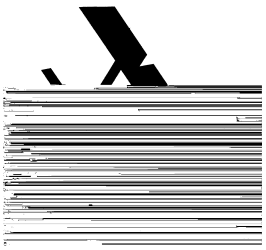
中金黄金股份有限公司

2003年半年度报告



二00三年八月二十六日

一、公司基本情况

（一）基本情况简介

1、公司法定名称：

中文名称：中金黄金股份有限公司

中文缩写：中金黄金

英文名称：ZHONGJIN GOLD CO., LTD.

英文缩写：ZJGC

2、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：中金黄金

股票代码：600489

3、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13层

邮政编码：300457

互联网网址：http://www.zjgold.com

电子信箱：zjgold@zjgold.com

4、公司法定代表人：宋鑫

5、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13层

联系电话：022--66201747

传真：022--66201498

电子信箱：liyueqing@netease.com

6、公司选定的中国证监会指定报纸:《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》

中国证监会指定互联网网址:http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司市场证券部

7、其他相关资料：

公司注册登记日期：2000年6月23日

企业法人营业执照注册号：1201921001143

税务登记号：120116722983037

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所地址：武汉解放大道单洞路口武汉国际大厦B栋16楼

邮政编码：430022

（二）主要财务数据和指标

单位:元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减%
流动资产	307,649,810.35	282,980,513.87	8.87
流动负债	371,495,513.72	372,422,904.73	-0.25
总资产	744,616,875.40	723,916,096.14	2.86
股东权益	354,721,361.68	335,593,191.41	5.70
每股净资产	1.9707	1.8644	5.70
调整后的每股净资产	1.9742	1.8468	6.90
	报告期1—6月	上年同期	本报告比上年同期增减%
净利润	19,128,170.27	17,295,289.88	10.60
扣除非经常损益后的净利润	19,697,968.58	18,944,437.05	3.98
经营活动产生的现金流量净额	-1,414,111.99	45,746,541.14	-103.09
每股收益（全面摊薄）	0.1063	0.0962	10.61
每股收益*（全面摊薄）	0.0683		
净资产收益率（全面摊薄）%	5.55	5.99	-7.35

每股收益*，指报告期末至报告披露日，公司股本发生变动，按变动后的股本计算的每股收益。

非经常性损益的项目及金额

非经常性损益项目	金额
营业外收入	38,435.27
营业外支出	-367,194.67
流动资产盘盈盘亏	18,515.05
股权投资差额摊销	-259,553.96
合计	-569,798.31

（三）报告期利润表附表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.79	21.37	0.4098	0.4098
营业利润	8.10	8.32	0.1596	0.1596

净利润	5.39	5.54	0.1063	0.1063
扣除非经常性损益后的净利润	5.55	5.71	0.1094	0.1094

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—每股净资产收益率和每股收益的计算及披露》的有关规定计算。

二、股本变动和主要股东持股情况

（一）报告期内公司股本总数及结构未发生变动，股本总额180,000,000元。

报告期末至报告披露日，公司股本发生变动。

本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、法人股暂不上市流通。发行上市后公司股本总数280,000,000股，其中：国有股159,353,801股，国有法人股19,990,764股，法人股655,435股,上市流通人民币普通股100,000,000股。详情请参阅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》。

（二）报告期期末股东总数为7户。

（三）主要股东持股情况（截止2003年6月30日）

名　　称	报告期内持有股份的增减变动（+/-）	报告期末持股数量（万股）	持股比例（%）	股份类别

三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事、高级管理人员持股情况

报告期内董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员未发生变动情况

四、管理层讨论与分析

(一)、报告期内经营成果及财务状况分析

1、报告期内实现的损益指标及现金流量指标与上年同期相比的变动情况

单位：元

项　目	2003.1-6	2002.1-6	增减比(%)
主营业务收入	909,652,862.60	323,034,698.76	181.59
主营业务成本	835,045,132.39	273,243,205.27	205.61
净利润	19,128,170.27	17,295,289.88	10.60
现金及现金等价物净增加额	-14,872,845.35	45,746,541.14	

公司主营业务收入和主营业务成本比上年同期大幅增长主要是黄金市场放开，公司金精炼项目试生产后开始收购半成品金进行加工精炼，由于黄金价值高，收购成本同样比较高，造成公司主营业务收入和主营业务成本比上年同期大幅增长。

公司现金及现金等价物净增加额比上年同期下降，主要是黄金市场放开、公司金精炼项目试生产后开始收购半成品金，进行加工精炼，需要大量的流动资金，而公司没有相应增加银行借款。

2、报告期末资产、负债及股东权益与上年末相比的变动情况

单位：元

项　目	2003.06.30	2002.12.31	增减比例（%）

c t a TÒ !# v‘a

产品是黄金，占主营业务收入的95%以上。

2、公司按行业列示经营成果如下：　　单位：万元

项　目	2003.1-6 营业收入	2003.1-6营业成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减(%)
采　矿	8,167.52	5,168.40	36.72	8.36	7.22	1.86
冶　炼	90,936.29	86,474.65	4.91	181.27	187.59	-29.87
行业间抵销	-8,138.53	-8,138.53				
合　计	90,965.28	83,504.52	8.20	181.60	205.61	-46.79

3、公司主要产品黄金

项　目	2003.1-6 营业收入	2003.1-6营业成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减（%）	主营业务成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减(%)
黄金收入	86,915.08	79,869.48	8.11	209.13	234.40	-46.14

4、报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

5、报告期内，公司不存在对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

（三）公司主营业务盈利能力分析

公司毛利率和主要产品—黄金的毛利率比上年同期降低，主要是黄金市场放开及公司金精炼项目试生产后，公司开始大量收购合质金进行精炼加工，今年上半年即收购5,678千克，价值52,837万元，毛利率仅为0.93%，致使总的毛利率降低。如剔除这一因素的影响，公司毛利率与上年同期基本持平。实际上，因为金精炼项目的投产，使公司主营业务更加突出，盈利能力得到了进一步提高。

2003年1—6月份净利润比去年同期增加183万元，增长率为10.60%,主要影响因素如下：

1）2003年1—6月份黄金价格上涨，使净利润增加712万元。

2）黄金市场开放，本公司募集资金投资项目—金精炼工程投入试生产，使公司净利润增加328万元。

3）公司下属分公司东桐峪金矿由于新建2号竖井工程、技改工程、深部探矿工程等生产结构调整因素，和去年同期相比使得净利润减少857万元。

（四）报告期内公司投资情况

1、河北峪耳崖金矿新竖井工程，报告期内完成380万元，期末累计完成3072万元，完成全部进度的90%。

2、陕西东桐峪金矿井巷道工程，报告期内完成418万元，期末累计完成1638万元，完成全部进度的90%。

（五）公司2003年半年度报告未经审计

五、重要事项

（一）在报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作。 但在董事会中，独立董事尚未达到要求的三分之一以上人数。公司将尽快采取措施，以达到规定要求。

（二）报告期内没有实施利润分配、公积金转增股本或发行新股。

（三）报告期内公司有一项持续的诉讼事项。

公司目前正在进行一项诉讼：河南中原黄金冶炼厂1992年5月8日为三门峡市湖滨区二轻工业总公司制皂厂向建设银行三门峡市市区办事处借入100万元流动资金借款提供不可撤消担保，1996年1月3日制皂厂以其评估价为172.47万元的机器设备作为抵押物对冶炼厂提供反担保。因制皂厂未按期归还借款建行将制皂厂及冶炼厂列为被告向三门峡市中级人民法院提起诉讼，1996年3月12日法院判令制皂厂偿付建行借款本金100万元及利息449,502.27元，冶炼厂承担代为履行责任。1997年12月法院对冶炼厂强制执行了上述款项及罚息共计1,984,318.66元。目前公司已向三门峡市湖滨区人民法院提起诉讼，要求判令制皂厂偿付担保借款1,984,318.66元并承担诉讼费用，目前正在立案审理中。

（四）报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）重大关联交易

详见公司财务报告附注 七.关联方关系及其交易。

（六）重大合同及其履行情况

报告期内，公司无担保事项，无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项发生，无委托他人进行现金资产管理事项。本公司目前执行的重要合同如下：

A、关联交易协议

1、2003年4月10日，公司与河南中原黄金实业发展中心、河北峪耳崖黄金实业发展中心、陕西东桐峪黄金实业有限公司三个存续企业分别续签订综合服务、房屋租赁《补充协议书》，其有效期至2004年12月31日。

2、2003年4月10日，公司与中国黄金总公司续签《关于收购中国黄金总公司合质金合同》有效期至2004年12月31日。为了解决与控股股东-中国黄金总公司存在的同业竞争问题，该合同规定公司按市场形成的价格收购中国黄金总公司及下属企业生产的全部合质金。

B、公司重要生产经营合同

2003年1月10日，公司与洛阳潭头金矿签订了《金精矿供需合同》，约定自合同签订之日一年内，潭头金矿向本公司供应大约12,000吨金精矿，合同有效期一年。

C、借款合同

1、2002 年 9 月 29 日，中原黄金冶炼厂与中国建设银行三门峡分行签订了《人民币资金借款合同》，约定借款金额 5,100 万元，借款期限自 2002 年 9 月 29 日至 2003 年 9 月 29 日。

2、2003 年 6 月 5 日，峪耳崖金矿与中国建设银行河北省宽城满族自治县支行签订了《人民币资金委托贷款合同》，合同规定该银行根据中国建设银行总行与国家经贸委黄金管理局签订的《委托贷款协议》以及中金黄金函[2003]15 号文《关于协助办理中金黄金股份有限公司地勘贷款展期有关手续的函》，向峪耳崖金矿贷款 2,150 万元，借款期限自 2003 年 6 月 4 日至 2004 年 6 月 4 日。

3、2003 年 6 月 5 日，东桐峪金矿与中国建设银行陕西省潼关县支行签订了《人民币资金委托贷款合同》，合同规定该银行根据中国建设银行总行与国家经贸委黄金管理局签订的《委托贷款协议》以及中金黄金函[2003]15 号文《关于协助办理中金黄金股份有限公司地勘贷款展期有关手续的函》， 向东桐峪金矿贷款 3,700 万元，借款期限自 2003 年 6 月 4 日至 2004 年 6 月 4 日。

4、2003 年 4 月 29 日，东桐峪金矿与中国工商银行渭南分行签订了《流动资金借款合同》，约定借款金额为 1,200 万元，借款期限自 2003 年 4 月 29 日至 2004 年 4 月 29 日。东桐峪金矿以其拥有部分设备提供抵押担保。

5、2002 年 7 月 26 日，公司与中国工商银行天津港保税区分行签订了《流动资金借款合同》，约定借款金额为 2,500 万元，借款期限自 2002 年 7 月 27 日至 2003 年 7 月 25 日。借款条件为信用借款。

6、2003 年 2 月 21 日，公司与中国民生银行阜成门支行签订了《借款合同》，约定借款金额为 2,500 万元，借款期限自 2003 年 2 月 22 日至 2003 年 8 月 22 日，黄金总公司以存单提供质押担保。

7、2003 年 6 月 12 日，公司与黄金总公司签订了《借款合同》，约定股份公司从黄金总公司借款 1,980 万元，专项用于地质勘探，借款期限自 2003 年 6 月 12 日至 2004 年 6 月 12 日。

8、2002 年 4 月 24 日，股份公司与中国工商银行天津港保税区分行签订了《流动资金借款合同》，约定借款金额为 1,500 万元，借款期限自 2002 年 4 月 28 日至 2003 年 4 月 27 日。2003 年 4 月 23 日归还，2003 年 6 月 30 日转贷，2004 年 6 月 30 日到期。

9、2002年8月22日，公司与黄金总公司签订了《借款合同》，约定股份公司从黄金总公司借款1,470万元，专项用于地质勘探，借款期限自2002年8月22日至2004年8月22日。

（七） 公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东无在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项的情况。

（八）公司在报告期内无其他对公司产生重大影响的重大事项

六、财务报告

（一）中期财务报告未经审计

（二）财务报表（附后）

（三）会计报表附注（附后）

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

资　　产	附注	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产			
货币资金	五、1	93,792,829.15	108,665,674.50
短期投资			
应收票据	五、2	567,855.00	1,700,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	五、3	9,824,795.72	11,359,412.83
其他应收款	五、3	16,491,057.07	15,694,081.85
预付账款	五、4	46,196,683.46	20,829,837.46
应收补贴款			
存货	五、5	140,426,389.52	124,605,897.55
待摊费用	五、6	350,200.43	125,609.68
一年内到期的长期债权投资			

资 产 负 债 表（续表）

会企01表

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

负债及股东权益	附注	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债			
短期借款	五、13	218,250,000.00	161,750,000.00
应付票据			
应付账款	五、14	71,536,188.56	77,786,502.19
预收账款	五、15	17,920,606.01	10,154,711.98
应付工资	五、16	4,770,166.72	3,901,920.21
应付福利费	五、17		

资产减值准备明细表

会企02表附表

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

项　　目	行次	2002.12.31	本年增加数	本年转回（减少）数	2003.06.30
一、资产减值准备情况：	1				
（一）坏账准备合计	2	3,003,895.09	750,199.76		3,754,094.85
其中：应收账款	3	1,753,074.78	517,585.32		2,270,660.10
其他应收款	4	1,250,820.31	232,614.44		1,483,434.75
（二）短期投资跌价准备合计	5				
其中：股票投资	6				
债券投资	7				
（三）存货跌价准备合计	8	304,058.41	388,085.37		692,143.78
其中：库存商品	9	191,208.23	106,583.37		297,791.60
原材料	10	112,850.18	281,502.00		394,352.18
（四）长期投资减值准备合计	11				
其中：长期股权投资	12				
长期债权投资	13				
（五）固定资产减值准备合计	14	1,180,600.36			1,180,600.36
其中：房屋、建筑物	15				
机器设备	16	1,180,600.36			1,180,600.36
（六）无形资产减值准备	17				
其中：专利权	18				
商标权	19				
（七）在建工程减值准备	20				
（八）委托贷款减值准备	21				没H7rQ}　颊%　%

利 润 表

会企02表

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位 :元

项　　目	附注	2003年1-6月	2002年1-6月
一、主营业务收入	五、29	909,652,862.60	323,034,698.76
减：主营业务成本	五、30	835,045,132.39	273,243,205.27
主营业务税金及附加	五、31	850,338.64	808,140.59
二、主营业务利润		73,757,391.57	48,983,352.90
加：其他业务利润	五、32	-150,534.18	213,269.63
减：营业费用		3,201,521.94	1,494,154.19
管理费用	五、33	36,205,086.06	37,317,535.34
财务费用	五、34	5,474,801.02	5,645,502.41

73,757,391.57 减:营业费用 9801.02

利 润 分 配 表

会企02表附表1

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
一、净利润	19,128,170.27	17,295,289.88
加：年初未分配利润	42,332,304.22	13,200,934.22
其他转入（住房周转金）		
二、可供分配的利润	61,460,474.49	30,496,224.10
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
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		
三、可供股东分配的利润	61,460,474.49	30,496,224.10
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	61,460,474.49	30,496,224.10

法定代表人：　　财务负责人：　　会计机构负责人：

利润表附表

会企02表附表2

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

项　　目	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
2003年1-6月				
主营业务利润	20.79%	21.37%	0.4098	0.4098
营业利润	8.10%	8.32%	0.1596	0.1596
净利润	5.39%	5.54%	0.1063	0.1063
扣除非经常性损益后的净利润	5.55%	5.71%	0.1094	0.1094
2002年1-6月				
主营业务利润	15.48%	15.91%	0.2721	0.2721
营业利润	1.50%	1.54%	0.0263	0.0263
净利润	5.47%	5.62%	0.0961	0.0961
扣除非经常性损益后的净利润	5.99%	6.15%	0.1052	0.1052

注1：全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

注2：全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

注3：加权平均每股收益EPS= $\frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$

P为报告期利润；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购或缩股等减少股份数；M0为报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

注4：加权平均净资产收益率ROE= $\frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$

P为报告期利润；NP为报告期净利润；E0为期初净资产；Ei为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0为报告期月份数；Mi为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

法定代表人:　　财务负责人:　　会计机构负责人:

非经常性损益明细表

会企02表附表3

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

明细项目	2003年1-6月	2002年1-6月
营业外收入	38,435.27	15,727.25
营业外支出	-367,194.67	-617,220.96
会计政策变更追溯数		

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：中金黄金股份有限公司　　单位：元

项　　目	2003年1-6月
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	962,844,291.71
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	17,523,547.61
现金流入小计	980,367,839.32
购买商品、接受劳务支付的现金	916,740,726.69
支付给职工以及为职工支付的现金	27,583,990.28
支付的各项税费	24,553,476.77
支付的其他与经营活动有关的现金	12,903,757.57
现金流出小计	981,781,951.31
经营活动产生的现金流量净额	-1,414,111.99
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
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	183,090.00
收到的其他与投资活动有关的现金	29,182.68
现金流入小计	212,272.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,764,006.18
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	164,273.39
现金流出小计	10,928,279.57
投资活动产生的现金流量净额	-10,716,006.89
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	63,550,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	35,232.67
现金流入小计	63,585,232.67
偿还债务所支付的现金	63,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,716,096.23
支付的其他与筹资活动有关的现金	61,862.91
现金流出小计	66,327,959.14
筹资活动产生的现金流量净额	-2,742,726.47
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-14,872,845.35

法定代表人:　　财务负责人:　　会计机构负责人:

补充资料：

项　　目	2003年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量	
净利润	19,128,170.27
加：计提的资产减值准备	750,199.76
固定资产折旧	17,623,249.46
无形资产摊销	3,413,453.75
长期待摊费用摊销	46,928.16
待摊费用减少（减增加）	-224,590.75
预提费用增加（减减少）	12,132,180.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	284,310.08
固定资产报废损失	0.00
财务费用	5,474,801.02
投资损失（减收益）	-438,728.60
递延税款贷项（减借项）	0.00
存货的减少（减增加）	-15,820,491.97
经营性应收项目的减少（减增加）	-22,746,859.35
经营性应付项目的增加（减减少）	-21,036,734.46
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,414,111.99
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	
融资租赁固定资产	
3. 现金及现金等价物净增加情况：	
货币资金的期末余额	93,792,829.15
减：货币资金的期初余额	108,665,674.50
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期末余额	
现金及现金等价物净增加额	-14,872,845.35

法定代表人:　　**财务负责人**:　　**会计机构负责人**:

会计报表附注

(2003年6月30日)

一、公司基本情况

1、公司设立情况

中金黄金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”）系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准，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于2000年6月共同发起设立的股份公司。

主发起人中国黄金总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。

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；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。

2、国有股权管理方案

根据财政部财管字[2000]240号文批复，本公司的国有股权管理方案为：中国黄金总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，以其经评估确认以后的净资产折股投入,另出资现金2,000万元；其他六家发起人以现金折股投入。各发起人具体投资内容如下：

投资方	出资形式	金额(万元)	折股比例	折股股份(万股)	投资比例
中国黄金总公司	净资产及现金	24,312.68	65.54%	15,935.39	88.53%
中信国安黄金有限责任公司	现金	2,000.00	65.54%	1,310.87	7.29%
河南豫光金铅集团有限责任公司	现金	500.00	65.54%	327.72	1.82%
西藏自治区矿业开发总公司	现金	350.00	65.54%	229.40	1.28%
天津天保控股有限公司	现金	100.00	65.54%	65.54	0.36%
山东莱州黄金(集团)有限公司	现金	100.00	65.54%	65.54	0.36%
天津市宝银号贵金属有限公司	现金	100.00	65.54%	65.54	0.36%

二、 公司会计报表编制的基准

公司会计报表系以报告期实际存在于公司架构中的陕西东桐峪金矿、河北峪耳崖金矿、河南中原黄金冶炼厂的个别会计报表为基础汇总编制而成。

三、 公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（1）会计制度：公司从2001年1月1日开始执行《企业会计制度》。

（2）会计年度：公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（3）记账本位币：公司记账本位币为人民币。

（4）记账基础及计价原则：公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

（5）外币折算方法：公司发生涉及外币的业务，按发生的当日市场汇率的中间价折合本位币入账。期末将各外币账户的余额按期末外汇市场中间价折合人民币进行调整，调整后的人民币余额与原账面余额之差列入“财务费用”、“在建工程”等科目。

（6）现金等价物的确定标准：公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、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确定为现金等价物。

（7）合并会计报表的编制方法：公司目前无纳入合并范围的子公司，未编制合并会计报表。在未来采用设立、收购或兼并的方式获得的对外投资占被投资单位50%以上股权的，或虽占被投资单位股权不足50%但拥有实际控制权的，按照财政部财会字（1995）11号《合并报表暂行规定》编制合并报表。公司报告期无纳入合并范围的子公司，未编制合并会计报表。

（8）短期投资核算方法

A.短期投资取得时，按实际支付的全部价款计量，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宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。

B.**短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息，**

f.**以非货币性交易换入的存货，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项**

a.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。

b.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（或实际利率法）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。

c.其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

d.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。

C.长期投资减值准备

a.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。

b.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）委托贷款核算方法

A.委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。

B.委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

C.期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

（13）固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

A.固定资产的标准为：使用期超过一年的房屋建筑物、机器、运输工具、其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；以及不属于生产、经营主要设备，单位价值在2,000元以上，并且使用期限超过二年的物品。

B.固定资产按取得时的实际成本入账，包括为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

c.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

（15）无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

A.无形资产计价

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。

B.无形资产的摊销方法

a.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。

b.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。

c.如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过10年的期限摊销。

C.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。

（16）长期待摊费用摊销政策

A.长期待摊费用按受益期限平均摊销。

B.租入固定资产改良支出在租赁期内平均摊销。

（17）借款费用的会计处理方法

A.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。

B.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。

C.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。

（18）应付债券的核算方法

A.**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。**

B.**债券的溢价或折价在债券的存续期间内按实际利率法或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）收入的确认

A.**销售商品，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转淫褥**

（21）所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

（22）主要会计政策、会计估计变更的说明以及重大会计差错更正的说明：

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。

四、税项

（1）增值税

A.黄金生产销售免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]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。

B.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。

五、会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末数指2003年6月30日余额，期初数指2002年12月31日余额,单位为人民币元）

1、货币资金

项　　目	期末数	期初数
现　　金	51,686.95	101,149.32
银行存款	93,656,676.63	106,479,419.31
其他货币资金	84,465.57	2,085,105.87
合　　计	93,792,829.15	108,665,674.50

2、应收票据

票据种类	期末数
银行承兑汇票	567,855.00

注1：应收票据余额中无应收持公司5%以上股份的股东单位票据。

注2：应收票据余额中无质押、贴现情况。

3

（3）应收账款需说明情况：

A、应收账款中无持5%以上表决权股份的股东的欠款。

B、应收账款中大额欠款单位明细如下

公 司 名 称	金　　额	欠款时间	内　容
河南莲花味精股份有限公司	3,201,136.56	2002年至今	货款
鹤壁太行化工有限公司	808,720.54	2001年至今	货款
虞城钛白粉厂	906,083.99	2000年	货款
杞县周杞味精有限公司	841,142.51	2001年	货款
鹤壁星明肥业有限责任公司	839,170.34	2000年	货款

C、账龄三年以上的大额应收账款明细如下

公 司 名 称	金　　额	未收回原因
夏县谷氨酸厂	517,071.11	账龄三年以上的款项基本上是与公司中止业务关系的单位的货款尾款，公司正在积极催收。
宝鸡市化纤厂	240,761.51	
刘冲矿	252,189.41	
河南汝洲焦化厂	239,873.76	
平陆磷肥厂	226,367.60	

（4）其他应收款需说明情况：

A、其他应收款中无持5%以上表决权股份的股东的欠款。

B、其他应收款中大额欠款单位明细如下

公 司 名 称	金　　额	欠款时间	内　　容
上市费用	4,970,000.00	2000年至今	中介费用
三门峡市湖滨区二轻工业总公司制皂厂	1,984,318.66	1998年	借款担保款
西安北方药业有限公司	1,100,931.18	2001年	往来款
河南省三门峡市人民银行	1,000,000.00	2000年	押金
宽裕黄金矿业有限责任公司	548,000.00	2002年	往来款

注：公司对上市后应冲减溢价收入的上市费用4,970,000元公司未计提坏账准备。

C、账龄三年以上的大额其他应收款明细如下

公 司 名 称	金　　额
三门峡市湖滨区二轻工业总公司制皂厂	1,984,318.66

中国黄金总公司承诺此笔款项若不能全额收回，将以应得股利弥补由此给公司造成的

损失，固公司未对该笔款项计提坏账准备。

（5）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%
应收账款项目欠款金额前五名	6,596,253.94	54.53
其他应收款项目欠款金额前五名	9,603,249.84	53.43

4、预付账款

（1）预付账款按账龄列示如下：

账　龄	期末数		期初数	
	金　额	比例	金　额	比例
1年以内	44,571,152.44	96.48%	17,478,094.81	83.90%
1-2年	1,391,366.73	3.01%	3,094,599.26	14.86%
2-3年	95,096.35	0.21%	135,282.61	0.65%
3年以上	139,067.94	0.30%	121,860.78	0.59%
合　计	46,196,683.46	100.00%	20,829,837.46	100.00%

（2）存货跌价准备增减变动情况

类　别	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数	存货可变现净值确

7、长期股权投资

项　　目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金　　额	减值准备			金　　额	减值准备
长期股权投资	13,325,124.97		698,282.56	259,553.96	13,763,853.57	
长期债权投资						
会员资格投资	500,000.00				500,000.00	
合　　计	13,825,124.97		698,282.56	259,553.96	14,263,853.57	

注1：会员资格投资500,000元为公司支付的上海黄金交易所的基本交易席位费。

注2：因公司下属被投资单位未发生导致现金流量严重不足等影响持续经营的迹象，故公司未计提长期投资减值准备。

注3：公司期末投资总额14,263,853.57元占净资产的比例为4%。

A.**长期股权投资明细**

被投资单位名称	投资期限	被投资单位注册资本	占被投资单位注册资本比例	初始投资金额	本期权益增减额	累计权益增减额	期末数
山西大同黄金矿业有限责任公司	15年	10,800,000.00	40%	4,320,000.00	698,282.56	5,790,740.35	

× ¢ ‹ °

8、固定资产及累计折旧

A.固定资产原值

类　　别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房物及建筑物	283,875,784.16	1,112,663.65		284,988,447.81
其中：巷道	119,383,031.15	276,000.00		119,659,031.15
通用设备	47,751,883.62	515,261.00		[redacted].62
专用设备	136,361,263.23	270,910.20	8,000.00	136,624,173.43
运输工具	25,088,472.37	1,502,552.41	1,984,612.17	24,606,412.61
合　　计	493,077,403.38	3,401DF>37T5.25 0.75 30.75 re f 344Tj 24 0 TD /F1 12 Tf 75 2		

4775.122.8412 Tf <D4CBCAE4B95.8 388751462 Tf <4 Ti 95.25 0 .15 T0.910.66 Ti 95.25 062Tf 6.8 3.97883.62

10、在建工程

A.**期末在建工程明细列示如下：**

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	本期 其他转出	期末数	资金来源	完工进度
东桐峪金矿井巷道工程	12,196,062.72	4,181,027.91			16,377,090.63	**借款**	90%
东桐峪金矿排渣场	54,604.00	736,970.12			791,574.12	**自筹**	96%
30**吨金精炼工程**	687,565.99	527,099.69			1,214,665.68	**借款**	100%
块矿处理工程	77,006.98	654,652.06			731,659.04	**自筹**	25%
预付线路改造款	675,000.00						

11、无形资产

项　　目	期末数			期初数		
	金　　额	减值准备	净　　额	金　　额	减值准备	净　　额
土地使用权	53,171,520.75		53,171,520.75	53,968,642.87		53,968,642.87
非专利技术	8,532,544.11		8,532,544.11	8,993,762.74		8,993,762.74
采 矿 权	20,803,688.98	4,333,331.93	16,470,357.05	22,958,801.98	4,333,331.93	18,625,470.05
合　　计	82,507,753.84	4,333,331.93	78,174,421.91	85,921,207.59	4,333,331.93	81,587,875.66

A.无形资产原值

类　　别	取得方式	原　　值	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年　　限
土地使用权	投入、出让	59,373,914.41	53,968,642.87	797,122.12	6,202,393.66	53,171,520.75	6年-47.5年
非专利技术	购买	9,224,372.04	8,993,762.74	461,218.63	691,827.93	8,532,544.11	9.25年
采矿权	投入	37,152,100.00	22,958,801.98	2,155,113.00	16,348,411.02	20,803,688.98	1年-6年
合　　计		105,750,386.45	85,921,207.59	3,413,453.75	23,242,632.61	82,507,753.84	

注：无形资产中股东投入的土地使用权评估值53,469,676.41元，按照中国地产咨询评估中心[1999]国土地产[评]字第DH-018号评估报告的评估值入账，采用成本逼近法为主要评估方法，并以土地所在地的基准地价为基础，采用适当的修正作为其评估的辅助方法；采矿权按照北京海地人资源咨询有限责任公司海地人评报字[1999]第010号、012号号评估报告的评估值入账，评估方法为贴现现金流量法。

B.**无形资产减值准备**

类　　别	期初数	本期增加	本期转回	期末数
采 矿 权	4,333,331.93			4,333,331.93

注1：由于采矿权的摊销期与实际可采掘期存在差异，所以对采矿权按目前剩余矿量的可变现净值计提了减值准备。

12、长期待摊费用

种　类	原始发生额	期初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	94,281.00	56,568.54		9,428.16	47,140.62	47,140.38	2年6个月
租赁费	375,000.00	193,750.00		37,500.00	218,750.00	156,250.00	2年
合　计	469,281.00	250,318.54		46,928.16	265,890.62	203,390.38	

13、短期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	23,950,000.00	23,950,000.00
担保借款	62,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	132,300,000.00	112,800,000.00
合计	218,250,000.00	161,750,000.00

注：向关联单位借款明细

借款单位	期末数	利率	借款期限	借款条件
中国黄金总公司	19,800,000.00	5.31%	2003.6.12-2004.6.12	信用

.i 84.75 0 TD -0.0 f BO Tc <BDE8BFEEC0.220誼]}藴蓟

19、其他应交款

项　　目	期末数	期初数
矿产资源补偿费	8,110,701.07	6,767,250.29
教育费附加	75,590.20	52,486.84
住房公积金	3,489,571.30	3,133,462.92
合　　计	11,675,862.57	9,953,200.05

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分公司所在地政策计缴。

20、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金　额	比例	金　额	比例
1年以内	18,733,969.85	73.55%	7,039,889.82	26.54%
1-2年	4,935,078.47	19.38%	18,643,163.37	70.31%
2-3年	970,388.24	3.81%	78,563.92	0.30%
3年以上	830,023.55	3.26%	754,959.63	2.85%
合　计	25,469,460.11	100.00%	26,516,576.74	100.00%

注1：期末余额中无应付持公司5%以上股份的股东单位款项。

注2：期末余额中大额款项明细如下

明　细　项　目	金　　额	内　　容
1、唐山市第五地质队	5,026,292.00	勘探费
2、国家经贸委黄金管理局	4,108,726.17	应付利息
3、河南中原黄金实业发展中心	3,036,087.26	租金及关联交易费
4、职工养老保险	1,931,677.35	养老保险费
5、河北省黄金公司	1,600,000.00	地质探矿基金

21、预提费用

项　　目	期末数	期初数	年末结存原因
利息	11,577,175.87	970,484.45	尚未支付
房租	280,000.00	70,000.00	尚未支付
治理整顿费	749,300.00		尚未支付
电费	454,900.00		尚未支付
钢球费	111,289.22		尚未支付
合　　计	13,172,665.09	1,040,484.45	

注：预提费用期末数比期初数大幅增加的主要原因是一年内到期的长期借款转歹+芬荒昂诘狡诟

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

元按65.54%折为法人股20,646,100股，产生股本溢价94,626,818.45元。

27、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	9,162,355.52			9,162,355.52
公益金	9,162,355.52			9,162,355.52
合　　计	18,324,711.04			18,324,711.04

28、未分配利润

2002年末未分配利润	42,332,304.22
加：2003年1-6月净利润	19,128,170.27
期末未分配利润	61,460,474.49

注：根据公司2001年第一次临时股东大会决议， 2001年6月以后形成的利润由现有股东与发行完成后的社会公众股东共同享有，并在公开发行股票后的第一个盈利年度向全体股东派发股利，预计首次向全体股东派发股利的时间为2004年。

29、主营业务收入

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
黄金收入	869,150,758.48	281,160,343.65
白银收入	9,411,596.05	12,627,542.20
铜收入	17,545,126.68	18,234,471.05
硫酸收入	8,744,565.99	8,863,332.08
铅、硫精粉收入	4,800,815.40	2,149,009.78

% 6^)wQDu ^ 望u"5 e"`乀 D20煮v46^ RR桭 GPu醆%)wPu ^駙%)wQC% ^ RR

克，价值52,837万元，

注2：2003年1-6月公司前五名销售客户为

客 户 名 称	销售货物	金 额	占收入比例
上海黄金交易所	合质金	863,053,701.10	94.88%
洛阳九方有色金属公司	电解铜	3,772,478.70	0.41%
巩义新昌铜业有限公司	电解铜	5,867,117.94	0.64%
天津瑞尔普稀贵金属有限公司	白银	6,298,632.48	0.69%
新郑市兴华集团实业总公司	电解铜	2,433,041.83	0.27%
合 计		881,424,972.05	96.89%

30、主营业务成本

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
黄金成本	798,694,750.29	238,846,486.17
白银成本	10,260,990.96	11,372,676.03
铜成本	13,006,786.70	13,086,703.78
硫酸成本	7,900,244.17	7,662,995.36
铅、硫精粉成本	5,182,360.27	2,274,343.93
合 计	835,045,132.39	273,243,205.27

31、主营业务税金及附加

项 目	2003年1-6月	2002年1-6月
城建税	394,335.89	382,772.09
教育费附加	170,145.36	165,472.32
资源税	285,857.39	259,896.18
合 计	850,338.64	808,140.59

注1：教育费附加按应纳流转税额的3%计缴。

注2：城市维护建设税按应纳流转税额的7%计缴。

注3：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。

32、其他业务利润

种　类	2003年1-6月		2002年1-6月	
	收入	利润	收入	利润
出售原材料	31,258.88	5,908.88	327,903.19	307,149.19
加工费				
租赁	485,099.97	-352,245.32	561,604.26	-93,879.56
其他收入	195,802.26	195,802.26		
合　计	712,161.11	-150,534.18	889,507.45	213,269.63

33、管理费用

项　目	2003年1-6月	2002年1-6月
合计	36,205,086.06	37,317,535.34

34、财务费用

项　目	2003年1-6月	2002年1-6月
利息支出	5,666,239.58	5,773,692.81
减：利息收入	288,871.12	176,976.15
其　他	97,432.56	48,785.75
合　计	5,474,801.02	5,645,502.41

35、投资收益

项　目	2003年1-6月	2002年1-6月
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	698,282.56	449,532.43
股权投资差额摊销	-259,553.96	-259,553.97
合　计	438,728.60	189,978.46

36、补贴收入

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
增值税返还		23,133,943.50
财政补贴		
合　　计		23,133,943.50

注1：根据财政部、国家税务总局(1994)财税字第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。根据财政部1995年1月24日财会字6号文，将减免的增值税款计入补贴收入。

注2： 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。所以2002年1-6月的增值税返还为合质金、含量金免征增值税的数额。

注3：根据财政部会计司财会便[2002]22号函《关于黄金生产环节免征增值税会计处理问题请示的复函》的规定从2002年7月开始将销售的黄金免征增值税额全部确认为销售收入。

37、营业外收入

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
固定资产清理收入	23,856.08	14,600.00
赔款收入	31,510.00	2,300.00
其他收入	2,000.00	6,573.50
合　　计	57,366.08	23,473.50

38、营业外支出

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
固定资产清理损失	308,166.16	281,277.16
赔款及罚款支出	3,315.20	480,818.21
捐　　赠	85,000.00	67,799.00
其　　他	108,071.86	55,184.12
合　　计	504,553.22	885,078.49

39、所得税

项　　目	2003年1-6月	2002年1-6月
会计利润	28,716,989.83	27,201,747.56
应纳税所得额	29,057,028.97	30,019,568.72
差异	-340,038.14	-2,817,821.16
所 得 税	9,588,819.56	9,906,457.68

注：公司所得税按应纳税所得额的33%缴纳。

六、分行业资料（行业收入占主要收入10%(含10%)以上的）

单位：万元

项　目	2003年1-6月 营业收入	2003年1-6月 营业成本	2003年1-6月 营业毛利
采 矿	8,167.52	5,168.40	2,999.12
冶 炼	90,936.29	86,474.65	4,461.64
行业间相互抵销	-8,138.53	-8,138.53	
合　　计	90,965.28	83,504.52	7,460.76

项　目	2002年1-6月 营业收入	2002年1-6月 营业成本	2002年1-6月 营业毛利
采 矿	7,537.59	4,820.27	2,717.32
冶 炼	32,331.02	30,069.19	2,261.83
行业间相互抵销	-7,565.14	-7,565.14	
合　　计	32,303.47	27,324.32	4,979.15

七.关联方关系及其交易

(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	法定代表人
中国黄金总公司	北京市安定门外青年湖北街 1 号	黄金矿产资源的地质勘查;黄金及其副产品的采选、冶炼、加工、销售;黄金生产物资供应等	母公司	全民	成辅民

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中国黄金总公司	480,000,000.00			480,000,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其他变化

企业名称	年初数		本年增加金额(万元)	本年减少金额(万元)	期末数	
	金额(万元)	%			金 额(万元)	%
中国黄金总公司	[redacted]	88.53			15,935.39	88.53

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现性是嵝 p郯椰矗

1.680.100.00

C、关联单位担保、抵押情况

借款单位	期末余额	利率	借款期限	担保单位
陕西省潼关县建行	30,000,000.00	5.31%	2003.6.4-2004.6.4	
陕西省潼关县建行	7,000,000.00	5.31%	2003.6.4-2004.6.4	

D、购买货物

企 业 名 称	2003年1-6月
河南秦岭金矿	8,787,387.25
河南金源黄金矿业有限责任公司	12,369,630.65
湖北三鑫金铜股份有限公司	3,505,427.20
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,637,265.88
中国黄金总公司	394,385,252.10
占总购料量比例	48.41%

注：公司向关联方购买原料均执行市场价格。

E、公司2003年1-6月支付给关键管理人员的报酬明细如下：

关键管理人员	职 务	2003年1-6月
慕守宝	总经理	65,000.00
叶建武	副总经理	50,000.00
麻伯平	副总经理	50,000.00
合 计		165,000..00

G、关联方应收应付款

项 目	发生额	余额
预付账款：		
河南文峪金矿		891,209.70
应付账款：		

项　　目	发生额	余额
中国黄金总公司	394,385,252.10	33,503,341.10
河北峪耳崖黄金实业发展中心	3,255,606.31	96,105.09
河南秦岭金矿	8,787,385.25	3,226,142.38
河南金源黄金矿业有限责任公司	12,369,630.35	3,711,136.25
湖北三鑫金铜股份有限公司	3,505,427.20	1,010,976.68
山西大同黄金矿业有限责任公司	4,637,265.88	2,085,085.01
其他应付款：		
河南中原黄金实业发展中心	3,602,153.72	3,036,087.26
河北省黄金公司	-80,000.00	1,600,000.00
陕西东桐峪黄金实业有限公司	3,857,507	299,500.95

八.或有事项

公司分公司河南中原黄金冶炼厂前身原河南中原黄金冶炼厂(以下简称冶炼厂)，于1992年5月8日为三门峡市湖滨区二轻工业总公司制皂厂（以下简称制皂厂）向中国建设银行三门峡市市区办事处（以下简称区建行）借入100万元流动资金借款提供不可撤消担保。1996年1月3日冶炼厂与制皂厂签订了《协议书》，规　m　滠　0　2]

中金黄金