

中金黄金股份有限公司

600489

2004 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、会计数据和业务数据摘要	1
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	12
八、董事会报告	13
九、监事会报告	20
十、重要事项	21
十一、财务会计报告	24
十二、备查文件目录	72

补贴收入	4,360,000.00
营业外收支净额	-1,015,992.57
经营活动产生的现金流量净额	-16,702,716.33
现金及现金等价物净增加额	-279,482,075.46

(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

扣除非经常性损益的净利润的每股收益（加权平均）	0.1184	0.1752	-32.42	0.2023
净资产收益率（加权平均）（%）	减12.3.09 个百分点	8.21 11.47		
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	减12.2.97 个百分点	7.71		
	2004 年末	2003 年末本期比上	2002 年末	
	单位：元 币种：人民币	增减（%）		
每股净资产	2.73	2.73	0.00	1.92
调整后的每股净资产	2.55	2.71	-5.90	1.85

（四）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

报告期利润			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	22.85	23.00	0.6237	0.6237
营业利润	6.64	7.69	0.2086	0.2086
净利润	5.08	5.12	0.1387	0.1387
扣除非经常性损益后的净利润	4.71	4.74	0.1184	0.1184

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	383,228,665.33	13,141,270.45	13,141,270.45	74,163,623.62	763,674,829.85
本期增加		3,622,840.98	3,764,931.52	3,764,931.52	38,838,605.05	49,991,309.07
本期减少					49,529,863.04	49,529,863.04
期末数	280,000,000	386,851,506.31	16,906,201.97	16,906,201.97	63,472,365.63	764,136,275.88

- 1、资本公积变动原因：公司对潼关中金矿业股权投资贷差 2,978,278.70 元转入资本公积，以及无法支付款项 44,562.28 元转入资本公积。
- 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，减少数为上年度现金分红。

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

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	180,000,000							180,000,000
其中：								
国家持有股份	159,353,900							159,353,900
境内法人持有股份	20,646,100							20,646,100
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							180,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	100,000,000							100,000,000
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							100,000,000
三、股份总数	280,000,000							280,000,000

(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、报告期末股东总数为 37,605 户，其中非流通股股东 7 户，流通 A 股股东 37,598 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
中国黄金集团公司	0	159,353,900	56.91	未流通	无	国有股东
中信国安黄金有限责任公司	0	13,108,700	4.68	未流通	未知	法人股东
UBS LIMITED	-816,406	4,572,053	1.63	已流通	未知	外资股东
河南豫光金铅集团有限责任公司	0	3,277,200	1.17	未流通	未知	法人股东
鹏华行业成长证券投资基金	2,579,107	2,579,107	0.92	已流通	未知	社会公众股 东
西藏自治区矿业开发总公司	0	2,294,000	0.82	未流通	未知	法人股东
中信经典配置证券投资基金	2,290,678	2,290,678	0.82	已流通	未知	社会公众股 东
上投摩根中国优势证券投资基金	1,908,600	1,908,600	0.68	已流通	未知	社会公众股 东
普惠证券投资基金	1,577,075	1,577,075	0.56	已流通	未知	社会公众股 东
景阳证券投资基金	1,518,494	1,518,494	0.54	已流通	未知	社会公众股 东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

未流通股股东之间不存在关联关系和一致行为,公司未知未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。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 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。

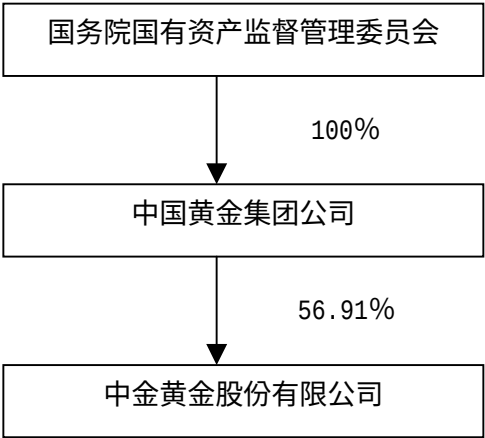
(2) 实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

按照国务院的批复，中国黄金集团公司是国家授权投资的机构和资产经营主体，按国家控股公司方式运行，由国务院国有资产监督管理委员会监管。

(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



4、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。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
UBS LIMITED	4,572,053	A 股
鹏华行业成长证券投资基金	2,579,107	A 股
中信经典配置证券投资基金	2,290,678	A 股
上投摩根中国优势证券投资基金	1,908,600	A 股
普惠证券投资基金	1,577,075	A 股
景阳证券投资基金	1,518,494	A 股
天华证券投资基金	1,317,420	A 股
银华优势企业（平衡型）证券投资基金	1,199,950	A 股
全国社保基金一零四组合	1,104,513	A 股
银华保本增值证券投资基金	600,000	A 股

公司未知流通股股东之间是否存在关联关系和一致行为。

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

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

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
宋 鑫	董事长	男	42	2003-9	2006—8	0	0	0	
王晋定	副董事长、 总经理	男	38	2003-9	2006—8	0	0	0	
孙永发	副董事长	男	57	2003-9	2006—8	0	0	0	
刘 冰	董事	男	41	2003-9	2006—8	0	0	0	
刘丛生	董事	男	49	2003-9	2006—8	0	0	0	

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；现任中金集团副总裁。

(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。

(11)董安生，任教于中国人民大学法学院，博士生导师；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，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

(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副总经理、党委书记，兼任甘肃省天水李子金矿有限公司董事长。

(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，兼任潼关中金黄金矿业有限责任公司董事长。

(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。

2、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	2,003.7	至今	是
刘 冰	中国黄金集团公司	副总经理	2,003.7	至今	是
刘丛生	中国黄金集团公司	副总经理	2,003.7	至今	是
李惠琴	中国黄金集团公司	部门经理	2,002.1	至今	是
鲍海文	中国黄金集团公司	部门经理	2,002.1	至今	是
孙永发	中信国安黄金有限责任公司	董事长	1,999.11	至今	是
琼 达	西藏自治区矿业开发总公司	副总经理	1,999	至今	是
翟延明	豫光金铅股份有限公司	副总经理	1,997	至今	是
尹宏海	天津天保控股有限公司	总会计师	2,003.6	至今	是

楼隆耀 天津市宝银号贵金属有限公司 董事长

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。

3、报酬情况

单位:万元 币种:人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	134.87
金额最高的前三名董事的报酬总额	32.34
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	42.15
独立董事的津贴	每人均为 3.6
独立董事的其他待遇	因履行独立董事职责时发生的费用由公司另行支付

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
10 万元—16 万元	7
3 万元—10 万元	6
3 万元以下	13

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

无

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,721 人， 壹 (塑 J

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司按照《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，进一步完善了公司法人治理结构，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》和公司《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：本公司与控股股东除了在资产关系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。公司在按照现代企业制度要求规范运作。

3、关于董事与董事会：报告期内，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。公司董事会已修订了《董事会议事规则》，董事会已设立了战略委员会、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：报告期内，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：报告期内，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，公司非常重视所负的社会责任。

6、关于信息披露与透明度：报告期内，公司严格按照法律法规和公司章程的有关规定，制定了《公司信息披露制度》，公司真实、准确、完整、及时地持续披露信息，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：报告期内，公司结合实际制定了一整套对公司董事、监事和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 2004 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	7	5	2		
罗家珂	7	7			
徐泓	7	7			
魏俊浩	7	7			
吴晓根	7	5	2		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（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：资产与控股股东间是完全分开的，完整的。
- 4、机构方面：本公司设立独立的组织机构，在独立场所办公。
- 5、财务方面：本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

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2003 年度股东大会于 2004 年 5 月 13 日在天津召开。出席会议的股东及股东代表共 5 名，代表股份 176,067,391 股，占公司总股本的 62.88%，会议符合《公司法》及《公司章程》的规定。会议由公司董事长宋鑫先生主持，公司部分董事、监事、高级管理人员及北京市天银律师事务所邹盛武律师出席了本次会议。

2、股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议并以记名投票表决方式通过了如下决议：

(1) 审议并通过了《2003 年度董事会工作报告》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

(2) 审议并通过了《2003 年度监事会工作报告》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

(3) 审议并通过了《公司 2003 年度财务决算报告》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

(4) 审议并通过了《公司 2003 年度报告及其摘要》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100 %。

(5) 审议并通过了《公司 2003 年度利润分配预案》。同意票 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计，公司 2003 年实现净利润 39,789,149.26 元，按照公司章程规定，提取 10%的法定公积金 3,978,914.93 元和 10%的法定公益金 3,978,914.93 元后，当年可供分配利润为 31,831,319.40 元，加上上年末未分配利润 42,332,304.22 元，可供股东分配的利润总计为 74,163,623.62 元。根据公司全年资金计划安排，从公司长远发展角度考虑，拟以 2003 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 1.5 元（含税），合计 42,000,000 元，本次分配完成后剩余未分配利润结转下一年度，本年度不进行公积金转增股本。

(6) 审议并通过了《关于申请银行贷款授信额度的议案》。同意票为 176,067,351 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。公司拟在中国工商银行、中国农业银行、中国民生银行和招商银行申请总额度为人民币 5 亿元的授信，期限三年。

(7) 审议并通过了《关于修改公司章程的议案》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

(8) 审议并通过了《关于聘请会计师事务所的议案》。同意票为 176,067,391 股，占股东所持股份数的 100%。

(9) 审议并通过了《关于董事津贴的议案》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

(10) 审议并通过了《关于监事津贴的议案》。同意票为 176,067,391 股，占出席会议股东所持股份数的 100%。

苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	黄金资源的勘探、开发、生产以及劳务输出、设备进出口。	50	2,786	332
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	22,521	18
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。	1,000	3,927	256

报告期内公司收购了甘肃省天水李子金矿有限公司，因该公司重组工作仍未完成，矿权过户工作正在进行，故其财务报表不在公司合并范围之列。

山西大同黄金矿业有限责任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。目前，该公司正处于生产结构调整，加强探矿阶段，报告期净利润-20 万元。

3、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	1,540,366,562.00	占采购总额比重	45%
前五名销售客户销售金额合计	3,343,358,683.97	占销售总额比重	96.59%

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
--------	-------	--------	--------	------	------	----------	----------

现金及现金等价物净增加额	-279,482,075.46	361,583,169.11	-641,065,244.57	-177.29
股东权益	764,136,275.88	763,674,829.85	461,446.03	0.06

1、报告期内总资产和总负债增加，主要是因为报告期内，公司收购了中国黄金集团公司的湖北三鑫公司、山东鑫泰公司和苏尼特金曦公司三家企业和天水李子金矿的股权等。

2、主营业务利润比上年同期增长 17.02%，而净利润比上一年减少 2.39%。主营业务利润上升主要是因为公司金精炼产销能力加大及黄金价格上涨所致。净利润比上年减少是因为公司计提资产减值准备比上年有较大幅度增加。

3、公司现金及现金等价物净增加额比上年同期减少 177.29%，主要是公司对外投资使用较多现金所致。

4、股东权益增加主要是本年度实现净利润所致。净资产减少因素是报告期内实施了上年度利润分配方案。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)第二届董事会第二次会议于 2004 年 1 月 15 日在天津召开。本次会议应到董事 15 人，实到董事 13 人，另外 2 名董事琼达先生和翟延明先生分别委托董事麻伯平先生代行全部职权，会议由董事长宋鑫先生主持。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》及有关法律、法规的规定。关联董事宋鑫先生、刘冰先生、刘丛生先生和李惠琴女士就相关议案回避了表决，审议通过了《关于黄金探矿资金借款的议案》和《关于托管陕西东桐峪黄金实业有限公司等三家存续企业的议案》。

(2)第二届董事会第三次会议于 2004 年 3 月 29 日在天津召开。会议应到董事 15 人，实到 14 人。独立董事董安生先生授权委托独立董事吴晓根先生代为出席会议，并代为行使表决权。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度总经理工作报告》、《公司 2003 年度财务决算报告》、《公司 2003 年度报告》及其摘要、《公司 2003 年度利润分配预案》、《关于申请银行授信额度的议案》、《关于组建青海中金矿业开发有限责任公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于制定公司投资者关系管理办法的议案》、《关于聘请会计师事务所的议案》和《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

(3)第二届董事会第二次临时会议于 2004 年 4 月 26 日在公司总部以通讯表决方式召开。会议应到董事 15 人，实到 15 人。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《公司 2004 年第一季度财务报告》。

(4)第二届董事会第四次会议于 2004 年 5 月 13 日在天津召开。会议应到董事 15 人，实到董事 12 人。董事翟延明先生、琼达先生、独立董事吴晓根先生因工作原因未能出席本次会议。董事翟延明先生、琼达先生授权委托董事麻伯平先生出席会议并行使表决权，独立董事吴晓根先生授权委托独立董事徐泓女士出席会议并行使表决权。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《关于修改股东大会议事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改总经理工作细则的议案》、《关于制定“八项资产”减值准备和损失处理内部控制制度的议案》和《关于组建“潼关中金黄金矿业有限责任公司”的议案》。

(5)第二届董事会第五次会议于 2004 年 8 月 26 日在北京召开。会议应到董事 15 人，实到董事 12 人。董事刘冰先生、刘海田先生和琼达先生因工作原因未能出席本次会议，分别授权委托董事刘丛生先生、孙永发先生和麻伯平先生出席会议并行使表决权。会议由宋鑫董事长主持。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《公司 2004 年半年度报告》及其摘要、《关于修改公司发展战略的议案》、《关于成立潼关中金黄金矿业有限责任公司的议案》、《关于重组天水李子金矿有限公司的议案》、《关于投资建设 6 万吨硫渣制酸项目的议案》、《关于为潼关中金冶炼有限责任公司提供担保的议案》、《关于续签收购合质金合同的议案》和《关于续签综合服务协议和房屋租赁合同》的议案。

(6)第二届董事会第六次会议于 2004 年 10 月 25 日在公司总部以通讯表决方式召开。会议应到董

事 15 人, 实到 15 人。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定, 审议通过了《中金黄金股份有限公司 2004 年第三季度财务报告》。

(7)第二届董事会第七次会议于 2004 年 11 月 12 日在北京召开。会议应到董事 15 人, 实到董事 10 人。董事刘海田先生、琼达先生、翟延明先生、独立董事董安生先生、独立董事吴晓根先生未能参加会议。刘海田先生、琼达先生分别授权委托董事孙永发先生, 翟延明先生授权委托董事麻伯平先生, 董安生先生、吴晓根先生分别授权委托独立董事吴泓女士代行全部职权。会议由宋鑫董事长主持。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定, 审议通过了《关于收购湖北三鑫金铜股份有限公司股份的议案》、《关于收购山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司股权的议案》、《关于收购苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司股权的议案》、《关于变更部分募集资金用途的议案》、《关于申请银行贷款的议案》和《关于召开公司 2004 年第一次临时股东大会的议案》。

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 2003 年度股东大会决议, 公司于 2004 年 5 月实施了每股分配 0.15 元 (含税) 现金红利的 2004 年度利润分配方案。公司完成了会计师事务所的聘用工作。

根据公司 2004 年第一次临时股东大会决议, 公司使用变更用途的募集资金收购了湖北三鑫金铜股份有限公司股份 51% 股权、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 51% 股权及苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司 90% 股权。截至 2004 年 12 月 31 日, 三家公司已分别在当地工商管理部门完成工商变更登记, 至此, 三家企业股权收购工作全部完成。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经武汉众环会计师事务所有限公司审计, 2004 年公司实现合并净利润 38,838,605.05 元 (母公司净利润 36,021,175.63 元), 按公司章程的规定提取法定公积金 10%, 为 20032004

控股股东及其他关联方资金占用及偿还情况

单位:元 币种:人民币

根据中金黄金子公司控股股东及其他关联方 2004 年度《资金占用情况表》，2004 年度中金黄金公司子公司控股股东及其他关联方全年累计占用上市公司子公司资金 33,577,247.74 元，其中 2004 年全年累计经常性占用 7,724,847.74 元，2004 年全年累计非经营性占用上市公司子公司资金 25,852,400.00 元。截至 2004 年 12 月 31 日止，中金黄金子公司控股股东及其他关联方共占用上市公司资金 33,577,247.74 元，其中经营性占用上市公司子公司资金 7,724,847.74 元，非经营性占用上市公司子公司资金 25,824,000.00 元。

子公司控股股东及其他关联方资金占用及偿还情况

单位:元 币种:人民币

资金占用 方	与上市公 司关系	期初数	本年增加数	本年减少 数	期末数
-----------	-------------	-----	-------	-----------	-----

矿业有限公司以借其的周转资金 2540 万元通过潼关县国有资产经营管理公司购得与潼关中金黄金矿业有限公司发展密切相关的资源性资产，有关资产过户工作正在进行；潼关中金冶炼有限责任公司以借其的周转资金 890 万元购得潼关冶炼厂资产。中金黄金股份公司将在年内通过增资扩股等措施彻底解决上述资金占用问题。关于河南文峪金矿 89 万元的资金占用是在公司设立前，原中原黄金冶炼厂支付其预付原料货款的尾款；关于黄石金铜实业公司的 682 万元的资金占用是在公司收购湖北三鑫前形成的拟购买资产款项，于公司合并资产负债表时合并进来的，公司将尽快清理上述资金占用。公司不存在违规占用资金的问题。

（八）公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

基于公司自查报告、会计报表以及我们所了解的情况，我们认为：截至 2004 年 12 月 31 日，公司没有违规对外担保，没有违背中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）有关对外担保的规定。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 29 日在天津召开了第二届监事会第 2 次会议。会议应到监事 7 人,实到 5 人。监事邓鹏飞先生、楼隆耀先生因故未能出席会议，邓鹏飞先生和楼隆耀先生委托陈雄伟先生代为出席会议行使表决权。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《2003 年度监事会工作报告》、《公司 2003 年度报告》及其摘要、《关于调整公司监事的议案》、《关于监事会主席薪酬的议案》和《关于修改监事会议事规则的议案》。

2、2004 年 8 月 26 日在北京召开了第二届监事会第三次会议。会议应到监事 8 人,实到 6 人。监事邓鹏飞先生、楼隆耀先生因故未能出席会议，邓鹏飞先生和楼隆耀先生分别委托陈雄伟先生和李升年先生代为出席会议行使表决权。会议由监事会主席傅世玮先生主持。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《公司 2004 年半年度报告》及其摘要。

3、2004 年 10 月 25 日在天津公司总部以通讯表决方式召开公司第二届监事会第四次会议，审议通过了《公司 2004 年第三季度报告》。

4、2004 年 11 月 12 日在北京召开了第二届监事会第五次会议。会议应到监事 8 人,实到监事 7 人。监事邓鹏飞先生因工作原因未能出席会议，邓鹏飞先生委托监事陈雄伟先生代为出席会议行使表决权。会议符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议通过了《关于收购湖北三鑫金铜股份有限公司股份的议案》、《关于收购山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司股权的议案》、《关于收购苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司股权的议案》和《关于变更部分募集资金用途的议案》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

1、报告期内，公司董事会认真履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的各项职权，落实了股东大会决议，进一步加大了对外开发资源的力度，强化了公司发展战略研究，对公司实现年度生产经营目标、制定持续发展措施、进一步完善法人治理结构等重大问题进行了科学决策，程序合法。

2、公司董事、总经理及其他高级管理人员在执行公司职务时，始终做到依法规范运行，没有发现违反国家法律、法规、公司章程及损害公司利益行为。

监事会认为，本报告期内，董事会成员及公司高级管理人员工作勤奋、敬业，公司生产经营、改革发展等方面的工作全面推进，能在激烈的市场竞争中保持良好的发展势头。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会对公司 2004 年度的财务状况进行了监督检查，并确认武汉众环会计师事务所出具的 2004 年度财务审计报告，其真实公允地反映了公司 2004 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

1、报告期内公司部分募集资金的变更更加有利于发挥募集资金的作用，有利于公司的发展和公司股东的利益。

2、募集资金变更、投入的程序合法有效。

3、募集资金使用合理，未发生违规行为。

（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

公司销售产品、关联交易的交易价格公平合理，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

1、收购资产情况

(1) 2004 年 9 月 12 日，公司向甘肃天水三星股份公司购买天水李子金矿有限公司 65% 股权，实际购买金额为 4,641 万元人民币。该资产的帐面价值为 785.40 万元人民币，评估价值为 7,640.59 万元人民币，该事项已于 2004 年 8 月 31 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(2) 2004 年 11 月 12 日，公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买其所持的湖北三鑫金铜股份有限公司 51% 股份，该资产的帐面价值为 12,999.96 万元人民币，评估价值为 23,336.78 万元人民币，实际购买金额为 13,091.94 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以标的净资产评估值为基础，同时结合盈利能力和资源前景，且考虑到按照合同约定，公司将享有从评估基准日至股权过户日间集团公司基于持有湖北三鑫 51% 股份而享有的包括但不限于利润分配权在内的股东权利、权益，在标的净资产评估值基础上溢价 10%，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(3) 2004 年 11 月 12 日，公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买中国黄金集团公司所持山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 51% 股权，该资产的帐面价值为 1,796.26 万元人民币，评估价值为 3,535.21 万元人民币，实际购买金额为 1,983.26 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以标的净资产评估值为基础，同时结合盈利能力和资源前景，且考虑到按照合同约定，公司将享有从评估基准日至股权过户日间集团公司基于持有山东鑫泰 51% 股权而享有的包括但不限于利润分配权在内的股东权利、权益，在标的净资产评估值基础上溢价 10%，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(4) 2004 年 11 月 12 日，公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买中国黄金集团公司所持苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司 90% 股权，该资产的帐面价值为 865.87 万元人民币，评估价值为 1,414.62 万元人民币，实际购买金额为 1,400.48 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以标的净资产评估值为基础，同时结合盈利能力和资源前景，且考虑到按照合同约定，公司将享有从评估基准日至股权过户日间集团公司基于持有金曦公司 90% 股权而享有的包括但不限于利润分配权在内的股东权利、权益，在标的净资产评估值基础上溢价 10%，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元

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	购买商品	公司向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	26,805,164.37	0.79
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买商品	公司向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	28,809,836.49	0.85
中国黄金集团公司	购买商品	公司向关联方购买原料均执行市场价格	市场价格	831,513,461.29	24.46

2、资产、股权转让的重大关联交易

(1) 公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买其所持的湖北三鑫金铜股份有限公司 51%股份，，交易的金额为 13,091.94 万元人民币，定价的原则是以标的净资产评估值为基础，同时，资产的帐面价值为 12,999.96 万元人民币，资产的评估价值为 23,336.78 万元人民币，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(2) 公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买中国黄金集团公司所持山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司 51%股权，交易的金额为 1,983.26 万元人民币，定价的原则是以标的净资产评估值为基础，同时结合盈利能力和资，资产的帐面价值为 1,796.26 万元人民币，资产的评估价值为 3,535.21 万元人民币，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(3) 公司向公司控股股东中国黄金集团公司购买中国黄金集团公司所持苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司 90%股权，交易的金额为 1,400.48 万元人民币，定价的原则是以标的净资产评估值为基础，同时结合盈利能力和资源，资产的帐面价值为 865.87 万元人民币，资产的评估价值为 1,414.62 万元人民币，该事项已于 2004 年 11 月 16 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

3、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金 额	发生额	余额
河北峪耳崖黄金实业发展中心	母公司的全资子公司	1,000,000.00	1,000,000.00		237,621.66	50.88
河南文峪金矿	母公司的全资子公司	891,209.70	891,209.70			
陕西东桐峪黄金实业有限公司	母公司的全资子公司	906,295.20	906,295.20		48,528.02	204,967.90
黄石金铜实业有限责任公司	母公司的控股子公司	6,818,552.54	6,818,552.54			
中国黄金集团公司	母公司	452,400.00	452,400.00		16,284,766.52	16,284,766.52
河南金源黄金矿业有限责任公司	母公司的控股子公司				2,644,887.43	8,793,539.16
河南秦岭金矿	母公司的全资子公司				13,163,922.93	13,480,459.11
山西大同黄金矿业有限责任公司	联营公司				1,535.58	1,535.58
河南中原黄金实业发展中心	母公司的全资子公司				1,074,791.08	3,003,842.37
合计	/	10,068,457.44	10,068,457.44	/	33,169,903.54	41,564,142.74

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无重大托管事项。

2、承包情况

本年度公司无重大承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
潼关中金冶炼有限责任公司	2004-09-09	1,000	连带责任担保	2004-09-09~2005-09-08	否	是
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			1,000			
报告期末对控股子公司担保余额合计			1,000			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			1,000			

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

中国黄金集团在公司上市时承诺向公司转让其属下六家企业。报告期内中国黄金集团公司向公司转让了所持的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三家企业的股权, 股权比例分别为 51%、51%和 90%, 交易总额 16475.68 万元。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 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 4 年审计服务。

(七) 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。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告

审 计 报 告

众环审字(2005)191 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（以下简称中金黄金公司）2004 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2004 年度的利润表及合并利润表，2004 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是中金黄金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中金黄金公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 王玉伟

中国注册会计师 肖 峰

中国 武汉

2005 年 3 月 29 日

(二) 财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期初数	期末数	期初数	期末数

应付票据					
应付账款		95,427,190.53	138,456,628.40	95,427,190.53	107,245,912.76
预收账款		12,692,817.06	32,450,124.55	12,692,817.06	13,828,655.65
应付工资		3,153,064.48	12,498,453.57	3,153,064.48	4,974,772.45
应付福利费		2,784,421.94	5,406,933.78	2,784,421.94	3,158,317.29
应付股利			595,350.00		
应交税金		8,493,979.42	26,098,167.19	8,493,979.42	8,122,822.39
其他应交款		9,379,231.24	12,814,077.48	9,379,231.24	3,283,324.45
其他应付款	应付利息	25,635,187.03	91,088,463.81	25,635,187.03	25,290,659.03
预提费用		15,029,940.62	26,507,882.10	15,029,940.62	12,192,993.05
预计负债					

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(						

借款所收到的现金			147,500,000.00	137,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			147,500,000.00	137,500,000.00
偿还债务所支付的现金			125,750,000.00	125,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			45,480,234.57	44,828,457.05
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			210,882.46	204,529.65
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			171,441,117.03	170,232,986.70
筹资活动产生的现金流量净额			-23,941,117.03	-32,732,986.70
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-279,482,075.46	-318,597,907.97
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			38,838,605.05	36,021,175.63
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			1,112,886.78	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			8,237,313.54	10,184,994.43
固定资产折旧			39,156,190.33	31,996,998.63
无形资产摊销			6,563,968.00	5,812,355.57
长期待摊费用摊销			18,856.32	18,856.32
待摊费用减少(减：增加)			-26,111.99	-26,111.99
预提费用增加(减：减少)			-3,056,539.05	1,707,236.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-177,751.00	5,000.00
固定资产报废损失			690,889.74	690,889.74

资产减值表
2004 年

编制单位:中金黄金股份有限公司

单位:元 币种:人民币
本期减少数 2004

公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。

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，并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

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

现金等价物是指本公司持有的期限短、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) 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。

4) 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。

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) 公司坏账损失采用备抵法核算, 年末按账龄分析法计提坏账准备, 并记入当年度损益, 具体为账龄1年以内的应收款项 (包括应收账款和其他应收款, 下同) 按其余额的5%计提; 账龄1-2年的按其余额的10%计提; 账龄2-3年的按其余额的20%计提; 账龄3年以上的按其余额的50%计提。

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。

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:

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。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. 主要会计政策、会计估计变更的说明

公司本期无会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正事项。

22. 重大会计差错更正的说明

公司本期无重大会计差错更正事项。

23. 合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

1. 合并范围

1. 合并范围

三、税项

1. 增值税：

1、增值税：

A.黄金生产销售免征 j -0.23 413.0051 -2.091 D-2.0D0 c(11)1 11.0057 0 D1 ff5b8f9d5d5b2c0c6e45.f Dbbd

1、控股子公司及合营企业

截至 2004 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
湖北三鑫金铜股份有限公司	矿山采掘	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	矿山采掘	1,008	金矿探采选冶。
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	50	黄金资源的勘察、开发、生产以及劳务输出、设备进出口。
潼关中金黄金矿业有限责任公司	矿山采掘	4,878	黄金矿产资源勘探、采选。
潼关中金冶炼有限责任公司	冶炼生产	1,000	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售。
甘肃省天水李子金矿有限公司	矿山采掘	3,390	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额 (万元)	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
湖北三鑫金铜股份有限公司	13,091.94	51%		是
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	1,983.26	51%		是
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	1,400.48	90%		是
潼关中金黄金矿业有限责任公司	2,487.78	51%		是
潼关中金冶炼有限责任公司	600.00	60%		是
甘肃省天水李子金矿有限公司	4,641.00	65%		否

注：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的议案，公司 2004 年 9 月 12 日与甘肃省天水李子金矿有限公司股东天水三星有限公司签订了相关股权重组协议，公司于 2004 年 9 月 21 日将股权转让款 4,641 万元支付完毕。由于甘肃省天水李子金矿有限公司目前的重组工作均尚未完成，所以公司本期未将其纳入合并会计报表范围。

2、合并范围变更情况

公司名称	上年是 否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
湖北三鑫金铜股份有限公司	否	合并资产负债表	本期购买股权	2004.12.31
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	否	合并资产负债表	本期购买股权	2004.12.31

苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	否	合并资产负债表	本期购买股权	2004.12.31
潼关中金黄金矿业有限责任公司	否	是	本期新设	2004.9.30
潼关中金冶炼有限责任公司	否	是	上期成立时间较短根据重要性原则未合并	2004.1.1

注 1：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，上述三家公司股权的转让价以三家公司 2004 年 9 月 30 日经评估的净资产价值溢价 10%作价 164,756,800 元，截至 2004 年 12 月 31 日公司已向中国黄金集团公司全额支付了股权转让款并办理完股权变更手续。所以将上述三家公司股权购买日确定为 2004 年 12 月 31 日，本期仅合并其期末资产负债表。

注 2：公司 2004 年第二届董事会第五次会议审议通过了公司与潼关县国有资产经营管理公司分别以各自所属的陕西东桐峪金矿分公司和潼关县李家金矿、潼关县大猗峪金矿经评估后净资产重组潼关中金黄金矿业有限责任公司的议案。2004 年 9 月 30 日潼关中金黄金矿业股份有限公司完成股权变更手续。同期禁止邓恩关中 =

注：货币资金期末余额比期初余额下降了 59.43%，主要是本期公司投资活动支付现金大幅上升所致，其中收购中国黄金集团公司三家子公司股权支付现金 16,475.68 万元，重组甘肃省天水李子金矿有限公司支付现金 4,641.00 万元。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,720,160.00	524,200.00

注 1：期末应收票据无质押情况。

注 2：应收票据期末余额比期初余额上升了 418.92%，主要是公司本期合并范围变化导致期末应收票据金额增加；另外由于矿粉原料供应紧张，供应商基本上要求现金付款，导致公司应收票据背书周期较去年有所延长。

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	期末余额			
	金 额	占总额的比例	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

2-3 年	3,646,740.44	25.46%	20%	729,348.09
3 年以上	3,151,384.21	22.00%	50%	1,575,692.11
合 计	13,111,549.41	100.00%		2,624,008.41

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	73,491,698.74	81.32%	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 年以上	9,005,669.76	9.97%	50%	4,502,834.88
个别认定	3,729,464.23	4.13%	100%	3,729,464.23

合 计

D、本期公司将符合坏账确认标准的无法收回的应收账款 5,120,854.32 元、其他应收款 170,507.83 元予以核销。

E、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	25,400,000.00	2004 年	临时借款代办坑口补偿
敖汉旗人民政府	17,000,000.00	2004 年	借款
黄石松本绿色板业有限公司	7,721,597.50	2004 年	借款
黄石金铜实业有限责任公司	6,622,278.86	2004 年	往来款
三鑫金铜公司职工住房建设指挥部	1,345,000.00	2003 年	住房款

F、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	6,339,452.27	49.96%
其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计	58,088,876.36	64.28%

G、其他应收款期末余额比期初余额增加了 7,361.94 万元，增加比例为 439.65%，增加较大的原因有本期收购了三家子公司增加其他应收款 2,606.23 万元；子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司支覆 U@

秉关洲毓 猷狄 殷 X 芾愿司

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	174,056,717.63	516,963.30	31,727,965.74	366,963.30
在产品	32,140,498.74		28,579,817.30	
库存商品	41,808,175.66	173,807.86	52,610,530.08	439,192.29
低值易耗品	339,680.58			
合 计	248,345,072.61	690,771.16	112,918,313.12	806,155.59

注：存货期末余额比期初余额上升了 119.93%，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，致使期末库存原料大幅上升。

(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	366,963.30	150,000.00		516,963.30
库存商品	439,192.29	589,387.87	854,772.30	173,807.86
合计	806,155.59	739,387.87	854,772.30	690,771.16

注 1：存货可变现净值确定依据：公司根据 2004 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。

注 2：本期存货跌价准备减少系由于存货销售所致。

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	303,705.72	100,558.97	尚在受益期，待摊销。
备品备件摊销	602,579.24		尚在受益期，待摊销。
其他	137,500.00		尚在受益期，待摊销。
合计	1,043,784.96	100,558.97	

注：待摊费用期末余额比期初余额上升了 937.98%，主要是本期合并范围增加所致。

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
对子公司投资	114,513,115.39		114,513,115.39	6,117,891.71		6,117,891.71
其中：股权投资差额	68,103,115.39		68,103,115.39			
对合营企业投资						
其中：股权投资差额						
对联营企业投资	13,518,562.63		13,518,562.63	13,519,017.87		13,519,017.87
其中：股权投资差额	2,855,093.63		2,855,093.63	3,374,201.55		3,374,201.55
对其他企业股权投资	1,044,630.00		1,044,630.00	500,000.00		500,000.00
合 计	129,076,308.02		129,076,308.02	20,136,909.58		20,136,909.58

(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
山西大同矿业黄金有限公司	15 年	4,320,000.00	13,518,562.63	40%
甘肃省天水李子金矿有限公司	50 年	46,410,000.00	46,410,000.00	65%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
陕西省潼关县李家村信用合作社		44,630.00	44,630.00	

山西大同矿业黄金有限公司	4,320,000.00		518,652.68		6,343,469.00
--------------	--------------	--	------------	--	--------------

(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	本期转出	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			48,375,972.12	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			13,001,246.25	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			6,725,897.02	10 年
山西大同矿业黄金有限公司	5,191,079.33	3,374,201.55		519,107.92		2,855,093.63	10 年
合 计	73,294,194.72	3,374,201.55	68,103,115.39	519,107.92		70,958,209.02	

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责任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责任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。

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
房物及建筑物	288,273,721.23	404,669,356.44	96,728,749.43	596,214,328.24
通用设备	49,096,036.73	11,208,413.03	3,045,093.23	57,259,356.53
专用设备	138,676,481.95	159,638,985.94	20,766,735.70	277,548,732.19
运输工具	25,379,253.61	22,244,844.65	9,191,353.81	38,432,744.45
固定资产装修		221,561.93		221,561.93

合 计	501,425,493.52	597,983,161.99	129,731,932.17	969,676,723.34
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	114,169,440.44	121,509,875.15	61,163,237.13	174,516,078.46
通用设备	26,300,415.53	3,752,061.18	2,702,142.18	27,350,334.53
专用设备	63,830,073.50	70,614,614.34	9,375,346.92	125,069,340.92
运输设备	17,384,910.48	5,475,983.39	8,834,077.77	14,026,816.10
固定资产装修		165,343.21		165,343.21
合 计	221,684,839.95	201,517,877.27	82,074,804.00	341,127,913.22

(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
专用设备	1,130,600.36	676,518.93		1,807,119.29
运输设备	50,000.00			50,000.00
合 计	1,180,600.36	676,518.93		1,857,119.29

(4) 固定资产应说明事项

絨匣峴期 \$ 毳 \ I 潭卅什 、

合 计	4,522,720.92	1,226,753.40
-----	--------------	--------------

(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
金井嘴基建项目		5,259,222.42		5,259,222.42

注：本期增加的金井嘴基建项目减值准备为本期新合并的湖北三鑫金铜公司该科目的期末数，该项目投入后未发现有资源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	52,374,398.59	26,812,162.30	1,434,969.00	1,670,808.73	76,080,783.16
专有技术	8,071,325.51			922,437.24	7,148,888.27
采矿权	18,648,575.98	26,181,378.99	4,333,331.93	3,970,722.03	36,525,901.01
探矿权		3,627,835.00			3,627,835.00
合 计	79,094,300.08	56,621,376.29	5,768,300.93	6,563,968.00	123,383,407.44

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
-----	------	----	-------	-------

注 2：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	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
装修费	31,462.22			18,856.32	12,605.90
地质探矿费		31,860,902.84			31,860,902.84
合 计	31,462.22	31,860,902.84		18,856.32	31,873,508.74

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
装修费	94,281.00	81,675.10	8 个月
地质探矿费	53,217,840.98	21,356,938.14	15-59 个月
合 计	53,312,121.98	21,438,613.24	

注：长期待摊费用期末余额比期初余额大幅增加，主要为本期合并范围增加所致，本期向中国黄金集团公司新收购的三家子公司地质探矿费余额较大。

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	113,010,000.00	118,500,000.00	
保证借款	158,690,000.00	37,000,000.00	
抵押借款	64,790,000.00	12,000,000.00	
合 计	336,490,000.00	167,500,000.00	

(2) 期末短期借款中到期未偿还的短期借款有 65,090,000.00 元，其中 57,700,000.00 元的逾期借款为公司大股东中国黄金集团公司委托中国建行银行潼关县支行和中国建设银行宽城满族自治县支行借给公司，此笔款项到期后，中国黄金集团公司已中止与建行的委托贷款关系，目前公司尚未与中国黄金集团公司重新签订借款协议。

注 1：担保借款中涉及关联单位担保情况详见附注七、2（5），关联方借款详见附注七、2（6）。

注 2：短期借款期末余额比期初余额增加了 100.89%主要为本期合并范围增加所致。

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	138,456,628.40	95,427,190.53

注 1：应付账款期末余额比期初余额增加了 45.09%，主要是公司河南中原冶炼厂分公司本期外购原料增幅较大，导致应付账款增加。

注 2：应付账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（8）。

15、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	32,450,124.55	12,692,817.06

注 1：预收账款期末余额比期初余额增加了 155.66%为本期合并范围增加所致。

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详。

16、应付工资

项 目	期末余额	期初余额	性质或原因
金 额	12,498,453.57	3,153,064.48	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 296.39%主要为本期合并范围增加所致。

17、应付福利费

应付福利费期末余额比期初余额增加了 94.19%主要为本期合并范围增加所致。

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	595,350.00		尚未支付

19、应交税金

税休@。未付余额 " " " " " " " " . 莖 m琯淥 & % 7 型一喽

城市维护建设税	287,501.51	151,835.87	5%-7%
房产税	14,398.25	91,264.69	1.20%
土地使用税	53,597.48	40,935.45	0.50 元/m ²
车船使用税	1,091.00		
个人所得税	190,884.06		
印花税	10,833.21		
合 计	26,850,607.68	8,493,979.42	

注：应交税金期末余额比期初余额增加了 216.11%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	7,807,998.05	7,956,158.98	注1
教育费附加	172,358.38	71,644.50	注2
住房公积金	4,736,375.3	1,351,427.76	注3
堤防费	62,620.33		注4
水利建设基金	34,725.42		注5
合 计	12,814,077.48	9,379,231.24	

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

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	12,800,000.00	地质探矿借款
唐山地质五队	3,069,636.50	探矿费
河南中原黄金实业中心	3,003,842.37	关联劳务费
潼关县国有资产公司	2,995,838.98	净资产出资多出资部分

22、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
利息	25,211,255.50	14,432,458.62	尚未支付
房租	559,364.00	105,000.00	尚未支付
审计费	200,000.00		尚未支付
钢球			

国家技术创新项目拨款	700,000.00	700,000.00	用于黄金精炼技术开发
矿产资源补偿费保护项目补助经费	3,500,000.00	2,500,000.00	用于采矿技术改造
合 计	4,700,000.00	3,700,000.00	

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。

26、股本

项 目	期初余额	本期变动增减(+、-)						期末余额
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小 计	
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								
已上市流通股份合计	100,000,000.00							100,000,000.00
三.股份总数	280,000,000.00							280,000,000.00

注 1：根据国家经贸委国经贸企改[2000]563 号文批准，本公司是由中国黄金总公司作为主发起人,联合中信国安黄金有限责任公司、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。

本公司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。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	382,919,307.63			382,919,307.63

股权投资准备	19,357.70	3,578,278.70		3,597,636.40
合 计	383,228,665.33	3,622,840.98		386,851,506.31

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 94,626,818.45 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：本期增加的其他资本公积为公司无法支付款项 44,562.28 元转入资本公积。

注 4：本期股权投资准备增加 3,578,278.70 元，其中 600,000.00 元系公司按照持股比例 40%核算的联营公司山西大同黄金矿业有限责任公司本期根据山西省大同市财政局同财建[2004]98 号文收到大同市财政局拨入的矿产资源补偿经费；其余 2,978,278.70 元为公司对子公司潼关中金黄金矿业有限责任公司股权投资贷差。

28、盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积金	13,141,270.45	3,764,931.52		16,906,201.97
公益金	13,141,270.45	3,764,931.52		16,906,201.97
合 计	26,282,540.90	7,529,863.04		33,812,403.94

29、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		74,163,623.62
加：本年净利润转入		38,838,605.05
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	3,764,931.52
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	3,764,931.52
应付普通股股利	根据 2003 年度股东大会决议分配 2003 年度利润	42,000,000.00
期末未分配利润		63,472,365.63

注：根据公司 2003 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 2004 年 5 月共分配了 2003 年度现金股利 42,000,000.00 元。

30、主营业务收入

业务分部	本年发生数	上年发生数
采矿	194,990,788.89	161,377,463.42
冶炼	3,461,373,182.01	2,180,128,491.17
小 计	3,656,363,970.90	2,341,505,954.59
公司内各业务分部间相互抵消	-194,990,788.89	-157,231,796.15
合 计	3,461,373,182.01	2,184,274,158.44

注 1：2004 年度主营业务收入发生额比 2003 年度发生额增加了 58.47%，主要原因为公司本期 30 吨金精炼工程改造完成后扩大冶炼能力所致。

注 2：2004 年度公司前五名销售客户销售的收入总额为 3,343,358,683.97 元，占公司全部销售收入的比例为 96.59%。

31、主营业务成本

业务分部	本年发生数	上年发生数
采矿	121,667,035.42	105,836,222.12
冶炼	3,357,817,438.92	2,084,815,164.90
小 计	3,479,484,474.34	2,190,651,387.02
公司内各业务分部间相互抵消	-194,990,788.89	-157,231,796.15
合 计	3,284,493,685.45	2,033,419,590.87

注：主营业务成本 2004 年度发生额比 2003 年度发生额增加了 61.53%，主要原因为本期收入增长所致。

32、主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

注：主营业务税金及附加 2004 年度发生额比 2003 年度发生额增加了 38.63%，主要原因是本期合并范围增加所致。

33、其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收入数	成本数	利润	收入数	成本数	利润
出售原材料	12,907,557.31	12,470,588.61	436,968.70			
租赁	1,290,288.52	1,474,098.48	-183,809.96	1,035,271.32	1,515,383.66	-480,112.34
其他收入	952,192.52	226,149.64	726,042.88	470,306.51	23,229.00	447,077.51
合 计	15,150,038.35	14,170,836.73	979,201.62	1,505,577.83	1,538,612.66	-33,034.83

34、管理费用

公司 2004 年度管理费用发生额比 2003 年度发生额增加了 30.41%，主要原因是公司本期计提的坏账损失金额增加较大，另外本期公司新增合并了潼关中金黄金矿业有限责任公司和潼关中金冶炼有限责任公司导致公司本期管理费用增加较大。

35、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	9,211,042.67	10,406,498.51
减：利息收入	4,377,348.70	2,488,745.80
其他	211,085.78	78,732.26
合 计	5,044,779.75	7,996,484.97

注：公司 2004 年度财务费用发生额比 2003 年度发生额减少了 36.91%，主要是公司 2003 年下半年募集资金到位后使得公司 2004 年度利息收入比 2003 年增加幅度较大。

36、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	-81,347.32	1,290,892.54
股权投资差额摊销	-519,107.92	-519,107.93
合 计	-600,455.24	771,784.61

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 2004 年度投资收益比 2003 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，导致其本期利润大幅下降。

37、补贴收入

项 目	本年发生数	上年发生数	来源及依据
财政补贴	4,360,000.00	4,730,000.00	注

注：本年发生补的补贴收入 4,360,000.00 元,系根据天津市天津港保税区财政局《关于给予中金黄金股份有限公司 2003 年度企业发展金的通知》（津保财发 2004[29]号文）,收到的天津港保税区财政局的 2003 年度企业发展金。

38、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理收入	246,876.12	42,762.08
赔款收入	9,200.00	31,510.00
其他收入	202,761.50	102,483.00
合 计	458,837.62	176,755.08

39、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数
固定资产清理损失	772,636.22	801,268.12
赞助款	22,000.00	
赔款及罚款支出	124,661.51	40,018.00
捐赠	226,743.60	112,266.00
其他	70,734.80	295,726.97
债务重组损失	258,054.06	
合 计	1,474,830.19	1,249,279.09

40、非经常性损益

项 目	本年发生数
各种形式的政府补贴	4,360,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	148,414.77
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-510,104.55

45、支付的大额其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数
手续费支出	210,882.46

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币）

1、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	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	1,945,560.88	56.32%	5%	97,278.04
1-2 年	163,886.59	4.74%	10%	16,388.66
2-3 年	1,129.25	0.03%	20%	225.85
3 年以上	1,343,855.28	38.91%	50%	671,927.64
合 计	3,454,432.00	100.00%		785,820.19

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	6,247,485.51	52.08%	5%	312,374.28
1-2 年	65,939.25	0.46%	10%	6,593.93
2-3 年	3,646,740.44	25.46%	20%	729,348.09
3 年以上	3,151,384.21	22.00%	50%	1,575,692.11
合 计	13,111,549.41	100.00%		2,624,008.41

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备

1 年以内	60,237,930.72	80.39%	5%	3,011,896.54
1-2 年	10,775,312.69	14.38%	10%	1,077,531.27
2-3 年	360,463.60	0.48%	20%	72,092.72
3 年以上	3,560,514.95	4.75%	50%	1,780,257.48
合计	74,934,221.96	100.00%		5,941,778.01

				本比例
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	30 年	19,832,600.00	19,832,600.00	51%
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	15 年	14,004,800.00	14,004,800.00	90%
潼关中金黄金矿业有限责任公司	30 年	24,877,800.00	24,971,165.25	51%
潼关中金冶炼有限责任公司	30 年	6,000,000.00	7,652,666.09	60%
甘肃省天水李子金矿有限公司	50 年	46,410,000.00	46,410,000.00	65%
山西大同矿业黄金有限公司	15 年	4,320,000.00	13,518,562.63	40%
上海黄金交易所的基本交易席位费	永久	500,000.00	500,000.00	
合 计		115,945,200.00	126,889,793.97	

(5) 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！ a 驛 瘍 驚 v m j :

项 目	本年发生数	上年发生数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	1,546,792.31	1,290,892.54

	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国黄金集团公司	15,935.39	88.53					15,935.39	56.91
湖北三鑫金铜股份有限公司			3,313.09	51			3,313.09	51
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司			561.97	51			561.97	51
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司			45.00	90			45.00	90
潼关中金黄金矿业有限责任公司			2487.78	51			2487.78	51
潼关中金冶炼有限责任公司			600	60			600	60

(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
河南中原黄金实业发展中心	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
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
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
山西大同黄金矿业有限责任公司	联营企业
河南文峪金矿	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
河北省黄金公司	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
黄石金铜矿业综合服务公司	同受中国黄金集团公司控制

2、关联方交易

(1) 公司 2004 年度及 2003 年度向下列企业购原材料

企业名称	交易类型	本年发生数	上年发生数
河南秦岭金矿	购买原料	26,805,164.37	17,510,573.43
河南金源黄金矿业有限责任公司	购买原料	28,809,836.49	26,936,581.42
湖北三鑫金铜股份有限公司	购买原料	35,080,032.58	13,333,225.28
山西大同黄金矿业有限责任公司	购买成品金	13,363,703.15	39,207,165.71
中国黄金集团公司	购买成品金	831,513,461.29	827,093,177.10
潼关中金冶炼有限责任公司	购买原料、成品金		3,852,000.00

注：公司向关联方购买原料均执行市场价格。

(2) 公司 2004 年度及 2003 年度向下列关联方销售产品

企 业 名 称	本年发生数	上年发生数
潼关中金冶炼有限责任公司		3,852,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
房屋租赁	1,815,200.00	2,234,000.00
物业管理及后勤服务	4,232,933.28	4,298,976.00
工程款	1,669,116.91	3,404,988.50
机修加工	2,420,815.13	2,738,688.41
矿石采掘及运输费用	2,423,404.62	2,064,146.46
其他劳务	1,074,247.81	770,519.30
合计	21,126,106.33	24,222,439.24

(5) 担保

根据编号 2002 年黄保字第 21030601 号最高额不可撤销担保书，中国黄金集团公司为子公司湖北三鑫金铜股份有限公司向招商银行黄石市支行贷款提供总额为 5,000 万元以内的不可撤销担保，期限为 2003 年 6 月 6 日起至 2005 年 6 月 6 日止。

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西安分行贷款 1,000 万元提供担保，期限为 2004 年 9 月 9 日至 2005 年 9 月 8 日。

(6) 提供资金

借款单位	期末余额	利率	借款期限	借款条件
中国黄金集团公司	9,000,000.00	5.49%	04.1.1-06.12.31	信用
中国黄金集团公司	1,200,000.00	5.49%	04.1.1-04.10.31	信用
中国黄金集团公司	10,000,000.00	5.49%	04.5.28-05.5.28	信用
中国黄金集团公司	37,000,000.00	5.94%	03.6.5-04.6.4	信用
中国黄金集团公司	20,700,000.00	5.94%	03.6.5-04.6.4	信用
合计	77,900,000.00			

(7) 关键管理人员报酬

关键管理人员	职 务	本年发生数	上年发生数
王晋定	副董事长、总经理	143,363.30	22,599.99
叶建武	副总经理	124,054.00	112,338.96
麻伯平	董事、副总经理	124,054.00	112,338.96

(8) 关联方往来款项余额

项 目	期末余额	
	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收账款：		
潼关中金冶炼有限责任公司		2,352,000.00
其他应收款：		
河南文峪金矿	891,209.70	
陕西东桐峪黄金实业有限公司	906,295.20	
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	
预付账款：		
河南文峪金矿		891,209.70
潼关中金冶炼有限责任公司		8,443,831.62
应付帐款：		
河南金源黄金矿业有限责任公司	8,793,539.16	11,438,426.59
河南秦岭金矿	13,480,459.11	316,536.18
山西大同黄金矿业有限责任公司	1,535.58	
中国黄金集团公司	3,484,766.52	42,414,130.01
河北峪耳崖黄金实业发展中心	50.88	237,672.54
湖北三鑫金铜股份有限公司		943,741.71
其他应付款：		
中国黄金集团公司	12,800,000.00	60,000.00

项 目	期末余额	
	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
河南中原黄金实业发展中心	3,003,842.37	1,929,051.29
陕西东桐峪黄金实业有限公司	204,967.90	156,439.88
黄石金铜矿业综合服务公司	22,904.96	

八、或有事项

公司在资产负债表日无需要披露的重大或有事项。

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

根据公司2004年12月31日与敖汉旗人民政府签订的2,700万元借款协议，公司于2004年12月31日向其支付了借款1700万元，对方以持有的内蒙古金陶股份有限公司40%的国有股作为借款质押；同时公司与其签订了关于内蒙古金陶股份有限公司股权重组、撰山子金矿资产出售协议，公司拟以现金7,300万元通过转让、增资结合的方式持有内蒙古金陶股份有限公司52%的股权。

2005 年 1 月 24 日经公司第二届董事会第八次会议审议未通过关于内蒙古金陶股份有限公司股权重组、撰山子金矿资产出售协议事项，目前公司已派专人处理借款收款事宜。

十一、其他重大事项

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完毕，其余资产的权属证明正在办理过程中。

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；
- (四) 公司章程文本。

董事长：宋 鑫

中金黄金股份有限公司
二〇〇五年三月二十九日