50.00%	564.63
4-5 年	784,715.99	16.71%	80.00%	627,772.79
5 年以上	517,771.29	11.03%	100.00%	517,771.29
个别认定	1,061,937.93	22.61%	0.00%	-
合计	4,695,916.93	100.00%		1,314,360.05

账 龄	金 额	占总额的比例	期初余额	
			坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,945,560.88	56.32%	5.00%	97,278.04
1-2 年	163,886.59	4.74%	10.00%	16,388.65
2-3 年	1,129.25	0.03%	20.00%	225.85

3-4 年	1,009,997.13	29.24%	50.00%	504,998.57
4-5 年	333,858.15	9.66%	50.00%	166,929.08
5 年以上		0.00%	50.00%	
合计	3,454,432.00	100.00		785,820.19

(2) 其它应收款按账龄列示如下:

账 龄	金 额	占总额的比例	期末余额	
			坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	12,687,887.65	16.20%	6.00%	761,273.26
1-2 年	28,114,764.11	35.89%	10.00%	2,811,476.41
2-3 年	5,019,279.61	6.41%	30.00%	1,505,783.88
3-4 年	1,638,033.25	2.09%	50.00%	819,016.64
4-5 年	2,366,702.96	3.02%	80.00%	1,893,362.37
5 年以上	2,719,982.13	3.47%	100.00%	2,719,982.13
个别认定	25,400,000.00	32.42%	0.00%	0.00
个别认定	395,685.58	0.51%	100.00%	395,685.58
合计	78,342,335.29	100.00%		10,906,580.27

账 龄	金 额	占总额的比例	期初余额	
			坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	60,237,930.72	80.39%	5.00%	3,011,896.54
1-2 年	10,775,312.69	14.38%	10.00%	1,077,531.26
2-3 年	360,463.60	0.48%	20.00%	72,092.72
3-4 年	1,261,543.63	1.68%	50.00%	630,771.82
4-5 年	1,948,416.79	2.60%	50.00%	974,208.40
5 年以上	350,554.53	0.47%	50.00%	175,277.27
合计	74,934,221.96	100.00%		5,941,778.01

(3) 应收款项说明事项

a. 金额较大的其他应收款详细情况:

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
潼关中金黄金矿业有限责任公司	25,400,000.00	1-2 年	借款 1190 万为重组设立款,400 万临时借款
潼关中金黄金矿业有限责任公司	15,899,954.92	1-2 年	重组设立款,400 万临时借款
上海黄金交易所	3,000,000.00	1 年以内	保证金

三门峡召威工贸有限责任公司	10,913,781.87	1-2 年	购原料款
李志功	5,178,914.56	2-3 年	购原料款
安底金矿	1,335,960.07	4-5 年	购原料款

b. 应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金 额	占该项目总额比 例
应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	3,057,833.28	65.12
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	61,728,611.42	78.79

c. 应收款项期末余额中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下:

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	292,677,542.83		292,677,542.83	243,790,631.34		243,790,631.34
其中：股权投资差额	61,292,803.87		61,292,803.87	68,103,115.39		68,103,115.39
对其他企业股权投资	5,688,006.95	2,574,662.72	3,113,344.23	14,018,562.63		14,018,562.63
其中：股权投资差额	2,574,662.72	2,574,662.72		2,855,093.63		2,855,093.63
合 计	298,365,549.78		295,790,887.06	257,809,193.97		257,809,193.97

(2) 权益法核算的长期投资

被投资单位名称	初始投资额	累计追加投 资	本期享有被 投资单位权 益增减额	本期分得的 现金红利额	本期累计 增减额
潼关中金矿业有限公司	24,877,800.00		-7,476,787.25		-7,476,787.25
天水李子金矿有限公司	46,410,000.00		-2,202,069.16		-2,202,069.16
潼关中金冶炼有限公司	6,000,000.00	30,000,000.00	2,497,159.07	1,322,132.87	31,175,026.20
湖北三鑫金铜股份有限公司	54,405,144.04		37,182,713.63	16,000,000.00	4,206,832.59
山东烟台鑫泰黄金矿业有限公司	6,117,353.75		2,467,106.64		452,982.00
苏尼特金曦黄金矿业有限公司	5,478,902.98		5,203,516.79		2,730,927.11
山西大同黄金矿业有限公司	4,320,000.00		-8,050,124.77		-10,905,218.40
新疆中金黄金矿业有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
合 计	167,609,200.77	30,000,000.00	29,621,514.95	17,322,132.87	37,981,693.09

(3) 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资 期限	投资成本	期末余额	占注册 资本比 例
潼关中金矿业有限公司	30 年	24,877,800.00	17,494,378.00	51.00%
天水李子金矿有限公司	50 年	46,410,000.00	44,207,930.85	65.00%
潼关中金冶炼有限公司	30 年	36,000,000.00	38,827,692.28	90.00%
湖北三鑫金铜股份有限公司		54,405,144.04	135,126,232.59	51.00%
山东烟台鑫泰黄金矿业有限公司	30 年	6,117,353.75	20,285,582.00	51.00%
苏尼特金曦黄金矿业有限公司	15 年	5,478,902.98	16735727.11	90.00%
山西大同黄金矿业有限公司	15 年	4,320,000.00	2,613,344.23	40.00%
新疆中金黄金矿业有限公司	30 年	20,000,000.00	20,000,000.00	97.56%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
小 计		198,109,200.77	295,790,887.06	

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初余额	本期 增加	本期摊销	期末余额	摊销期 限
湖北三鑫金铜股份有限公司	48,375,972.12	48,375,972.12		4,837,597.20	43,538,374.92	10 年
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	13,001,246.25	13,001,246.25		1,300,124.64	11,701,121.61	10 年
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	6,725,897.02	6,725,897.02		672,589.69	6,053,307.33	10 年
山西大同矿业黄金有限公司	5,191,079.33	2,855,093.63		280,430.91	2,574,662.72	10 年
合 计	73,294,194.72	70,958,209.02		7,090,742.44	63,867,466.58	

(5) 长期股权投资减值准备明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山西大同黄金矿业有限公司		2,574,662.72		2,574,662.72
合 计		2,574,662.72		2,574,662.72

注：山西大同黄金矿业有限公司因地质负变，服务年限大大缩短，因资源的现状，未来可能会严重亏损，本期公司将长期股权投资差额中未摊销的金额 2,574,662.72 元全额计提了减值准备。

29、主营业务收入和主营业务成本

业务分部	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
采矿	128,982,177.86	73,503,962.71	151,936,213.03	96,070,589.44
冶炼	3,939,531,157.36	3,842,215,616.66	3,432,282,605.98	3,336,026,254.76
小 计	4,068,513,335.22	3,915,719,579.37	3,584,218,819.01	3,432,096,844.20
公司内各业务分 部间相互抵消	128,982,177.86	128,982,177.86	151,936,213.03	151,936,213.03
合 计	3,939,531,157.36	3,786,737,401.51	3,432,282,605.98	3,280,160,631.17

35、投资收益

项 目	本期发生数	上期发生数
期末调整的被投资公司所有者权益净增 减的金额	46,162,556.65	1,546,792.31
股权投资差额摊销	-7,090,742.43	-519,107.92
股权投资减值准备	-2,574,662.72	
合 计	36,497,151.50	1,027,684.39

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
收到的往来款	17,000,000.00
银行存款利息收入	766,579.66
其他	253,392.04
合计	18,019,971.70

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数
支付的往来款	11,509,262.85
支付的期间费用	29,353,928.23
合计	40,863,191.08

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国黄金集团公司	北京市安定门外青年湖北街1号	组织黄金系统的地质勘查、生产、冶炼、工程招标、黄金生产的副产品及其制品的销售等	母公司	全民	成辅民
湖北三鑫金铜股份有限公司	湖北省大冶市金湖乡株林村鸡冠咀	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	子公司	股份有限	孙连忠
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	山东省海阳市郭城镇河南村	金矿探采选冶	子公司	有限责任	马英杰
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	内蒙古苏尼特右旗朱日和镇	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口	子公司	有限责任	段希刚
潼关中金黄金矿业有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇	黄金矿产资源勘探、采选	子公司	有限责任	关士良
潼关中金冶炼有限责任公司	陕西省潼关县桐峪镇李家村	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	子公司	有限责任	徐福山
甘肃省天水李子金矿有限公司	甘肃省天水市秦州区李子园	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	子公司	有限责任	叶建武
新疆中金黄金矿业有限责任公司	和什托洛盖镇	黄金等有色金属地质勘察与开发、采选、冶炼等	子公司	有限责任	麻伯平

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
中国黄金集团公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
湖北三鑫金铜股份有限公司	64,962,600.00			64,962,600.00
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	10,080,000.00			10,080,000.00
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	500,000.00	2,500,000.00		3,000,000.00
潼关中金黄金矿业有限责任公司	48,780,000.00			48,780,000.00
潼关中金冶炼有限责任公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00
甘肃省天水李子金矿有限公司	71,430,000.00			71,430,000.00
新疆中金黄金矿业有限责任公司		20,500,000.00		20,500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份（或权益）及其变化（含间接持股）

单位：人民币万元

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国黄金集团公司	15,935.39	56.91					15,935.39	56.91
湖北三鑫金铜股份有限公司	3,313.09	51.00					3,313.09	51.00
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	562.04	51.00					562.04	51.00
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	45.00	90.00	225.00				270.00	90.00
潼关中金黄金矿业有限责任公司	2,487.78	51.00					2,487.78	51.00
潼关中金冶炼有限责任公司	600.00	60.00	3,000.00				3,600.00	90.00
甘肃省天水李子金矿有限公司	4,642.95	65.00					4,642.95	65.00
新疆中金黄金矿业有限责任公司			2,000.00	97.56			2,000.00	97.56

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司关系
河南文峪金矿	同受中国黄金集团公司控制
黄石金铜实业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制
中国金城黄金物资总公司	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金设计院	同受中国黄金集团公司控制
长春黄金研究院	同受中国黄金集团公司控制
河南金源黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制
河南秦岭金矿	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	同受中国黄金集团公司控制
辽宁黄金公司	同受中国黄金集团公司控制
山西大同黄金矿业有限责任公司	联营企业
河南中原黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制
东丹矿业开发有限责任公司	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	同受中国黄金集团公司控制
黄石金铜矿业综合服务公司	同受中国黄金集团公司控制
河南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制

2、关联方交易

(1) 公司 2005 年度及 2004 年度向下列企业购原材料

企业名称	交易类型	本期发生数	上期发生数
河南秦岭金矿	购买原料	39,904,322.00	26,805,164.37
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买原料	32,067,478.68	28,809,836.49
东丹矿业开发有限责任公司	购买原料	4,733,741.15	
山西大同黄金矿业有限责任公司	购买成品金	25,728,072.95	13,363,703.15
中国黄金集团公司	购买成品金		831,513,461.29
辽宁省排山楼金矿	购买成品金	203,208,494.14	

辽宁新都黄金有限责任公司	购买成品金	49,628,321.75
北京金有地质勘查有限责任公司	购买成品金	2,139,036.89

注：公司向关联方购买原料均执行市场价格。

(2) 公司 2005 年度向下列关联方提供黄金加工劳务

企业名称	金额	定价政策
中国黄金集团公司	3,742,333.76	销售当日上海黄金交易所一号金价扣除 2%

(3) 租赁及购买劳务

公司设立后，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，交易价格标准依下列标准予以确定：

- 1)有国家收费定价标准的，执行国家规定；
- 2)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；
- 3)既没有国家规定，又无当地统一规定的，参照当地的市场价格；
- 4)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。

具体项目交易金额见下表：

项 目	本期发生数	上期发生数
供水		750,000.00
供暖		225,000.00
线路维修		90,000.00
尾矿排放	1,606,500.00	5,400,388.58
厂房维修	500,000.00	650,000.00
道路维修		375,000.00
房屋租赁	2,463,100.00	1,815,200.00
物业管理及后勤服务	3,628,698.35	4,232,933.28
工程款	855,464.17	1,669,116.91
机修加工	3,706,968.94	2,420,815.13
矿石采掘及运输费用	2,299,116.00	2,423,404.62

项 目	本期发生数	上期发生数
其他劳务	602,648.00	1,074,247.81
合计	15,662,495.46	21,126,106.33

(4) 担保

2005 年 12 月，公司为子公司潼关中金冶炼有限责任公司向中国民生银行股份有限公司西安分行借款金额 1500 万元提供保证担保，借款期限为 2005 年 12 月 26 日至 2006 年 12 月 25 日。

2005 年 5 月，公司为子公司山东烟台鑫泰黄金矿业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金额 1000 万元提供保证担保，借款期限为 2005 年 5 月 18 日至 2006 年 5 月 17 日。

2005 年 10 月，公司为子公司山东烟台鑫泰黄金矿业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金额 500 万元提供保证担保，借款期限为 2005 年 10 月 14 日至 2006 年 10 月 13 日。

(5) 关键管理人员报酬

关键管理人员	职 务	本期发生数
王晋定	副董事长、总经理	211,100.04
傅世玮	监事会主席	193,820.04
叶建武	党委书记	184,060.04
麻伯平	董事、副总经理	182,139.96
王文成	副总经理	171,981.96
李昇年	纪委书记	184,299.96
李跃清	副总经理	170,711.96
陈雄伟	副总经理	214,969.95
宋宪彬	监事	175,370.04

(6) 关联方往来款项余额

项 目	期末余额	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
其他应收款:		
河南文峪金矿	899,231.84	891,209.70
黄石金铜实业有限责任公司		6,622,278.86
中国黄金集团公司		452,400.00
中国金城黄金物资总公司	150,000.00	150,000.00
长春黄金设计院	264,000.00	194,000.00
长春黄金研究院	-	25,000.00
应付账款:		
河南金源黄金矿业有限责任公司	5,631,601.01	8,793,539.16
河南秦岭金矿	10,643,985.29	13,480,459.11
中国黄金集团公司		3,484,766.52
河北峪耳崖黄金实业发展中心	5,598.00	50.88
辽宁黄金公司	10,681,384.07	15,409,660.23
山西大同黄金矿业有限责任公司	1,535.58	1,535.58
河南中原黄金实业发展中心	4,225.00	4,225.00
东丹矿业开发有限责任公司	1,581,307.15	-
其他应付款:		
中国黄金集团公司	55,730,000.00	12,800,000.00
河南中原黄金实业发展中心	1,817,326.52	3,003,842.37
陕西东桐峪黄金实业有限公司	289,693.96	204,967.90
黄石金铜矿业综合服务公司		22,904.96
预收账款		
河南黄金有限责任公司	6,167,364.45	11,200,000.00
中国黄金集团公司		3,535,737.59

八、或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司在报告日无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

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

2、2004年9月，公司受让下属子公司甘肃省天水李子金矿有限公司原股东天水三星有限公司65%股权，2004年12月收购完成，天水李子公司已按照评估价值进行工商变更登记。股权转让协议约定天水李子公司股权转让前的债权债务以及由此产生的或有损失由原股东承担，但我们无法确定天水李子公司股权转让前发生的经营活动对其会计报表的影响。

十二、会计报表的报出

本会计报表业经公司董事会批准报出。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 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

2005 年 4 月 22 日