

中金黄金股份有限公司

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人宋鑫、主管会计工作负责人魏浩水及会计机构负责人（会计主管人员）魏浩水声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节	财务报告.....	22
第九节	备查文件目录.....	111

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中金黄金、本集团、公司、本公司、股份公司	指	中金黄金股份有限公司
公司控股股东、控股股东、中国黄金集团、黄金集团、黄金集团公司、集团公司	指	中国黄金集团公司
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	中金黄金股份有限公司
公司的中文简称	中金黄金
公司的外文名称（如有）	ZHONGJIN GOLD CORPORATION LIMITED
公司的外文名称缩写（如有）	ZHONGJIN GOLD
公司的法定代表人	宋鑫

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋宪彬	应雯
联系地址	北京市东城区安定门外大街9号	北京市东城区安定门外大街9号
电话	010-56353910	010-56353909
传真	010-56353910	010-56353908
电子信箱	sxb@zjgold.com	yw@zjgold.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层
公司注册地址的邮政编码	100011
公司办公地址	北京市东城区安定门外大街9号
公司办公地址的邮政编码	100011
公司网址	www.zjgold.com
电子信箱	zjgold@zjgold.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	中金黄金	600489

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	15,929,341,586.95	15,329,071,169.63	3.92
归属于上市公司股东的净利润	283,288,936.37	579,594,937.31	-51.12
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	269,151,142.56	566,913,172.22	-52.52
经营活动产生的现金流量净额	856,076,400.96	654,398,705.84	30.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,141,623,026.86	9,975,043,724.82	1.67
总资产	25,574,235,095.73	23,423,405,308.58	9.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.10	0.20	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.20	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.09	0.19	-52.63
加权平均净资产收益率(%)	2.82	5.65	减少2.83个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.68	5.56	减少2.88个百 分点

公司主要会计数据和财务指标的说明：

归属于上市公司股东的净利润减少 51.12%、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少 52.52%，主要是因为本期金、铜销售价格比上年同期下降，导致盈利水平下降；

经营活动产生的现金流量净额增加 30.82%，主要是因为本期支付应交税费减少所致；

基本每股收益(元/股)减少 50.00%、稀释每股收益(元/股)减少 50.00%、扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)减少 52.63%，主要是因为归属于母公司净利润比上年同期下降所致。

二、 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	本期数	上期数
非流动资产处置损益	8,401,950.22	1,851,335.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,583,010.62	24,958,555.06
债务重组损益		11,820.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716,646.00	-6,736,601.04
少数股东权益影响额	-8,039,416.17	-4,382,039.51
所得税影响额	-7,091,104.86	-6,172,993.13
合计	14,137,793.81	9,530,077.96

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司总资产 255.74 亿元，较年初增加 9.18%，归属于上市公司股东的净资产 101.42 亿元，较年初增加 1.67%，销售收入 159.29 亿元，同比增加 3.92%，归属于上市公司股东的净利润 2.83 亿元，同比减少 51.12%。利润下降的主要原因是公司主要产品金和副产品银、铜价格较上年同期下降，影响公司利润。

今年上半年黄金(上海黄金交易所)销售均价为 257.10 元/克，与去年同期相比下降 13.97%。黄金价格下跌导致公司矿山企业利润减少约 6 亿元，公司通过降本增效、优化项目设计等工作，一定程度上减少了价格下降对利润带来的影响。

(一) 各项生产经营指标总体平稳

在主要产品价格持续低迷的市场条件下，公司重点企业改扩建项目稳步推进，报告期内的主要指标基本实现“时间过半、完成任务过半”的目标。上半年生产矿产金 12.66 吨、精炼金 58.86 吨、冶炼金 14.18 吨、矿山铜 8234 吨，与上年同比分别增加了 1.77%、-0.46%、30.69%和-4.38%。

(二) 优化“五率”提升企业核心竞争力

以优化“五率”指标为突破口大力推进降本增效工作。公司成立专业小组深入企业，从技术规范管理、技术工艺方法、生产组织管理等各方面，发现各生产环节中存在的问题，拓展优化“五率”的空间，提出改进建议，制定整改措施。上半年，矿山企业“五率”指标变化明显，采矿损失率较 2013 年下降 1.01%，矿石贫化率下降 1.33%，选矿回收率提高 0.57%，设备运转率提高 1.01%，劳动生产率也在去年基础上有所提高。通过优化“五率”和降本增效，矿山企业在完成年度预算利润的基础上，实现增利 7651 万元。

(三) 开展项目优化，确保盈在起跑线

公司上下树立起了“设计上的节约是最大的节约，设计上的浪费是最大的浪费”和“建设不完、优化不止”的理念，通过严格落实建设条件、减少工业用地、简化附属设施、压缩厂房面积、推广外委施工、使用国产设备等一系列有效措施，对在建及可研项目开展优化工作，累计设计优化减少投资 8.7 亿元，规避新建项目的投资风险，确保建成后的盈利能力。

报告期内，嵩县金牛项目、湖北三鑫项目、山东鑫泰项目和中原冶炼厂搬迁项目稳步推进，河北金厂峪扩能改造项目选厂已建成投产，预计新增金矿石处理能力 2000 吨/日、新增矿产金产能 1 吨/年。

(四) 资源获取工作实现新突破

公司始终坚持“资源是矿业企业的生命线和未来”的理念，在继续通过资源并购、地质探矿、生产探矿、现有企业周边整合、控股股东资产注入等行之有效的各种方式的同时，创新资源获取工作。联合业内专家，在乌拉嘎、夹皮沟、潼关矿业组织了地质探矿研讨会，确定找矿思路和探矿方向，为寻找接续资源提供理论依据。同时，积极与地矿单位开展合作、寻求获取新的资源。

(五) 大力推进科技创新

聘请知名院士和专家组成内外结合的科技创新体系，设立科研项目 43 项，对重点、难点项目进行攻关招标。实施“合理化建议和小改小革”活动，开展金点子工程。促进了生产效率提高、安全环保条件改善、降本增效和优化“五率”活动、节能降耗等工作的开展。

(六) 着力夯实安全环保基础

公司确定 2014 年为“安全基础年”，集中精力抓以班组建设为重点的基层工作，以现场标准化作业为重点的基础工作和以提高员工安全意识、安全技能为重点的基本功工作，不断夯实公司安全管理的基础。通过开展重点部位专项检查、特征污染物监测、加强安全培训等活动，狠抓“三基”工作。

(七) 优化人才队伍结构，促进劳动生产率提高

加强梯队人才培养和对企业班子的考核、调整，制定了《重点权属公司机构设置及人员配置方案》，压缩冗员、充实一线，切实提高全员劳动生产率。

(八) 控股股东资产注入工作稳步推进

积极加强与控股股东沟通，上半年初步确定了控股股东资产注入企业，资产注入工作有序推进。

下半年，公司将继续按照年初制定的年度工作总体思路，细化和分解各项指标，将优化“五率”和降本增效工作向纵深推进，启动精细化管理，继续优化项目设计，狠抓安全“三基”、强化责任考核，加强找矿和重点项目并购，苦练内功、夯实基础，全面完成今年各项目标任务。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	15,929,341,586.95	15,329,071,169.63	3.92
营业成本	14,474,722,676.46	13,397,008,499.88	8.04
销售费用	25,542,866.54	26,894,740.01	-5.03
管理费用	712,808,109.01	713,370,349.65	-0.08
财务费用	107,028,649.34	75,062,888.54	42.59
经营活动产生的现金流量净额	856,076,400.96	654,398,705.84	30.82
投资活动产生的现金流量净额	-1,623,696,567.81	-1,137,502,113.47	42.74
筹资活动产生的现金流量净额	1,525,756,137.07	592,566,746.06	157.48
研发支出	14,527,596.24	8,217,918.14	76.78

财务费用变动原因说明:本期银行贷款比上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期营业收入增加，影响现金流净额所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期子公司项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期流动资金需求增加导致借款现金流入增加所致。

研发支出变动原因说明:本期子公司加大科技投入所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
采矿	3,166,995,614.92	1,945,868,815.10	38.56	-10.50	6.28	减少 9.70 个百分点
冶炼	18,290,892,228.20	18,115,123,090.05	0.96	12.98	12.91	增加 0.05 个百分点
其他	37,942,544.46	30,278,591.46	20.20	-29.88	-23.98	减少 6.19 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黄金	20,761,010,910.20	19,524,672,507.21	5.96	9.40	12.23	减少 2.36 个百分点
铜产品	447,190,045.43	286,494,539.30	35.93	-16.89	-8.41	减少 5.94 个百分点
白银等其他	287,629,431.95	280,103,450.10	2.62	7.32	36.96	减少 21.08 个百分点

(三) 核心竞争力分析

1. 资源优势

公司拥有的生产矿山大都分布于全国重点成矿区带，位置好，潜力大，有进一步获取资源的优势。公司控股股东承诺的优质资产注入、公司通过市场并购黄金资源、现有矿区深部及周边的探矿增储和国内的矿权整合工作，都将为公司可持续发展提供保障。

2. 科技优势

公司控股股东黄金集团拥有我国黄金行业唯一的国家级黄金研究院和黄金设计院，为了使黄

金矿产资源得到安全、高效、清洁开发与利用，近年黄金集团不断提高科研投入，成立中国黄金集团研究总院，聘请多位院士和专家为技术顾问，形成了科技创新的良好氛围。黄金集团已完成大量国家科技攻关任务，取得的研究成果已在公司和整个黄金行业中推广应用，大大提升了我国黄金行业的整体技术水平，促进了产业转型升级。公司产品通过了伦敦金银市场协会（LBMA）产品认证。

3. 人才优势

作为国内最早上市的黄金企业，公司拥有大批管理和技术人才并设有博士后科研工作站，搭建了由科研机构、高校、企业内部三方面专家组成的智囊机构。这都将为公司的长远快速发展提供智力支持和人才保证。

4. 协作平台优势

公司控股股东中国黄金集团公司通过整合内部资源组建了中金资源、中金建设、中金珠宝、中金贸易四大板块，分别负责集团公司的地质勘查、工程设计和建设、产品延伸和销售及设备 and 大宗物资的采购，这将为公司的探矿增储、资源占有、项目建设、产业链延伸、集约采购、降低成本等方面提供强有力的支撑。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011 年	非公开发行	2,742,106,383.90	5,893,056.00	2,725,031,901.36	17,074,482.54	存放在江西三和金业有限公司账户
合计	/	2,742,106,383.90	5,893,056.00	2,725,031,901.36	17,074,482.54	/
募集资金总体使用情况说明			详见公司 2014 年 8 月 20 日披露于上海证券交易所网站的《中金黄金股份有限公司董事会关于募集资金半年度存放与实际使用情况的专项报告》。			

(2) 募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
收购黄金集团持有的三家子公司股权	否	1,400,055,500.00	0	1,400,055,500.00	是	收购已完成, 正常经营		8,162,495.35			
安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	是	527,106,200.00	0	205,000,000.00	否	选厂已建成投产, 浅部井巷工程已完成, 正在进行深部工程施工				由于地质条件发生变化, 致使项目周期延长, 不需要马上投入资金, 且资金投入存在不确定性, 为提高资金使用效率、保护投资者利益, 本公司对剩余募集资金投向进行变更。详见公司第四届董事会第三十四次会议以及 2012 年年度股东大会通过《关于募集资金变更使用用途的议案》	
补充流动资金	否	814,944,683.90	0	814,944,683.90	是						
合计	/	2,742,106,383.90	0	2,420,000,183.90	/	/		8,162,495.35	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额			322,106,200.00							
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
江西三和金业有限公司尾矿库建设暨节能	安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	116,944,200.00	5,893,056.00	99,869,717.46	是		尚未产生收益	厂内改造已完成,尾矿库工		

降耗技改工程建设项目								程完成60%, 辅助工程完成80%。		
补充流动资金	安徽太平矿业有限公司前常铜铁矿改扩建工程项目	205,162,000.00	0	205,162,000.00	是					
合计	/	322,106,200.00	5,893,056.00	305,031,717.46	/		/	/	/	/

3、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
湖北三鑫金铜股份有限公司	金、铜矿勘探与采选等	20,000.00	197,247.78	67,200.99	15,954.77
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	金矿探采选冶	15,769.62	59,419.61	13,772.30	-1,030.33
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	黄金资源的勘察、开发、生产及劳务输出、设备进出口	15,000.00	129,389.94	91,196.93	21,165.16
潼关中金黄金矿业有限责任公司	黄金矿产资源勘探、采选	4,878.00	26,412.15	-2,330.30	-227.98
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	黄金采选冶炼	12,507.00	87,314.10	32,808.04	2,389.21
河南金源黄金矿业有限责任公司	金矿开采、选冶、生产、销售、诊疗、餐饮、住宿、萤石开采销售、铸钢生产、销售、房屋租赁	2,500.00	49,391.48	19,754.40	361.82
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	金矿采选、销售，化工建材、物资贸易、机电设备、工程设计、技术咨询、房地产开发经营	18,137.65	35,886.82	25,427.82	233.39
陕西太白黄金矿业有限责任公司	黄金采、选、冶业；水力发电	11,581.99	132,751.18	42,490.92	1,728.86
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	黄金采选、冶炼	9,462.00	26,537.51	18,874.43	-2,186.90
辽宁中金黄金有限责任公司	钢材、水泥、化工产品、机电产品销售，黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售，并巷工程施工技术咨询	2,000.00	57,895.16	32,208.71	1,763.05
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	金属矿产品采选、冶炼	1,100.00	47,765.42	11,119.08	1,127.22
甘肃省天水李子金矿有限公司	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	6,808.00	23,201.47	7,403.04	-126.92
陕西久盛矿业投资管理有限公司	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	31,760.23	199,942.36	89,185.74	-2,859.49
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	20,746.00	96,607.10	7,628.32	1,044.13
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	黄金及其他矿产资源的勘察、采矿、选矿和冶炼及其副产品深加工、销售等。	50,000.00	477,177.57	37,871.49	499.32
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	黄金矿石采选、露天堆浸、冶炼、销售；	10,000.00	58,131.87	22,513.41	542.69

	副产品白银的提取、销售。				
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼；黄金、白银及生产的副产品加工销售；黄金生产技术的研发、咨询服务。	20,000.00	94,064.56	6,025.22	-809.20
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	金原矿开采等	4,666.54	68,257.71	29,467.22	-2,893.37
嵩县前河矿业有限公司	黄金开采、选矿、冶炼	2,300.00	13,649.95	4,280.16	79.23
河南秦岭黄金矿业有限公司	黄金及矿产品加工、销售等	15,849.06	45,248.76	20,213.43	216.37
河北金厂峪矿业有限公司	金矿采选，金冶炼等	3,982.70	78,656.72	16,134.19	-684.71
河北中金黄金有限公司	对黄金、有色金属矿产品投资及管理	7,000.00	55,672.34	22,366.75	1,349.05
嵩县金牛矿业有限公司	金矿开采、选冶、生产、销售等	14,500.00	68,257.25	11,481.29	-828.22
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	黄金及有色金属矿产勘探、采选、冶炼、开发、加工销售	10,894.37	148,911.86	90,858.64	2,277.57
河北东梁黄金矿业有限公司	金原矿采选、堆浸	350	41,403.40	-751.15	-350.34
河南金渠黄金股份有限公司	地质勘查、黄金采选；超硬材料系列产品的研究、开发、生产和销售	14,000.00	55,535.98	20,854.90	1,189.81
托里县金福黄金矿业有限公司	金矿勘探	10,000.00	52,774.53	10,175.47	-17.88

子公司业绩波动情况及其变动原因进行分析：

单位：元 币种：人民币

子公司名称	本期净利润	上年同期	同比增减%	主要原因
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	4,993,221.78	-15,647,709.37		主要是因为上年同期黄金价格急剧下跌，导致亏损。
河北峪耳崖黄金矿业有限公司	5,426,865.22	28,823,696.61	-81.17%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
潼关中金黄金矿业有限公司	-2,279,829.55	-4,458,051.61	-48.86%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致利润下降。
潼关中金冶炼有限责任公司	10,441,325.92	-16,172,396.16		主要是因为上年同期黄金价格急剧下跌，导致亏损。
湖北三鑫金铜股份有限公司	159,547,747.92	254,618,613.76	-37.34%	主要是因为本期金铜销售价格下跌，导致净利润下降。
甘肃省天水李子金矿有限公司	-1,269,235.07	5,911,578.05		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
山东烟台鑫泰黄金矿业有限公司	-10,303,272.28	244,694.38		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
辽宁中金黄金有限责任公司	17,630,466.38	39,317,798.01	-55.16%	主要是因为本期黄

				金销售价格下跌，导致净利润下降。
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	11,272,183.70	25,115,288.73	-55.12%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	-21,868,990.56	-13,059,181.31	67.46%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	23,892,094.56	42,791,285.41	-44.17%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	2,333,866.46	9,164,313.39	-74.53%	主要是因为本期金铜销售价格下跌，导致净利润下降。
河南金源黄金矿业有限责任公司	3,618,161.60	18,482,181.56	-80.42%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
陕西太白黄金矿业有限责任公司	17,288,585.39	42,652,777.87	-59.47%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
陕西久盛矿业投资管理有限公司	-28,594,892.18	-21,829,853.09	30.99%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	-8,092,014.74	-23,709,043.64	-65.87%	主要是因为上年同期黄金价格急剧下跌，导致亏损较多。
河北金厂峪矿业有限责任公司	-6,847,129.26	6,082,366.82		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	2,163,746.48	20,069,198.05	-89.22%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
嵩县前河矿业有限责任公司	792,327.04	11,468,746.98	-93.09%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河北中金黄金有限公司	13,490,496.34	35,069,244.91	-61.53%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	-28,933,709.81	21,034,672.91		主要是因为本期黄金销售价格下跌、产销量下降，导致净利润下降。
河北东梁黄金矿业有限责任公司	-3,503,412.87	6,575,609.14		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
嵩县金牛有限责任公司	-8,282,158.52	1,352,975.95		主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。
河南金渠黄金股份有限公司	11,898,060.32	19,788,796.86	-39.87%	主要是因为本期黄金销售价格下跌，导致净利润下降。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
嵩县金牛牛头沟矿区改扩建工程	38,714.00	选厂已建成,井巷工程按计划进行中,预计2014年7月底井巷工程全部完成。	1,148.00(不包括尾矿投资)	20,684.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
湖北三鑫金铜股份有限公司3000t/d采选改扩建工程	42,348.26	选矿部分已建成,井下部分的控制性工程新主井掘砌施工已完成(1091m),新主井井塔完成。	9,741.37	22,294.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
山东鑫泰公司采选系统扩建项目	33,689.00	选厂已建成投产,井巷工程正在进行开拓工程施工,预计2014年三季度具备供矿能力。	5,245.00	39,295.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
中原冶炼搬迁项目	791,600.00	桩基施工累计完成98%,基础施工累计完成92%,材料库、综合仓库等主体结构全部完成,电解厂房主体部分完成90%,过滤厂房主体部分完成90%,净液车间主体完成95%,计划开始设备安装。	176,100.00	262,300.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
金厂峪公司采选扩能改造项目设计矿山建设	63,943.00	选厂无负荷及带料试车完成,露天基建剥离累计完成233万方,井巷工程按计划施工中。	11,548.60	38,884.00	项目正在建设中,尚未产生收益。
合计	970,294.26	/	203,782.97	383,457.00	/

五、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

六、董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第八次会议、2013 年度股东大会审议通过了《2014 年预计日常关联交易议案》。	具体内容详见刊登于 2014 年 4 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的《中金黄金 2014 年日常关联交易公告》。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	1,359,570,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	1,982,570,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	1,982,570,000.00

担保总额占公司净资产的比例 (%)	16.61
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	1,517,070,000.00
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	1,517,070,000.00

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	中国黄金集团公司	根据国资委、证监会《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争、规范关联交易的指导意见》，为最大程度保护本公司及广大中小股东的利益，结合黄金集团实际情况以及黄金行业近年的特点及发展趋势，黄金集团与本公司商议，根据黄金集团下属各企业拥有的资源前景、盈利能力、权证规范程度等实际情况，将黄金集团所属境内未注入本公司的相关企业分成三类，并提出相应的同业竞争解决方案，具体如下：第一类为黄金集团拟注入上市公司企业，该类企业资源前景较好、盈利能力较强、权证相对规范，现初步确定主要 6 家，本公司 2014 年 2 月 22 日关于控股股东承诺履行进展公告中已予以披露；第二类为黄金集团拟通过转让给第三方等方式退出的企业，该类企业资源已近枯竭、其经营状况不良，或权证难以规范的企业，在取得本公司同意后，黄金集团承诺将尽快剥离退出；第三类为委托黄金集团孵化企业，该等企业资源储量尚未探明、盈利状况尚不理想或权证仍有待规范，为维护本公司及中小股东利益，本公司拟先委托黄金集团孵化，待条件成熟后再行注入，黄金集团承诺对其进行培育孵化，待其满足下列条件并权证规范后 12 个月内启动注入本公司：1、在产企业净资产收益率不低于本公司上年水平；2、		是	是		

			或非在产企业财务内部收益率不低于 10%。如委托孵化企业自今起算超过 5 年仍未能达到注入标准,则该等企业不再注入本公司;黄金集团如需将该等企业转让给本公司以外的第三方时,需要事先征得本公司的同意;但如该等企业在后期达到了注入标准,则本公司仍可要求黄金集团将其注入本公司,黄金集团承诺将予以充分配合。					
与再融资相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	公司	对于本公司下属企业仍在使用的划拨土地(面积约 2,062,979.88 平方米)及临时占用、租用的土地,将不再办理出让手续或权证。对于办证义务人并非本公司的情形,本公司将积极督促相关责任人完善资产权属。另外,由于该等土地的权利人和实际使用人仍为本公司下属企业,为维护上市公司和股东利益,本公司权证规范工作领导小组将继续推进前述相关土地的规范使用,或采取主管部门认可的方式完善相关手续;并根据土地规范使用情况相应完善地上建筑物的权属证书。就上述本公司下属企业使用的划拨土地及临时占用、租用的土地,以及其他相关资产,如属于黄金集团注入本公司的资产,黄金集团将继续履行原有承诺,若未来办理该等资产权属证书实际所发生的费用超过该等资产注入本公司时已经扣除或预留的部分,黄金集团将承担超出部分费用。如本公司因未能取得该等资产的权属证书而引致任何损失,黄金集团将予以充分赔偿。黄金集团将继续履行之前所作出的支持本公司发展的各项承诺。		是	是		
与股权激励相关的承诺	其他	中国黄金集团公司	现黄金集团正与本公司商议积极推动管理层股权激励计划工作,待本公司各项条件均满足相关法律法规及主管部门要求之日起 12 个月内正式启动管理层股权激励工作。		是	是		

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、公司治理情况

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，加强和改进信息披露工作、投资者关系管理工作，公司规范运作水平得到进一步提高。同时，在公司与投资者之间建立了良好的沟通交流平台，得到了资本市场和广大投资者的认可与支持。

一、关于董事与董事会：公司严格按照《公司章程》的规定选举董事，公司董事会由九名董事组成，独立董事占全体董事的三分之一。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会按照《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》开展工作。公司董事熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

二、关于制度：公司按照《上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关法律法规，结合实际情况，于 2014 年 4 月 17 日召开的第五届董事会第八次会议审议通过了《关于修改董事会审计委员会工作条例的议案》，对公司董事会审计委员会工作条例进行了相应的修改，修订后的条例明确了董事会审计委员会的职责权限，完善了公司治理结构，对规范公司董事会审计委员会的运作，保护投资者利益具有重要意义。

三、关于股东与股东大会：公司严格按照证监会修订的《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定，于 2014 年 6 月 30 日采取现场投票与网络投票相结合的方式召开了公司 2014 年第二次临时股东大会，确保所有股东能够充分地行使自己的权利，保护了股东的合法权益。在股东大会审议涉及关联交易事项时，关联股东回避表决，确保关联交易的公平合理。

四、关于同业竞争和关联交易：公司及控股股东黄金集团近年来一直积极贯彻证监会关于“解决同业竞争、减少关联交易”的规定，取得了较好成果。集团公司孵化注资，支持公司发展得到相关管理部门的肯定。截止目前，黄金集团遵照有关承诺，按计划分期分批通过各种形式向公司注入企业 25 家。通过上述的资产收购，进一步增强了公司的资源控制量及未来发展潜力，减少了与黄金集团之间的同业竞争和关联交易。根据黄金集团向公司作出的非竞争承诺，黄金集团将把境内黄金资源逐步注入公司，争取彻底解决黄金集团下属企业与公司之间的同业竞争和关联交易问题。

由于黄金产品的特殊性，我国黄金行业的最终产品标准金基本均通过上海黄金交易所公开市场价格实现销售，且销售价格完全公开透明，市场流动性充分，单一交易方的销售量不足以影响成交价格，因此上述业务类似的状况并不会对公司的利益构成实质影响。

五、关于承诺及履行：根据中国证监会《上市公司监管指引第4号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》和北京证监局《关于进一步做好上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行监管工作的通知》的规定和要求，公司对公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司历年来的承诺事项及履行情况进行了自查，并分别于2014年2月15日、2月22日发布了《关于公司控股股东承诺及履行情况的公告》和《关于公司控股股东承诺履行进展公告》。公司于2014年6月13日召开第五届董事会第十次会议、2014年6月30日召开2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司及相关主体变更承诺事项的议案》，将公司及控股股东曾作出的关于股权激励的承诺、资产注入（解决和避免同业竞争）的承诺和完善土地、房产相关权属及使用方式的承诺做出修改。公司控股股东黄金集团将继续履行之前所作出的支持本公司发展的各项承诺。

今后，公司将严格按照中国证监会、北京证监局和上海证券交易所的具体要求，加强规范运作，健全评价机制，完善公司治理结构，强化公司监管，努力推动治理水平更上新台阶。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	313,038
---------------	---------

(二) 截止报告期末持有公司 5%以上股份的前十名股东持股情况

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国黄金集团公司	0	1,471,888,685	50.01	0	无	0	国有法人
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	0	39,751,580	1.35	0	无	0	其他
建银国际资本管理（天津）有限公司	0	29,500,000	1.00	0	无	0	其他
中国人民人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	12,649,937	27,130,559	0.92	0	无	0	其他
上海彤卉实业有限公司	0	17,300,762	0.59	0	无	0	其他
彭晓楠	5,759,225	15,310,743	0.52	0	无	0	其他

中国人民人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	0	15,171,659	0.52	0	无	0	其他
宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司	0	15,000,000	0.51	0	无	0	其他
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	-2,000	11,464,620	0.39	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	-133,573	7,784,061	0.26	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国黄金集团公司	1,471,888,685	人民币普通股	1,471,888,685				
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	39,751,580	人民币普通股	39,751,580				
建银国际资本管理（天津）有限公司	29,500,000	人民币普通股	29,500,000				
中国人民人寿保险股份有限公司—分红一个险分红	27,130,559	人民币普通股	27,130,559				
上海彤卉实业有限公司	17,300,762	人民币普通股	17,300,762				
彭晓楠	15,310,743	人民币普通股	15,310,743				
中国人民人寿保险股份有限公司—万能一个险万能	15,171,659	人民币普通股	15,171,659				
宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司	15,000,000	人民币普通股	15,000,000				
中国证券金融股份有限公司转融通担保证券账户	11,464,620	人民币普通股	11,464,620				
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	7,784,061	人民币普通股	7,784,061				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

说明：报告期内公司股东宁波雅戈尔钱湖投资开发有限公司吸收合并公司原股东宁青春投资有限公司，持股数量和比例均不变。

三、控股股东及实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宋 鑫	董事长	聘任	工作变动
杨 奇	董事	聘任	增补董事
孔伟平	独立董事	离任	任期已满
曾绍金	独立董事	离任	工作变动
翟明国	独立董事	聘任	增补董事
刘纪鹏	独立董事	聘任	增补董事

第八节 财务报告

一、财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位: 中金黄金股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,277,688,098.80	1,525,872,321.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		30,036,363.23	22,768,890.18
应收账款		192,154,899.19	157,537,348.88
预付款项		1,323,411,915.52	1,204,198,204.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		304,990,373.23	214,632,087.93
买入返售金融资产			
存货		3,097,728,626.34	3,359,003,002.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,891,147.08	23,550,584.68
流动资产合计		7,240,901,423.39	6,507,562,440.62
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		147,568,722.87	146,091,230.62
投资性房地产		37,808,022.20	38,689,622.18
固定资产		6,641,535,875.96	6,614,932,065.41
在建工程		5,233,836,993.68	3,675,481,983.36
工程物资		12,212,226.29	13,361,855.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,470,675,990.38	4,562,438,209.89
开发支出			
商誉		682,408,447.41	682,408,447.41
长期待摊费用		840,053,585.00	901,952,355.52
递延所得税资产		267,233,808.55	280,487,097.97
其他非流动资产			

非流动资产合计		18,333,333,672.34	16,915,842,867.96
资产总计		25,574,235,095.73	23,423,405,308.58
流动负债：			
短期借款		2,244,914,186.00	2,000,003,556.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存 放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		51,947,500.00	16,874,493.32
应付账款		1,674,137,937.00	1,452,498,431.52
预收款项		445,341,171.09	325,530,520.98
卖出回购金融资产 款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		258,499,710.57	210,609,001.19
应交税费		114,701,443.59	331,838,800.19
应付利息		30,569,831.23	50,123,186.35
应付股利		267,158,226.57	97,819,767.27
其他应付款		1,198,421,989.27	1,215,943,532.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流 动负债		68,848,726.49	1,303,305,204.80
其他流动负债		1,201,230,260.00	600,880,400.00
流动负债合计		7,555,770,981.81	7,605,426,894.56
非流动负债：			
长期借款		4,955,263,184.00	2,884,095,002.00
应付债券			
长期应付款		77,507,320.43	87,069,551.88
专项应付款		54,080,000.00	54,080,000.00
预计负债		143,795.62	4,740,695.62
递延所得税负债		790,020,620.68	801,181,227.64
其他非流动负债		203,113,763.29	215,006,477.13
非流动负债合计		6,080,128,684.02	4,046,172,954.27
负债合计		13,635,899,665.83	11,651,599,848.83
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
资本公积		1,660,524,120.37	1,660,524,120.37
减：库存股			
专项储备		30,783,897.93	17,991,465.15
盈余公积		521,056,774.91	521,056,774.91
一般风险准备			
未分配利润		4,986,029,436.65	4,832,242,567.39
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		10,141,623,026.86	9,975,043,724.82
少数股东权益		1,796,712,403.04	1,796,761,734.93
所有者权益合计		11,938,335,429.90	11,771,805,459.75
负债和所有者权益总计		25,574,235,095.73	23,423,405,308.58

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：中金黄金股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,162,727,970.33	584,734,815.21
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		68,369,059.28	97,219,124.73
预付款项		20,968,677.41	172,458,623.71
应收利息			
应收股利		550,581,151.66	283,581,244.69
其他应收款		7,233,657,979.27	6,716,501,105.84
存货		226,831,500.00	226,831,500.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,263,136,337.95	8,081,326,414.18
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,845,223,190.49	5,681,182,013.74
投资性房地产			
固定资产		28,649,866.18	29,371,677.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		500,000.00	500,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		125,623,413.78	125,623,413.78

其他非流动资产			
非流动资产合计		5,999,996,470.45	5,836,677,105.42
资产总计		15,263,132,808.40	13,918,003,519.60
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,356,937,950.53	975,401,627.03
预收款项		160,737,598.70	65,627,559.37
应付职工薪酬		10,190,334.82	9,842,650.76
应交税费		355,947.07	440,745.68
应付利息		29,473,241.14	46,960,000.00
应付股利		129,502,067.11	
其他应付款		246,971,962.29	246,362,157.70
一年内到期的非流动负债			1,200,000,000.00
其他流动负债		1,200,000,000.00	600,000,000.00
流动负债合计		3,134,169,101.66	3,144,634,740.54
非流动负债：			
长期借款		3,784,000,000.00	2,785,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,784,000,000.00	2,785,000,000.00
负债合计		6,918,169,101.66	5,929,634,740.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
资本公积		2,075,003,319.62	2,075,003,319.62
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		450,717,188.04	450,717,188.04
一般风险准备			
未分配利润		2,876,014,402.08	2,519,419,474.40
所有者权益（或股东权益）合计		8,344,963,706.74	7,988,368,779.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,263,132,808.40	13,918,003,519.60

法定代表人：宋鑫

主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,929,341,586.95	15,329,071,169.63
其中：营业收入		15,929,341,586.95	15,329,071,169.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,368,509,840.04	14,248,560,688.42
其中：营业成本		14,474,722,676.46	13,397,008,499.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		48,040,307.83	36,769,885.70
销售费用		25,542,866.54	26,894,740.01
管理费用		712,808,109.01	713,370,349.65
财务费用		107,028,649.34	75,062,888.54
资产减值损失		367,230.86	-545,675.36
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		1,519,904.51	5,319,070.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,477,492.25	5,319,070.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		562,351,651.42	1,085,829,552.08
加：营业外收入		45,541,975.13	40,244,670.06
减：营业外支出		16,273,660.29	20,159,559.46
其中：非流动资产处置损失		630,849.47	857,825.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		591,619,966.26	1,105,914,662.68

减：所得税费用		187,844,029.17	312,477,380.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		403,775,937.09	793,437,282.39
归属于母公司所有者的净利润		283,288,936.37	579,594,937.31
少数股东损益		120,487,000.72	213,842,345.08
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.20
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		403,775,937.09	793,437,282.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		283,288,936.37	579,594,937.31
归属于少数股东的综合收益总额		120,487,000.72	213,842,345.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,458,856,000.69	3,544,903,346.52
减：营业成本		3,432,696,950.86	3,515,997,932.69
营业税金及附加		23,579.77	36,897.95
销售费用		1,084,080.20	888,434.94
管理费用		29,002,995.90	28,623,047.07
财务费用		-31,670,514.63	-37,637,357.98
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		461,735,067.38	1,089,100,513.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4,697,002.02
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		489,453,975.97	1,126,094,905.63
加：营业外收入			
减：营业外支出			4,606,861.82
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		489,453,975.97	1,121,488,043.81

减：所得税费用		3,356,981.18	13,962,269.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		486,096,994.79	1,107,525,773.96
五、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		486,096,994.79	1,107,525,773.96

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,667,272,483.14	14,263,596,320.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		799,946.10	36,034.02
收到其他与经营活动有关的现金		343,435,599.35	379,379,979.34
经营活动现金流入小计		15,011,508,028.59	14,643,012,333.43
购买商品、接受劳务支付的现金		12,169,017,172.12	11,723,474,281.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的			

现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		797,456,591.27	793,741,980.54
支付的各项税费		633,994,179.79	865,589,428.38
支付其他与经营活动有关的现金		554,963,684.45	605,807,937.10
经营活动现金流出小计		14,155,431,627.63	13,988,613,627.59
经营活动产生的现金流量净额		856,076,400.96	654,398,705.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		57,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		340,420.65	2,667,205.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		385,604.04	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		783,524.69	2,667,205.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,621,480,092.50	1,137,169,318.65
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,624,480,092.50	1,140,169,318.65
投资活动产生的现金流量净额		-1,623,696,567.81	-1,137,502,113.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	
取得借款收到的现金		4,178,980,630.00	2,936,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		225,000.00	150,000.00
筹资活动现金流入小计		4,239,205,630.00	2,936,150,000.00
偿还债务支付的现金		2,366,920,527.76	1,855,407,900.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,466,241.17	484,575,353.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		134,218,248.47	316,571,535.04
支付其他与筹资活动有关的现金		62,724.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		2,713,449,492.93	2,343,583,253.94
筹资活动产生的现金流量流		1,525,756,137.07	592,566,746.06

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		758,135,970.22	109,463,338.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,514,497,828.58	2,271,678,141.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,272,633,798.80	2,381,141,479.96

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

母公司现金流量表

2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,487,284,999.02	3,531,271,522.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,476,362,567.54	9,595,122,581.20
经营活动现金流入小计		13,963,647,566.56	13,126,394,104.06
购买商品、接受劳务支付的现金		3,095,400,000.00	3,634,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		19,302,845.13	16,762,089.90
支付的各项税费		4,024,650.26	25,990,856.58
支付其他与经营活动有关的现金		10,598,143,062.92	9,785,303,575.51
经营活动现金流出小计		13,716,870,558.31	13,462,556,521.99
经营活动产生的现金流量净额		246,777,008.25	-336,162,417.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		148,025,738.20	243,629,403.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		148,025,738.20	243,629,403.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,968.90	24,650.00
投资支付的现金		69,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,612,968.90	24,650.00

投资活动产生的现金流量净额		78,412,769.30	243,604,753.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,600,000,000.00	1,700,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,600,000,000.00	1,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,201,000,000.00	1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,133,898.43	125,677,911.21
支付其他与筹资活动有关的现金		62,724.00	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		1,347,196,622.43	1,329,277,911.21
筹资活动产生的现金流量净额		252,803,377.57	370,722,088.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		577,993,155.12	278,164,423.96
加：期初现金及现金等价物余额		584,734,815.21	1,244,402,565.24
六、期末现金及现金等价物余额		1,162,727,970.33	1,522,566,989.20

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,943,228,797.00	1,660,524,120.37		17,991,465.15	521,056,774.91		4,832,242,567.39		1,796,761,734.93	11,771,805,459.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,943,228,797.00	1,660,524,120.37	-	17,991,465.15	521,056,774.91	-	4,832,242,567.39	-	1,796,761,734.93	11,771,805,459.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	12,792,432.78	-	-	153,786,869.26	-	-49,331.89	166,529,970.15
（一）净利润							283,288,936.37		120,487,000.72	403,775,937.09
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							283,288,936.37		120,487,000.72	403,775,937.09
（三）所有者投入和减少资本									51,100,904.02	51,100,904.02
1. 所有者投入资本									51,370,588.25	51,370,588.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-269,684.23	-269,684.23
（四）利润分配							-129,502,067.11		-175,687,398.98	-305,189,466.09
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-129,502,067.11		-175,687,398.98	-305,189,466.09
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				12,792,432.78					4,050,162.35	16,842,595.13
1. 本期提取				56,423,179.55					16,222,963.77	72,646,143.32
2. 本期使用				43,630,746.77					12,172,801.42	55,803,548.19
（七）其他										
四、本期期末余额	2,943,228,797.00	1,660,524,120.37	-	30,783,897.93	521,056,774.91	-	4,986,029,436.65		1,796,712,403.04	11,938,335,429.90

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09		23,351,458.41	414,262,783.15		4,978,882,088.27	1,992,850,497.08	12,044,183,591.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09	-	23,351,458.41	414,262,783.15	-	4,978,882,088.27	1,992,850,497.08	12,044,183,591.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-468,772.41	-	-	108,678,329.79	-161,648,162.63	-53,438,605.25
（一）净利润							579,594,937.31	213,842,345.08	793,437,282.39
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							579,594,937.31	213,842,345.08	793,437,282.39
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-470,916,607.52	-373,054,338.41	-843,970,945.93
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-470,916,607.52	-373,054,338.41	-843,970,945.93
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				-468,772.41					-2,436,169.30	-2,904,941.71
1. 本期提取				54,435,638.61					16,799,322.00	71,234,960.61
2. 本期使用				54,904,411.02					19,235,491.30	74,139,902.32
（七）其他										
四、本期期末余额	2,943,228,797.00	1,691,607,967.09	-	22,882,686.00	414,262,783.15	-	5,087,560,418.06		1,831,202,334.45	11,990,744,985.75

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62			450,717,188.04		2,519,419,474.40	7,988,368,779.06
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62	-	-	450,717,188.04	-	2,519,419,474.40	7,988,368,779.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							356,594,927.68	356,594,927.68
(一) 净利润							486,096,994.79	486,096,994.79
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							486,096,994.79	486,096,994.79
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-129,502,067.11	-129,502,067.11
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-129,502,067.11	-129,502,067.11
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62	-	-	450,717,188.04	-	2,876,014,402.08	8,344,963,706.74

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62			343,923,196.28		2,029,190,156.12	7,391,345,469.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62	-	-	343,923,196.28	-	2,029,190,156.12	7,391,345,469.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	636,609,166.44	636,609,166.44
（一）净利润							1,107,525,773.96	1,107,525,773.96
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,107,525,773.96	1,107,525,773.96
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-470,916,607.52	-470,916,607.52
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-470,916,607.52	-470,916,607.52
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	2,943,228,797.00	2,075,003,319.62	-	-	343,923,196.28	-	2,665,799,322.56	8,027,954,635.46

法定代表人：宋鑫 主管会计工作负责人：魏浩水 会计机构负责人：魏浩水

二、公司基本情况

中金黄金股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2000年6月23日，系经国家经贸委国经贸企改[2000]563号文批准，由中国黄金集团公司（原中国黄金总公司，主发起人）、中信国安集团公司（受让中信国安黄金有限责任公司股权）、河南豫光金铅集团有限责任公司、西藏自治区矿业开发总公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、天津天保控股有限公司和天津市宝银号贵金属有限公司共七家发起人共同发起设立的股份公司。本公司总部位于北京市东城区柳荫公园南街1号，本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事黄金采选、冶炼、销售。本集团主要生产黄金产品，属于金矿采选行业。

2003年8月公司经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]71号”文核准向社会公众发行人民币普通股10,000万股，并于2003年8月14日在上海证券交易所挂牌交易。本公司股票简称“中金黄金”，股票代码600489。

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

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

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

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

2007年8月26日本公司与控股股东中国黄金集团公司签署了《以资产认购非公开发行股票协议》，中国黄金集团公司以其持有的陕西太白黄金矿业有限责任公司77.2%的股权、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司82%的股权、河南金源黄金矿业有限责任公司51%的股权、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司55%的股权、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司100%的股权和拥有的全资企业辽宁五龙黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司100%的权益（统称：目标资产）作价认购公司本次发行的部分股份，根据目标资产公允价值和中國黄金集团公司的认购价格（人民币36.96元/股），本公司向中国黄金集团公司非公开发行的人民币普通股为53,725,325股。本公司已于2008年2月15日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股票的登记手续。

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

根据2009年5月19日股东大会通过的2008年度利润分配议案，本公司以359,366,350股为基数，

向全体股东每10股转增12股，转增后的股本为790,605,970股，股本变更为790,605,970.00元。

根据2010年5月18日股东大会通过的2009年度利润分配议案，本公司以790,605,970股为基数，向全体股东每10股转增8股，转增后的股本为1,423,090,746股，股本变更为1,423,090,746.00元。

根据2011年4月15日股东大会通过的2010年度利润分配方案，本公司以1,423,090,746股为基数，向全体股东每10股转增3股，转增后的股本为1,850,017,970股，股本变更为1,850,017,970.00元；根据本公司2011年第一次临时股东大会决议，并经国务院国有资产监督管理委员会《关于核准中金黄金股份有限公司非公开发行股票批复》及中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1181号”文批复，2011年8月8日，本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）112,134,561股，每股面值1.00元，股本变更为1,962,152,531.00元。

根据2012年6月26日股东大会通过的2011年度利润分配议案，本公司以1,962,152,531股为基数，向全体股东每10股转增5股，转增后的股本为2,943,228,797股，股本变更为2,943,228,797.00元。截止2014年6月30日，中国黄金集团公司持有本公司1,471,888,685股，持股比例为50.01%。

截止2014年6月30日，本公司注册资本：人民币2,943,228,797.00元；注册号：100000000041214；经营范围：黄金、有色金属的地质勘查、采选、冶炼的投资与管理；黄金生产的副产品加工、销售；黄金生产所需原材料、燃料、设备的仓储、销售；黄金生产技术的研发、咨询服务；高纯度黄金制品的生产、加工、批发；进出口业务；商品展销。注册地址：北京市东城区柳荫公园南街1号5-7层；法定代表人：宋鑫。

本公司下设资源开发部、生产管理部、运营管理部、市场营销部、财务部、人事部、董秘事务部等部门；拥有30家二级控股或全资子公司，分别为甘肃省天水李子金矿有限公司、湖北三鑫金铜股份有限公司、山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司、苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、潼关中金黄金矿业有限责任公司、潼关中金冶炼有限责任公司、陕西太白黄金矿业有限责任公司、内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司、河南金源黄金矿业有限责任公司、湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司、广西凤山天承黄金矿业有限责任公司、辽宁中金黄金有限责任公司、辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司、黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司、河北中金黄金矿业有限责任公司、河南中原黄金冶炼厂有限责任公司、河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司、中金嵩县高原黄金冶炼有限责任公司、中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司、嵩县前河矿业有限公司、河南秦岭黄金矿业有限责任公司、河北金厂峪矿业有限公司、河北中金黄金有限公司、嵩县金牛有限责任公司、中国黄金集团江西金山矿业有限公司、河北东梁黄金矿业有限责任公司、河南金渠黄金股份有限公司、托里县金福黄金矿业有限责任公司、中土矿业投资（北京）有限公司。

本集团的母公司和最终母公司为经国务院批准设立的中国黄金集团公司。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(三) 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报表会计期间为2014年1月1日起至2014年6月30日止。

(四) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法**(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财

务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、(十二)“长期股权投资”或本附注三、(九)“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、(十二)、2、④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差

额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生

金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计

量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

(十) 应收款项

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 60 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备应收款项：	
组合名称	依据
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄
其他组合	无回收风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例说明（%）	其他应收款计提比例说明（%）
1 年以内（含 1 年）	6	6
其中：		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
无风险组合	0.00	0.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	根据应收账款未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货**1、 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法：加权平均法

本集团部分子公司原材料中的一般材料取得时以计划成本核算，对存货的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度：永续盘存制**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品：一次摊销法****(2) 包装物：一次摊销法****(十二) 长期股权投资****1、 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价

值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（十九）“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5—40	3—5	2.38—19.40
机器设备	7—20	3—5	4.75—13.86
电子设备			
运输设备	5—12	3—5	7.92—19.40
其他	5—9	3—5	10.56—19.40

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“非流动非金融资产减值”。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

本集团对无形资产中的矿权自资源开采之日起采用产量法或年限平均法摊销，使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十九)“非流动非金融资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十九) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本集团承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

(二十一) 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十二) 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的，而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期

所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 持有待售资产

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

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

(二十六) 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(二十七) 安全生产费用

本集团根据财政部国家安全生产监督管理总局于 2012 年 2 月 14 日公布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号），对矿山、冶炼以及勘探企业提取安全费用。

按照规定提取的安全生产费用，当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

单位:元 币种:人民币

本报告期主要会计政策是否变更：否			
会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额

2、 会计估计变更

单位:元 币种:人民币

本报告期主要会计估计是否变更：否			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额

(二十九) 前期会计差错更正

本集团本期未发生前期差错更正事项。

(三十) 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧

和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（9）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（10）无形资产——采矿权及探矿权

本集团对取得的采矿权及探矿权按成本进行初始计量，并自资源开采之日起开始摊销。对于本集团通过收购取得的采矿权及探矿权，本集团主要是以相关专业评估机构对该矿权的评估价值为基础确定收购价格，但是，本集团管理层认为本集团拥有的采矿权及探矿权的可收回金额的估计存在以下不确定性：①采矿权及探矿权对应的资源储量与品位存在不确定性：本集团系资源类

企业，主要矿产资源埋藏于地下，矿产赋存状况比较复杂，矿体形态、产状、矿石组分、品位存在多变性，已探明矿山储量与品位一般根据估计得来，一般情况下，这种基于探测和测算的探明矿山储量与品位的判断不可能非常精确，最终结果与目前的估计可能存在差异。②黄金、铜、铁精矿等资源类产品的未来销售价格存在不确定性：本集团作为资源类企业，产品包括黄金、铜、铁精矿等，该等资源类产品销售价格在未来具有不确定性，将导致本集团拥有的采矿权及探矿权对应的资源储量的可收回金额存在不确定性，最终结果与目前估计可能存在差异。尽管管理层认为已采用了合理假设，但假设条件的变化仍将影响本集团无形资产——采矿权及探矿权余额。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税	按应税收入的 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；部分子公司系小规模纳税人，按增值税应税销售额 3% 计缴。
消费税	
营业税	按应税营业额的 3% 或 5% 计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴。
资源税	按处理矿量 1.50-7.00 元/吨计缴。
矿产资源补偿费	按矿产品销售收入与补偿费计征调整系数、回采率系数、补偿费率之积计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局财税[2002]142 号《关于黄金税收政策问题的通知》，黄金生产和经营单位销售黄金免征增值税；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。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
潼关中金冶炼有限责任公司	控股子公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	20,746.00	金、银、铜、铅、硫的选冶及副产品销售	有限责任公司	徐福山	752145747	20,346.00		98.07	98.07	是	147.23		
河北中金黄金矿业有限责任公司	全资子公司	河北省秦皇岛市青龙满族自治县青龙镇	金矿采选	1,500.00	金银铜锰矿石购销, 矿山技术咨询服务	有限责任公司	梁力平	676003172	1,500.00		100.00	100.00	是			
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	全资子公司	宽城满族自治县峪耳崖镇后庄	金矿采选	10,000.00	黄金矿石采选、露天堆浸、冶炼、销售; 副产品白银的提取、销售	有限责任公司	邢东栓	728809726	10,000.00		100.00	100.00	是			
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	控股子公司	河南省三门峡市金昌路	金矿采选	50,000.00	黄金及其他矿产资源的勘察、采矿、选矿和冶炼及其副产品深加工、销售等	有限责任公司	任文生	72182195X	35,000.00		70.00	70.00	是	9,915.85		
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	全资子公司	洛阳嵩县饭坡乡	金矿采选	20,000.00	黄金、白银及其他有色金属收购冶炼; 黄金、白银及生产的副产品加工销售; 黄金生产技术的研发、咨询服务	有限责任公司	张玉明	665999672	20,000.00		100.00	100.00	是			
中土矿业投资(北	控股子公司	北京市东城区柳荫公园南街1	投资与资	1,000.00	项目投资	其他有	李跃清	597747317	510.00		51.00	51.00	是	491.64		

京)有限公司		号 601-8	产管理			公司										
--------	--	---------	-----	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖北三鑫金铜股份有限公司	控股子公司	湖北省大冶市金湖乡	铜金矿采选	20,000.00	金、铜矿勘探与采选等	股份有限公司	梁中扬	178716890	5,440.51		51.00	51.00	是	48,356.68		
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	控股子公司	山东省烟台海阳市郭城镇	金矿采选	15,769.62	金矿探采选冶	有限责任公司	冯波	726224150	8,042.58		51.00	51.00	是	5,573.96		
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	控股子公司	内蒙古自治区苏尼特右旗朱日和镇	金矿采选	15,000.00	黄金资源的勘察、开发、生产等	有限责任公司	段希刚	701374312	15,247.89		90.00	90.00	是	9,119.69		
潼关中金黄金矿业有限责任公司	控股子公司	陕西省潼关县桐峪镇	金矿采选	4,878.00	黄金矿产资源勘探、采选	有限责任公司	徐福山	766327189	2,487.78		51.00	51.00	是	-1,141.85		
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	控股子公司	内蒙古自治区包头市九原区	金矿采选	12,507.00	黄金采选冶炼	有限责任公司	关士良	720116554	4,609.88		82.00	82.00	是	6,012.72		
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	全资子公司	广西壮族自治区凤山县金牙乡	金矿采选	3,206.80	黄金矿产开采、选矿、冶炼等	有限责任公司	梁高英	756545174	19,002.20		100.00	100.00	是			
河南金源黄金矿业有限责任公司	控股子公司	河南省嵩县城关镇	金矿采选	2,500.00	金矿开采、选冶、生产、销售等	有限责任公司	王瑞祥	171556214	1,284.08		51.00	51.00	是	9,679.66		

中金黄金股份有限公司 2014 年半年度报告

公司																
湖北鸡笼山黄金矿业有限公司	控股子公司	湖北省阳新县富池镇	金矿采选	18,137.65	金矿采选、销售等	有限责任公司	张石头	706817020	8,596.26		55.00	55.00	是	11,442.52		
陕西太白黄金矿业有限公司	控股子公司	陕西省宝鸡市太白县太白河镇	金矿采选	11,581.99	黄金采、选、冶业等	有限责任公司	张耐林	730438004	9,128.79		66.83	66.83	是	18,848.69		
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限公司	全资子公司	黑龙江省伊春市嘉荫县乌拉嘎镇	金矿采选	9,462.00	黄金采选、冶炼	有限责任公司	刘金	129490987	16,654.05		100.00	100.00	是			
辽宁中金黄金有限责任公司	全资子公司	辽宁省沈阳市东陵区	金矿采选	2,000.00	黄金矿产品及副产品有色金属矿产品的冶炼、加工、销售等	有限责任公司	张炳南	673750105	9,792.06		100.00	100.00	是	51.99		
辽宁二道沟黄金矿业有限公司	全资子公司	辽宁省北票市龙潭乡	金矿采选	1,100.00	金属矿产品采选、冶炼	有限责任公司	董学辉	67375128X	3,013.40		100.00	100.00	是			
嵩县前河矿业有限公司	控股子公司	河南省嵩县	金矿采选	2,300.00	黄金开采、选矿、冶炼	有限责任公司	赵英豪	706555622	5,983.12		60.00	60.00	是	1,712.07		
河南秦岭黄金矿业有限公司	全资子公司	河南省灵宝市故县	金矿采选	15,849.06	黄金及矿产品加工、销售等	有限责任公司	杨克祥	174923913	15,526.29		100.00	100.00	是			
河北金厂峪矿业有限公司	控股子公司	河北省唐山市迁西县	金矿采选	4,978.37	金矿采选，金冶炼等	有限责任公司	冀炳信	105135470	10,123.02		80.00	80.00	是	3,226.84		
河北中金黄金有限公司	全资子公司	河北省石家庄市	金矿采选	7,000.00	对黄金、有色金属矿产品投资及管理	有限责任公司	刘志山	104343702	30,649.16		100.00	100.00	是	7,359.02		
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司	全资子公司	吉林省桦甸市	金矿采选	4,666.54	金原矿开采等	有限责任公司	吴枝亮	126911248	37,871.99		100.00	100.00	是	349.58		
嵩县金牛矿业有限公司	控股子公司	河南省洛阳市	金矿采选	14,500.00	金矿开采、选冶、生产、销售、汽车维修	有限责任公司	赵英豪	614840258	10,186.25		60.00	60.00	是	4,592.52		
中国黄金	控股子	江西省德兴市	金矿	10,894.37	黄金及有色金	有限责	肖振凯	161859676	66,148.79		76.00	76.00	是	22,901.51		

集团江西金山矿业有限公司	公司		采选		属矿产勘探、采选、冶炼、开发、加工销售	任公司										
河北东梁黄金矿业有限公司	全资子公司	河北省承德市	金矿采选	350.00	金原矿采选、堆浸	有限责任公司	屈伟华	774402599	116.55		100.00	100.00	是			

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子 公 司 全 称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	企 业 类 型	企 业 法 人	组 织 机 构 代 码	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
甘肃省天水李子金矿有限公司	控股子公司	甘肃省天水市	金矿采选	6,808.00	黄金矿的开采、浮选、冶炼、销售	有限责任公司	崔公安	720243705	5,041.00		88.40	88.40	是	858.75		
陕西久盛矿业投资管理有限公司	全资子公司	陕西省镇安县	金矿采选	31,760.23	矿业投资管理；政策允许的矿产品购销；矿山设备销售、维修；矿山工程施工	有限责任公司	徐立钦	790774464	207,400.00		100.00	100.00	是	6,198.80		
河南金渠黄金股份有限公司	控股子公司	河南省三门峡	金矿采选	14,000.00	地质勘查、黄金采选；超硬材料系列产品的研究、开发、生产和销售。	有限责任公司	张安夏	737419981	13,979.49		51.00	51.00	是	12,894.53		
托里县金福黄金矿业有限公司	控股子公司	新疆托里县	金矿采选	10,000.00	金矿勘探	有限责任公司	姜人孝	798180097	28,594.12		95.00	95.00	是	1,078.84		

(二) 合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注五、(三)。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
白山市富山矿业有限公司	549,604.04	

白山市富山矿业有限公司为中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司的控股子公司，本期因注销不再纳入合并范围。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期初指 2014 年 1 月 1 日,期末指 2014 年 6 月 30 日,本期指 2014 年 1-6 月,上期指 2013 年 1-6 月。

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	8,866,057.50	/	/	9,860,848.10
人民币	/	/	8,866,057.50	/	/	9,860,848.10
银行存款:	/	/	1,910,254,190.13	/	/	1,421,228,400.05
人民币	/	/	1,910,254,190.13	/	/	1,421,228,400.05
其他货币资金:	/	/	358,567,851.17	/	/	94,783,073.75
人民币	/	/	358,567,851.17	/	/	94,783,073.75
合计	/	/	2,277,688,098.80	/	/	

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明:

于 2014 年 6 月 30 日,本集团所有权受限制的货币资金为人民币 5,054,300.00 元,为向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,036,363.23	22,768,890.18
商业承兑汇票		
合计	30,036,363.23	22,768,890.18

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	215,361,613.60	100.00	23,206,714.41	10.78	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	12.83

按其他组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	215,361,613.60	100.00	23,206,714.41	10.78	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58	12.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	215,361,613.60	/	23,206,714.41	/	180,726,336.46	/	23,188,987.58	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	180,662,980.23	83.89	9,714,060.96	163,627,941.36	90.54	9,817,676.47
1 至 2 年	17,851,542.48	8.29	237,199.75	2,380,325.23	1.32	238,032.51
2 至 3 年	3,239,389.93	1.50	503,563.97	1,678,440.45	0.93	503,532.13
3 年以上						
3 至 4 年	964,704.44	0.45	225,944.61	536,574.57	0.30	268,287.29
4 至 5 年	572,372.98	0.27	455,321.58	707,978.31	0.39	566,382.64
5 年以上	12,070,623.54	5.60	12,070,623.54	11,795,076.54	6.52	11,795,076.54
合计	215,361,613.60	100.00	23,206,714.41	180,726,336.46	100.00	23,188,987.58

2、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	74,894,017.17	6,207,225.82	103,453,763.66	6,207,225.82
合计	74,894,017.17	6,207,225.82	103,453,763.66	6,207,225.82

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	母公司	74,894,017.17	1 年以内	34.78
灵宝市开源矿业有限责任公司	客户	6,405,019.66	1 年以内	2.97
浙江联合颜料有限公司	客户	4,982,628.94	1 年以内	2.31
灵宝黄金股份有限公司	客户	3,519,928.47	1 年以内	1.63
中国黄金集团国际贸易有限公司	同一最终母公司	3,017,723.42	1 年以内	1.40
合计	/	92,819,317.66	/	43.09

4、 应收关联方账款情况

详见附注七、（六）关联方应收应付款项。

（四）其他应收款

1、 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	84,602,811.06	15.26	79,602,811.06	94.09	84,602,811.06	18.53	79,602,811.06	94.09
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	462,422,391.60	84.51	162,579,687.67	34.61	371,714,602.27	81.43	162,230,183.64	43.64
按其他组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	462,422,391.60	84.51	162,579,687.67	34.61	371,714,602.27	81.43	162,230,183.64	43.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	157,095.00	0.03	9,425.70	6.00	157,095.00	0.04	9,425.70	6.00
合计	547,182,297.66	/	242,191,924.43	/	456,474,508.33	/	241,842,420.40	/

其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	249,700,964.38	45.64	129,951,571.36	28.47
1 至 2 年	45,080,855.04	8.24	62,344,448.91	13.66
2 至 3 年	28,135,997.64	5.14	38,571,137.99	8.45
3 至 4 年	9,959,416.55	1.82	10,375,227.30	2.27

4 至 5 年	11,454,435.36	2.09	12,662,636.45	2.77
5 年以上	202,850,628.69	37.07	202,569,486.32	44.38
合计	547,182,297.66	100.00	456,474,508.33	100.00

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
南阳兄弟矿业权转让款	45,538,040.00	45,538,040.00	100.00	矿权款，回收可能性很小
江西省德兴市朱林金矿	20,235,300.00	15,235,300.00	75.29	按可变现净值为依据，计提减值准备
陕县慧能电厂	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	担保款，回收可能性很小
新疆喀什新鑫矿业有限公司	3,829,471.06	3,829,471.06	100.00	回收可能性很小
合计	84,602,811.06	79,602,811.06	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	249,700,964.38	54.00	12,182,838.96	129,951,571.36	34.96	7,797,094.29
1 至 2 年	45,080,855.04	9.75	3,959,202.77	62,344,448.91	16.77	6,234,444.90
2 至 3 年	23,135,997.64	5.00	7,523,537.91	33,571,137.99	9.03	10,071,341.38
3 年以上						
3 至 4 年	9,959,416.55	2.15	6,339,664.42	10,375,227.30	2.79	5,187,613.66
4 至 5 年	11,454,435.36	2.48	9,483,720.98	12,662,636.45	3.41	10,130,109.15
5 年以上	123,090,722.63	26.62	123,090,722.63	122,809,580.26	33.04	122,809,580.26
合计	462,422,391.60	100.00	162,579,687.67	371,714,602.27	100.00	162,230,183.64

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省金石黄金有限责任公司	157,095.00	6.00	9,425.70	应收子公司股东款项，可以分红抵偿
合计	157,095.00	6.00	/	/

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	434,145.70	23,276.74	3,721,145.70	223,268.74
合计	434,145.70	23,276.74	3,721,145.70	223,268.74

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
南阳兄弟矿业权转让款	矿权转让方	45,538,040.00	5 年以上	8.32
嘉荫县财政局矿山地质环境恢复 保证金	政府部门	23,400,000.00	0-2 年	7.28
江西省德兴市朱林金矿	供应商	20,235,300.00	5 年以上	3.70
吉林省国土资源厅	政府部门	19,047,779.00	0-5 年	3.48
陕县慧能电厂	被担保单位	15,000,000.00	2-3 年, 5 年以上	2.74
合计	/	123,221,119.00	/	25.52

4、应收关联方款项

详见附注七、（六）关联方应收应付款项。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	998,341,819.78	75.44	1,027,934,196.21	85.36
1 至 2 年	203,019,151.16	15.34	91,005,080.10	7.56
2 至 3 年	53,480,053.88	4.04	53,527,073.62	4.44
3 年以上	68,570,890.70	5.18	31,731,854.28	2.64
合计	1,323,411,915.52	100.00	1,204,198,204.21	100.00

预付款项账龄的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项，主要系部分项目尚未完工并结算以及部分原料预付款未结算所致。

2、 预付款项金额前五名单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
陕县中金矿业投资有限公司	供应商	69,775,620.59	2014 年	业务未完成
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同一最终母公司	59,947,369.34	2014 年	业务未完成
中十冶集团有限公司	同一最终母公司	40,074,658.00	2014 年	项目未完成
江西有色地质勘查四队	矿权转让方	39,838,500.00	2014 年	业务未完成
河南中原黄金建筑安装工程公司	同一最终母公司	39,279,315.73	2014 年	业务未完成
合计	/	248,915,463.66	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	7,644,409.28		87,974,495.40	
合计	7,644,409.28		87,974,495.40	

(六) 存货

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,923,348,785.76	31,157,491.12	1,892,191,294.64	1,997,790,964.22	98,483,559.02	1,899,307,405.20
在产品	704,137,377.61	225,158.19	703,912,219.42	591,940,585.16	6,248,694.85	585,691,890.31
库存商品	510,310,697.32	30,671,560.56	479,639,136.76	958,303,281.37	89,175,038.45	869,128,242.92
周转材料	6,071,087.68	293,543.78	5,777,543.90	4,935,564.12	293,543.78	4,642,020.34
消耗性生物资产						

其他	16,208,431.62		16,208,431.62	233,444.07		233,444.07
合计	3,160,076,379.99	62,347,753.65	3,097,728,626.34	3,553,203,838.94	194,200,836.10	3,359,003,002.84

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	98,483,559.02			67,326,067.90	31,157,491.12
在产品	6,248,694.85			6,023,536.66	225,158.19
库存商品	89,175,038.45			58,503,477.89	30,671,560.56
周转材料	293,543.78				293,543.78
消耗性生物资产					
合计	194,200,836.10			131,853,082.45	62,347,753.65

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的 原因	本期转回金额占该项存货期末 余额的比例（%）
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		
周转材料	可变现净值低于成本		
消耗性生物资产			

(七)其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	性质（或内容）	期末数	期初数
预缴所得税	企业所得税	10,689,507.39	21,712,756.28
其他	租赁费等	4,201,639.69	1,837,828.40
合计		14,891,147.08	23,550,584.68

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	26,150,727.78	1,477,492.25		27,628,220.03
其他股权投资	125,023,077.67			125,023,077.67
减：长期股权投资减值准备	5,082,574.83			5,082,574.83
合计	146,091,230.62	1,477,492.25		147,568,722.87

2、 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
宜昌万子湖矿业有限公司	19,003,847.44	19,003,847.44		19,003,847.44				41.00	41.00	
玉门市昌源矿业有限公司	16,200,000.00	16,200,000.00		16,200,000.00				30.00	30.00	
中国十冶矿山配件厂	300,000.00	300,000.00		300,000.00	300,000.00			40.00	40.00	
洛神纸业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00			42.74	42.74	
正南路信用社	300,000.00	300,000.00		300,000.00						
北街信用社	10,000.00	10,000.00		10,000.00						
康鑫股份有限公司	3,100,000.00	3,100,000.00		3,100,000.00	3,100,000.00			5.00	5.00	
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00	139,965.00		139,965.00	139,965.00			2.80	2.80	
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83	542,609.83		542,609.83	542,609.83			51.00	51.00	
德兴市花桥农村信用合作社	1,150,000.00	1,150,000.00		1,150,000.00			57,500.00	1.39	1.39	
抚松金泉矿业有限公司	90,000.00	90,000.00		90,000.00				9.00	9.00	
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	24,500,000.00	26,150,727.78	1,477,492.25	27,628,220.03				49.00	49.00	
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	83,186,655.40	83,186,655.40		83,186,655.40				11.03	11.03	
合计	149,523,077.67	151,173,805.45	1,477,492.25	152,651,297.70	5,082,574.83		57,500.00			

注：中国十冶矿山配件厂、洛神纸业有限公司、双龙冶金机械设备有限公司已停产多年，账面已经全额计提减值准备；湖南万子湖投资有限公司处于探矿期无损益；玉门市昌源矿业有限公司不参与经营管理，因此均采用成本法核算。

3、 对联营企业投资

联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例

							(%)
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	有限责任公司	河南三门峡市	王琪	贵金属压延加工	50,000,000.00	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	115,421,328.62	59,037,206.11	56,384,122.51	53,518,101.05	3,015,290.31	同受中国黄金集团公司控制	062666908

4、长期股权投资减值准备明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国十冶矿山配件厂	300,000.00			300,000.00
洛神纸业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
康鑫股份有限公司	3,100,000.00			3,100,000.00
湖北省冶金产品联营公司	139,965.00			139,965.00
双龙冶金机械设备有限公司	542,609.83			542,609.83
合计	5,082,574.83			5,082,574.83

(九) 投资性房地产

1、投资性房地产明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	38,689,622.18		881,599.98	37,808,022.20
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合计	38,689,622.18		881,599.98	37,808,022.20

1、按成本计量的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	57,332,080.72			57,332,080.72
1. 房屋、建筑物	57,332,080.72			57,332,080.72

2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	18,642,458.54	881,599.98		19,524,058.52
1. 房屋、建筑物	18,642,458.54	881,599.98		19,524,058.52
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	38,689,622.18			37,808,022.20
1. 房屋、建筑物	38,689,622.18			37,808,022.20
2. 土地使用权				

本期折旧和摊销额：881,599.98 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	11,204,165,000.54	382,791,636.25		37,909,383.24	11,549,047,253.55
其中：房屋及建筑物	7,049,304,394.34	252,952,007.75		3,492,689.40	7,298,763,712.69
机器设备	3,755,692,209.84	116,503,505.95		26,312,594.02	3,845,883,121.77
运输工具	353,481,539.39	11,894,407.95		8,104,099.82	357,271,847.52
其他	45,686,856.97	1,441,714.60			47,128,571.57
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	4,509,014,970.97		351,331,506.56	33,053,064.10	4,827,293,413.43
其中：房屋及建筑物	2,642,277,589.12		177,427,907.82	2,593,754.95	2,817,111,741.99
机器设备	1,648,918,351.80		144,851,752.86	24,878,807.99	1,768,891,296.67
运输工具	193,300,028.09		19,553,613.49	5,580,501.16	207,273,140.42
其他	24,519,001.96		9,498,232.39		34,017,234.35
三、固定资产账面净值合计	6,695,150,029.57	/		/	6,721,753,840.12
其中：房屋及建筑物	4,407,026,805.22	/		/	4,481,651,970.70

物				
机器设备	2,106,773,858.04	/	/	2,076,991,825.10
运输工具	160,181,511.30	/	/	149,998,707.10
其他	21,167,855.01	/	/	13,111,337.22
		/	/	
四、减值准备合计	80,217,964.16	/	/	80,217,964.16
其中：房屋及建筑物	77,155,962.04	/	/	77,155,962.04
机器设备	3,062,002.12	/	/	3,062,002.12
运输工具		/	/	
其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	6,614,932,065.41	/	/	6,641,535,875.96
其中：房屋及建筑物	4,329,870,843.18	/	/	4,404,496,008.66
机器设备	2,103,711,855.92	/	/	2,073,929,822.98
运输工具	160,181,511.30	/	/	149,998,707.10
其他	21,167,855.01	/	/	13,111,337.22

本期折旧额：351,331,506.56 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 271,660,467.01 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	196,067,629.24	50,669,124.05		145,398,505.19	
机器设备	73,996,399.35	36,591,358.87	1,926,632.74	35,478,407.74	
运输工具					
合计	270,064,028.59	87,260,482.92	1,926,632.74	180,876,912.93	

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物			
机器设备	150,000,000.00	36,137,479.82	113,862,520.18
运输工具			

4、未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产说明：

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

②本公司 2008 年度收购中国黄金集团公司九家子公司股权及权益类资产（辽宁五龙黄金矿业有限责任公司股权已经转让），已由中国黄金集团公司移交给本公司，其中黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司和辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司涉及的固定资产、无形资产以及辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司涉及除采矿权证外的固定资产、无形资产产权变更手续正在办理之中。

③本公司下属子公司河北金厂峪矿业有限责任公司、河北中金黄金有限公司下属子公司中国黄金集团石湖矿业有限公司与资产相关的部分房产证、矿权许可证、车辆行驶证等权证，产权人仍为原河北金厂峪金矿、河北石湖金矿；河南秦岭黄金矿业有限责任公司部分房产证、土地使用证仍为原河南秦岭金矿，目前，产权变更手续正在办理之中。

④本公司控股子公司内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司部分厂房暂未办理房产证，账面

原值为 20,031,971.08 元。

⑤本公司子公司辽宁中金黄金有限责任公司的辽宁黄金科技研究中心大楼暂未办理房产证，账面原值 52,751,622.99 元。

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

⑦本公司子公司苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司、陕西久盛矿业投资管理有限公司采矿权证正在办理当中。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程						
冶炼厂搬迁项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	1,791,024,571.42		1,791,024,571.42	874,933,924.77		874,933,924.77
采选技术改造项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	118,208,061.82		118,208,061.82	93,352,613.70		93,352,613.70
前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	183,104,551.22		183,104,551.22	153,252,506.67		153,252,506.67
采矿扩能技改工程（湖北三鑫金铜股份有限公司）	132,181,920.14		132,181,920.14	101,486,813.48		101,486,813.48
采选扩能改造项目（河北金厂峪矿业有限公司）	291,364,750.21		291,364,750.21	161,553,989.66		161,553,989.66
2000d/t 采选工程（托里县金福黄金矿业有限责任公司）	335,292,289.72		335,292,289.72	290,477,465.17		290,477,465.17
王家沟尾矿库（陕西太白黄金矿业有限责任公司）	70,706,081.95		70,706,081.95	69,211,929.59		69,211,929.59
龙王沟矿区项目（甘肃中金黄金矿业有限责任公司）	48,805,597.22		48,805,597.22	136,189,439.33		136,189,439.33
深部资源联合探建工程（陕西鑫元科工贸股份有限公司）	70,149,380.75		70,149,380.75	74,366,440.67		74,366,440.67
牛头沟矿区（沙土凹金矿）改扩建工程（嵩县金牛矿业有限公司）	195,218,600.79		195,218,600.79	164,741,157.81		164,741,157.81
其他项目	2,014,823,627.62	17,042,439.18	1,997,781,188.44	1,572,958,141.69	17,042,439.18	1,572,958,141.69

2、 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
冶炼厂搬迁项目（河南中原黄金冶炼厂有限责任公司）	510,293.00	874,933,924.77	916,090,646.65			30.00	40%	98,259,433.71	60,101,663.12	6.00	金融机构贷款、自筹	
采选技术改造项目（山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司）	33,690.00	93,352,613.70	4,684,095.63	3,677,444.00		104.38	97%	4,633,322.30	4,633,322.30	6.00	金融机构贷款、自筹	
前常铜铁矿采选改扩建工程（安徽太平矿业有限公司）	69,749.74	153,252,506.67	29,852,044.55			64.13	64%	31,946,591.08	7,941,216.67	6.00	募股资金、金融机构贷款	
采矿扩能技改工程（湖北三鑫金铜股份有限公司）	29,011.56	101,486,813.48	30,695,106.66			45.56	55%				自筹	
采选扩能改造项目（河北金厂峪矿业有限公司）	61,742.00	161,553,989.66	129,810,760.55			63.54	60%	15,790,087.00	9,664,152.50	6.00	金融机构贷款、自筹	
2000d/t 采选工程（托里县金福黄金矿业有限责任公司）	36,455.00	290,477,465.17	44,814,824.55			92.00	98%	17,777,654.59	5,655,789.71	6.00	金融机构贷款	
王家沟尾矿库（陕西太白黄金矿业有限责任公司）	7,408.55	69,211,929.59	1,494,152.36			95.00	95%	2,794,000.01	600,000.00	6.00	金融机构贷款	
龙王沟矿区项目（甘肃中金黄金矿业有限责任公司）	23,691.00	136,189,439.33	66,233,074.99	144,597,296.29		110.00	100%	13,708,484.57	1,972,892.00	6.00	金融机构贷款	
深部资源联合探建工程（陕西鑫元科工贸股份有限公司）	13,156.00	74,366,440.67				53.32	90%	7,368,259.87	1,830,000.00	6.00	金融机构贷款、自筹	
牛头沟矿区（沙土凹金矿）改扩建工程（嵩县金牛矿业有限公司）	27,691.00	164,741,157.81	30,477,442.98			78.00	90%	10,356,281.14	5,163,371.82	6.00	金融机构贷款、自筹	

合计	812,887.85	2,119,566,280.85	1,254,152,148.92	148,274,740.29	/	/	202,634,114.27	97,562,408.12	/	/	
----	------------	------------------	------------------	----------------	---	---	----------------	---------------	---	---	--

3、在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
潼关 1 号、8 号脉探矿	1,142,868.64			1,142,868.64	停建
两江槽探工程	1,360,672.59			1,360,672.59	无可采经济储量
夹皮沟金矿区接替资源勘查项目	8,930,336.89			8,930,336.89	无可采经济储量
金兴-桦甸市大庙子区金矿普查项目	5,608,561.06			5,608,561.06	无可采经济储量
合计	17,042,439.18			17,042,439.18	/

(十二)工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程用材料、工器具及尚未安装的设备	13,361,855.60	23,631,948.38	24,781,577.69	12,212,226.29
合计	13,361,855.60	23,631,948.38	24,781,577.69	12,212,226.29

(十三)无形资产

1、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,539,286,558.36	11,955,183.96	9,787,541.51	5,541,454,200.81
土地使用权	901,222,675.67	294,213.00	2,832,281.00	898,684,607.67
采矿权、探矿权	4,616,496,446.84	11,057,861.23	6,945,260.52	4,620,609,047.55
其他	21,567,435.85	603,109.73	9,999.99	22,160,545.59
二、累计摊销合计	976,606,244.53	93,929,861.96		1,070,536,106.49
土地使用权	161,331,801.84	17,402,699.30		178,734,501.14
采矿权、探矿权	805,174,359.71	75,662,635.82		880,836,995.53
其他	10,100,082.98	864,526.84		10,964,609.82
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计	242,103.94			242,103.94
土地使用权				
采矿权、探矿权	242,103.94			242,103.94
其他				
五、无形资产账面价值合计	4,562,438,209.89			4,470,675,990.38
土地使用权	739,890,873.83			719,950,106.53
采矿权、探矿权	3,811,079,983.19			3,739,529,948.08
其他	11,467,352.87			11,195,935.77

本期摊销额：93,929,861.96 元。

无形资产的说明：

于 2014 年 6 月 30 日，账面价值人民币 54,560,961.99 元无形资产所有权受到限制，系本公司之控股子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司以账面价值为人民币 54,560,961.99 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 10,000,000.00 元（详见附注六、（十九））；2014 年 1-6 月该土地使用权的摊销额为人民币 652,167.66 元。

(十四)商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
-----------------	------	------	------	------	--------

安徽太平矿业有限公司	90,210,708.76			90,210,708.76	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	436,145,383.98			436,145,383.98	
江西三和金业有限公司	1,160,513.77			1,160,513.77	
托里县金福黄金矿业有限责任公司	45,532,238.00			45,532,238.00	
陕西鑫元科工贸股份有限公司	70,184,717.58			70,184,717.58	
托里县鑫达黄金矿业有限责任公司	39,174,885.32			39,174,885.32	
合计	682,408,447.41			682,408,447.41	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

商誉减值测试方法详见附注三、(十七)。

截止 2014 年 6 月 30 日，经对商誉进行减值测试，本集团商誉不存在减值。

(十五) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
探矿费	707,201,357.64	18,715,891.67	52,615,783.95	10,622,737.41	662,678,727.95	
资源使用费	15,911,361.77				15,911,361.77	
露天剥离费用	80,668,749.20		10,718,210.58		69,950,538.62	
耕地占用税	25,428,404.27		2,319,640.74		23,108,763.53	
其他	72,742,482.64	14,947,429.24	14,503,141.83	4,782,576.92	68,404,193.13	重分类；转入工程项目
合计	901,952,355.52	33,663,320.91	80,156,777.10	15,405,314.33	840,053,585.00	

(十六) 递延所得税资产/ 递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	92,372,558.66	398,269,101.22	105,545,756.14	451,416,311.58
存货内部未实现销售利润	4,003,999.06	16,015,996.24	4,268,985.33	17,075,941.30
无形资产摊销的时间性差异	9,084,170.68	36,336,682.70	6,520,676.75	26,082,706.99
应付职工薪酬	18,938,870.00	79,147,687.09	21,317,469.60	88,662,085.52
可抵扣亏损	140,453,210.15	602,872,014.16	140,453,210.15	602,872,014.16
其他	2,381,000.00	9,524,000.00	2,381,000.00	9,524,000.00
合计	267,233,808.55	1,142,165,481.41	280,487,097.97	1,195,633,059.55

(2) 已确认递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	781,453,186.68	3,125,812,746.72	792,337,306.34	3,169,349,225.51
因负债的账面价值与计税基础不同形成	8,567,434.00	34,269,736.00	8,843,921.30	35,375,685.20
合计	790,020,620.68	3,160,082,482.72	801,181,227.64	3,204,724,910.71

2、未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	32,153,103.38	110,491,744.61
可抵扣亏损	418,800,674.41	418,800,674.41
合计	450,953,777.79	529,292,419.02

注：上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	14,266,285.38	14,266,285.38	
2015 年	55,036,567.66	55,036,567.66	
2016 年	71,475,057.78	71,475,057.78	
2017 年	178,331,666.71	178,331,666.71	
2018 年	99,691,096.88	99,691,096.88	
合计	418,800,674.41	418,800,674.41	

(十七) 资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	265,031,407.98	367,230.86			265,398,638.84
二、存货跌价准备	194,200,836.10		131,853,082.45		62,347,753.65
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	90,730.00				90,730.00
五、长期股权投资减值准备	5,082,574.83				5,082,574.83
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	80,217,964.16				80,217,964.16
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	17,042,439.18				17,042,439.18
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	242,103.94				242,103.94
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	561,908,056.19	367,230.86	131,853,082.45		

(十八)所有权或使用权受限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	受限制的原因
房屋建筑物		抵押担保
土地使用权	54,560,961.99	抵押担保
银行存款	5,054,300.00	银行承兑汇票保证金
机器设备	113,862,520.18	融资租赁
合计	173,477,782.17	

(十九)短期借款

1、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	46,000,000.00
保证借款	775,000,000.00	835,000,000.00
信用借款	1,459,914,186.00	1,119,003,556.00
合计	2,244,914,186.00	2,000,003,556.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、（十三）。

(二十)应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	51,947,500.00	16,874,493.32
合计	51,947,500.00	16,874,493.32

注：下一会计期间将到期的金额 51,947,500.00 元。

(二十一)应付账款

1、应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,416,843,221.34	1,308,038,315.12
1-2 年	168,488,288.88	79,050,714.21
2-3 年	31,940,767.31	27,047,221.19
3 年以上	56,865,659.47	38,362,181.00
合计	1,674,137,937.00	1,452,498,431.52

2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注七、（六）关联方应收应付款项。

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
湖南涟邵建设工程（集团）有限责任公司	20,100,940.87	项目未完成	否
温州市云峰建设有限公司	7,183,799.74	项目未完成	否
陈良满	6,496,550.81	业务未结算	否
陕西腾升矿业建设有限公司	15,246,595.09	业务未结算	否
长春黄金设计院	1,653,800.00	对方未催付	否

合计	50,681,686.51		
----	---------------	--	--

(二十二) 预收款项

1、 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	437,379,086.82	320,291,196.82
1 年以上	7,962,084.27	5,239,324.16
合计	445,341,171.09	325,530,520.98

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况
详见附注七、（六）关联方应收应付款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

本集团本期无超过 1 年以上的大额预收账款。

(二十三) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	152,109,918.56	558,832,040.80	542,182,378.05	168,759,581.31
二、职工福利费		55,213,700.42	55,213,700.42	
三、社会保险费	19,397,200.03	178,027,962.06	157,386,921.71	40,038,240.38
社会保险费分项				
其中：1. 医疗保险费	2,656,022.33	36,828,548.50	38,437,607.86	1,046,962.97
2. 基本养老保险费	12,098,693.22	108,815,181.73	89,675,846.34	31,238,028.61
3. 年金缴费	258,558.70	3,234,348.75	3,175,112.04	317,795.41
4. 失业保险费	3,450,787.62	8,615,618.51	9,238,867.64	2,827,538.49
5. 工伤保险费	739,928.18	17,720,012.33	14,173,951.85	4,285,988.66
6. 生育保险费	193,209.98	2,814,252.24	2,685,535.98	321,926.24
四、住房公积金	4,328,133.88	44,095,951.87	37,728,025.38	10,696,060.37
五、辞退福利	723,930.19	752,789.67	431,509.65	1,045,210.21
六、其他	1,257,844.00	598,895.58	1,484,308.64	372,430.94
七、工会经费和职工教育经费	32,791,974.53	14,656,539.35	9,860,326.52	37,588,187.36
合计	210,609,001.19	852,177,879.75	804,287,170.37	258,499,710.57

(二十四) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,769,727.14	7,446,937.46
消费税		
营业税	796,301.49	3,553,453.19
企业所得税	77,770,686.10	218,073,150.11
个人所得税	1,159,625.77	6,066,761.51
城市维护建设税	938,254.20	1,086,830.61
资源税	-3,180,731.24	-1,528,047.46
房产税	1,515,281.87	3,790,374.26
土地使用税	2,354,927.20	3,043,579.47
教育费附加	196,902.12	560,869.38
矿产资源补偿费	25,700,583.56	79,861,314.84
其他税费	5,679,885.38	9,883,576.82

合计	114,701,443.59	331,838,800.19
----	----------------	----------------

(二十五)应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	335,252.09	1,401,848.35
企业债券利息		38,560,000.00
短期借款应付利息	30,234,579.14	10,161,338.00
合计	30,569,831.23	50,123,186.35

(二十六)应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国黄金集团公司	137,677,725.38	67,095,223.24	
社会公众股	64,738,964.97		
中国黄金河南公司	4,074,192.90	9,074,192.90	
陕西黄金公司	1,980,000.00	180,000.00	未催收
海阳市黄金工业公司	5,642,890.52	5,642,890.52	未催收
江西大茅山集团有限责任公司	48,000.00	2,048,000.00	
太白县黄金公司	4,820,100.00	4,161,300.00	未催收
陕西康乐实业开发公司	511,800.00	578,500.00	未催收
陕西省地质矿产勘查开发有限公司	3,012,400.00	3,478,400.00	
陕西邦田化工有限责任公司	900,000.00		
汉中市黄金公司	315,000.00	15,000.00	未催收
吉林省长春现代企业集团有限公司	2,626,341.62	2,626,341.62	未催收
洛阳市黄金公司	1,037,864.63	1,037,864.63	未催收
黄石市国有资产经营有限公司	17,020,775.09		
湖北省鄂东南基础工程公司	7,974,096.28		
大冶市冶金工业总公司	7,552,460.39		
中国冶金地质总局中南局	3,698,560.43		
玛尔矿业(毛里求斯)有限公司	18,754.36	18,754.36	未催收
大冶有色金属集团控股有限公司	1,405,000.00		未催收
湖北省投资公司	240,000.00		未催收
洛南县财政局	1,714,900.00	1,714,900.00	未催收
西安高科集团公司	84,000.00	84,000.00	未催收
王新峰	64,400.00	64,400.00	未催收
合计	267,158,226.57	97,819,767.27	/

(二十七)其他应付款

1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
中国黄金集团公司	64,648,590.37	114,498,483.12
辽宁五龙债务、赔偿、补偿、职工安置等费用	1,192,417.30	4,718,701.07
北京久益有限责任公司	6,485,511.20	6,485,511.20
中国黄金集团公司辽宁有限公司		1,977,789.43
河北省国土资源厅	37,500,000.00	37,500,000.00
中国建设银行股份有限公司	253,108,156.00	255,732,000.00
陕西黄金公司	17,197,276.94	19,488,406.33
中国黄金总公司安康金矿	3,036,281.74	
湖北黄石金铜矿业有限公司	6,063,592.27	6,363,592.27
淮北市招标采购管理局		7,000,000.00
灵宝波伟实业有限公司	12,016,851.66	30,680,851.66
陕西融发矿业有限公司	500,000.00	500,000.00
中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	40,390,426.00
三门峡市财经投资公司	60,000,000.00	
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
四川宏泰鑫发矿山公司	16,903,616.49	35,921,896.72
棚户区改造专项资金	28,650,000.00	28,425,000.00
其他	615,729,269.30	591,260,875.14
合计	1,198,421,989.27	1,215,943,532.94

2、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注七、（六）关联方应收应付款项。

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
中国黄金集团公司	52,546,765.75	合同未到期	否
中国黄金集团建设有限责任公司	34,200,000.00	项目未完成	否
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	项目未完成	否
刘洋	28,119,825.73	未催收	否
陕西黄金公司	16,544,265.76	未催收	否
合计	166,410,857.24		

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容：

债权人名称	年末数	性质或内容
中国建设银行股份有限公司	253,108,156.00	黄金租赁款
中国黄金集团公司	64,327,507.12	借款及利息
中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	棚户区改造借款等
刘洋	38,291,199.73	垫付工程款
河北省国土资源厅	37,500,000.00	资源款
桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	棚户区改造借款等
合计	468,617,288.85	

(二十八) 预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	4,740,695.62		4,596,900.00	143,795.62
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	4,740,695.62		4,596,900.00	143,795.62

预计负债说明：

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注八、或有事项。

(二十九) 1 年内到期的非流动负债

1、1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	85,000,000.00
1 年内到期的应付债券		1,200,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	18,848,726.49	18,305,204.80
合计	68,848,726.49	1,303,305,204.80

2、1 年内到期的长期借款

(1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	50,000,000.00	85,000,000.00
信用借款		
合计	50,000,000.00	85,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国农业银行陕西省太白县支行营业部	2013.11.15	2014.10.12	人民币	6.15				25,000,000.00
建行辽宁省阜新分行营业部	2011.03.01	2015.03.03	人民币	6.72		20,000,000.00		30,000,000.00
兴业银行洛阳支行	2007.07.31	2014.07.30	人民币	6.56		30,000,000.00		30,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	50,000,000.00	/	85,000,000.00

3、1 年内到期的长期应付款

1 年内到期的长期应付款的说明：

1 年内到期的长期应付款详见附注六、(三十二) 长期应付款。

(三十)其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	内容	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券	短期融资券	1,200,000,000.00	600,000,000.00
其他		1,230,260.00	880,400.00
合计		1,201,230,260.00	600,880,400.00

(三十一)长期借款

1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,207,570,000.00	170,195,000.00
信用借款	3,797,693,184.00	2,798,900,002.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、（二十九））	-50,000,000.00	-85,000,000.00
合计	4,955,263,184.00	2,884,095,002.00

2、金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
盛京银行股份有限公司北京分行	2013.1.25	2016.1.22	人民币	5.535		500,000,000.00		500,000,000.00
华夏银行股份有限公司北京奥运村支行	2013.5.21	2016.5.21	人民币	5.658		500,000,000.00		500,000,000.00
交通银行股份有限公司和平里支行	2013.11.14	2016.11.14	人民币	5.535		500,000,000.00		500,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京和平里支行	2013.5.2	2016.4.28	人民币	5.535		400,000,000.00		400,000,000.00
盛京银行股份有限公司北京分行	2013.4.23	2016.4.22	人民币	5.535		300,000,000.00		300,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	2,200,000,000.00	/	2,200,000,000.00

(三十二)长期应付款

1、长期应付款分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
黄金生产发展基金	7,475,711.88	7,475,711.88
黄金地质探矿基金	566,886.79	566,886.79
交银金融租赁有限责任公司	88,313,448.25	97,332,158.01
减：一年内到期部分（附注六、（二十九））	18,848,726.49	18,305,204.80
合计	77,507,320.43	87,069,551.88

2、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	8 年	150,000,000.00	银行同期利率×90%	无	88,313,448.25	融资租赁
黄金生产发展基金					1,819,057.00	
黄金地质探矿基金					566,886.79	
合计					90,699,392.04	

3、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		88,313,448.25		97,332,158.01
合计		88,313,448.25		97,332,158.01

长期应付款的说明：

2010 年 8 月 31 日，潼关中金冶炼有限责任公司（乙方）与交银金融租赁有限责任公司（甲方）签订《融资租赁合同（回租）》，合同中规定：乙方将 200 吨/日难处理金精矿冶炼生产线（租赁物清单中明细为 1.5 亿元）转让给甲方，再由甲方出租给乙方使用。甲方根据合同约定支付租赁物转让款后，取得租赁物的所有权，乙方只有使用权。租赁期限为 8 年。租赁合同期满后，乙方有权选择留购租赁物，名义价款 1 元。年租利息：同期银行基准利率×90%；租赁支付方式：等额租金后付法，租金 3 月支付一次，共 32 期。

（三十三）专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
吉林省财政厅	1,700,000.00			1,700,000.00	
安全生产保障能力建设专项资金	52,380,000.00			52,380,000.00	
合计	54,080,000.00			54,080,000.00	/

（三十四）其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	内容	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	黄金矿山企业财政专项拨款等	203,113,763.29	215,006,477.13
其他			

合计		203,113,763.29	215,006,477.13
----	--	----------------	----------------

其他非流动负债说明

其中，递延收益明细如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	是否与资产相关
黄金矿山企业财政专项拨款项目	88,447,134.24	4,030,000.00	9,711,600.34		82,765,533.90	是
黄金矿山企业财政专项拨款项目	121,914,342.89	5,061,000.00	12,471,410.28		114,503,932.61	否
其他递延收益	4,645,000.00	1,599,296.78	400,000.00		5,844,296.78	否
合计	215,006,477.13	10,690,296.78	22,583,010.62		203,113,763.29	

(三十五)股本

单位：元 币种人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,943,228,797.00						2,943,228,797.00

(三十六)资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,004,668,061.37			1,004,668,061.37
其中：投资者投入的资本	952,580,388.36			952,580,388.36
同一控制下合并形成的差额	52,087,673.01			52,087,673.01
其他资本公积	621,186,820.43			621,186,820.43
国家资本金				
其他综合收益	34,669,238.57			34,669,238.57
合计	1,660,524,120.37			1,660,524,120.37

(三十七)专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	17,991,465.15	56,423,179.55	43,630,746.77	30,783,897.93
合计	17,991,465.15	56,423,179.55	43,630,746.77	30,783,897.93

(三十八) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	450,717,188.04			450,717,188.04
法定盈余公积—本集团内子公司因同一控制下企业合并转入	70,339,586.87			70,339,586.87
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	521,056,774.91			521,056,774.91

盈余公积说明

根据公司法、章程的规定，本公司年度末按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十九) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数	提取或分配比例（%）
调整前上年末未分配利润	4,832,242,567.39	4,978,882,088.27	/
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减—）			/
调整后年初未分配利润	4,832,242,567.39	4,978,882,088.27	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	283,288,936.37	431,071,078.40	/
减：提取法定盈余公积		106,793,991.76	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	129,502,067.11	470,916,607.52	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	4,986,029,436.65	4,832,242,567.39	/

未分配利润说明：

根据 2014 年 5 月 12 日经本公司 2013 年度股东大会批准的《公司 2013 年度利润分配议案》，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利 0.44 元（含税），按照已发行股份数 2,943,228,797 股计算，共计支付现金 129,502,067.11 元。

(四十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	15,780,397,052.98	15,184,694,544.92
其他业务收入	148,944,533.97	144,376,624.71
营业收入合计	15,929,341,586.95	15,329,071,169.6
主营业务成本	14,375,837,162.01	13,316,192,626.09
其他业务成本	98,885,514.45	80,815,873.79
营业成本合计	14,474,722,676.46	13,397,008,499.88

2、 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
采矿	3,166,995,614.92	1,945,868,815.10	3,538,505,125.81	1,830,891,658.65
冶炼	18,290,892,228.20	18,115,123,090.05	16,189,967,071.96	16,043,357,626.73
其他	37,942,544.46	30,278,591.46	54,110,350.24	39,831,343.80
小计	21,495,830,387.58	20,091,270,496.61	19,782,582,548.01	17,914,080,629.18
减：内部抵销数	5,715,433,334.60	5,715,433,334.60	4,597,888,003.09	4,597,888,003.09
合计	15,780,397,052.98	14,375,837,162.01	15,184,694,544.92	13,316,192,626.09

3、 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	20,761,010,910.20	19,524,672,507.21	18,976,521,470.70	17,396,782,227.45
铜产品	447,190,045.43	286,494,539.30	538,038,536.17	312,786,911.47
白银等其他	287,629,431.95	280,103,450.10	268,022,541.14	204,511,490.26
小计	21,495,830,387.58	20,091,270,496.61	19,782,582,548.01	17,914,080,629.18
减：内部抵销数	5,715,433,334.60	5,715,433,334.60	4,597,888,003.09	4,597,888,003.09
合计	15,780,397,052.98	14,375,837,162.01	15,184,694,544.92	13,316,192,626.09

4、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

期间	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2014 年 1-6 月	15,157,590,738.58	96.05
2013 年 1-6 月	14,238,713,857.65	93.77
合计		

(四十一)营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	1,957,905.13	4,388,103.21	
城市维护建设税	6,558,946.53	16,135,226.86	
教育费附加	3,072,711.25	6,257,684.81	
资源税	33,657,250.86	6,976,671.45	
其他	2,793,494.06	3,012,199.37	
合计	48,040,307.83	36,769,885.70	/

营业税金及附加的说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(四十二)销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	11,906,330.95	8,005,189.29
职工薪酬	4,138,114.90	3,253,786.39
业务经费	845,354.34	658,818.86
保险费		1,502,228.28
折旧费	794,530.50	750,678.40
交易手续费	2,604,381.32	1,640,479.35
仓储保管费	1,610,822.00	139,726.20
包装费	1,140.00	207,069.08
差旅费	1,074,450.50	1,043,666.39
其他	2,567,742.03	9,693,097.77
合计	25,542,866.54	26,894,740.01

(四十三)管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	291,248,789.30	260,785,639.89
无形资产摊销	96,232,106.99	87,508,406.85
长期待摊费用摊销	24,957,523.11	17,918,516.40
折旧费	50,151,337.97	50,203,359.49
修理费	12,076,942.06	14,207,798.18
税费	23,942,944.02	21,100,751.05
业务招待费	7,917,300.30	12,270,483.25
差旅费	8,949,883.65	11,110,414.70
研究与开发费用	14,527,596.24	8,217,918.14

中介及咨询费用	7,333,380.17	5,729,597.04
排污费	9,076,749.55	10,082,788.51
其他	166,393,555.65	214,234,676.15
合计	712,808,109.01	713,370,349.65

(四十四) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	303,587,243.58	118,949,269.54
减：利息收入	-14,874,475.98	-17,106,421.75
减：利息资本化金额	-190,443,700.83	-38,120,667.09
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	8,759,582.57	11,340,707.84
合计	107,028,649.34	75,062,888.54

(四十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	57,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	1,477,492.25	5,319,070.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,087.74	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	1,519,904.51	5,319,070.87

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
德兴市花桥农村信用合作社	57,500.00		
合计	57,500.00		/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国黄金集团营销有限公司		4,697,002.02	2013年10月转成对中金珠宝公司长期股权投资
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	1,477,492.25	622,068.85	该公司于2013年3月份成立
合计	1,477,492.25	5,319,070.87	/

(四十六) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	367,230.86	-545,675.36
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	367,230.86	-545,675.36

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	9,032,799.69	2,709,161.26	9,032,799.69
其中：固定资产处置利得	9,032,799.69	2,709,161.26	9,032,799.69
无形资产处置利得			
债务重组利得		11,820.78	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠		419,686.47	
政府补助	22,583,010.62	24,958,555.06	22,583,010.62
其他	13,926,164.82	12,145,446.49	13,926,164.82
合计	45,541,975.13	40,244,670.06	45,541,975.13

2. 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
黄金矿山企业财政专项拨款项目	9,711,600.34	10,905,440.36	与资产相关
黄金矿山企业财政专项拨款项目	12,471,410.28	12,983,114.70	与收益相关
其他递延收益	400,000.00	1,070,000.00	与收益相关
合计	22,583,010.62	24,958,555.06	/

(四十八) 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	630,849.47	857,825.46	630,849.47

其中：固定资产处置损失	630,849.47	857,825.46	630,849.47
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,248,787.13	2,955,651.00	1,248,787.13
非常损失		3,362,380.56	
罚款支出	2,192,660.55	6,263,512.62	2,192,660.55
其他	12,201,363.14	6,720,189.82	12,201,363.14
合计	16,273,660.29	20,159,559.46	16,273,660.29

(四十九) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	187,532,215.15	327,936,841.28
递延所得税调整	311,814.02	-15,459,460.99
合计	187,844,029.17	312,477,380.29

(五十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

单位：元 币种：人民币

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.19	0.19

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	283,288,936.37	579,594,937.31
其中：归属于持续经营的净利润	283,288,936.37	579,594,937.31

归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	269,151,142.56	570,064,859.35
其中：归属于持续经营的净利润	269,151,142.56	570,064,859.35
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	2,943,228,797.00	2,943,228,797.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	2,943,228,797.00	2,943,228,797.00

(五十一)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
收到代理客户的款项	8,245,045.48	44,957,935.38
收到黄金专项资金	2,400,000.00	24,958,555.06
利息收入	8,447,157.10	15,895,832.04
资金往来及其他	324,343,396.77	293,567,656.86
合计	343,435,599.35	379,379,979.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
支付代理客户的款项		1,014,834.98
支付办公费、差旅费、通讯费、业务招待费、水电费等	57,265,298.58	84,693,384.16
资金往来及其他	497,698,385.87	520,099,717.96
合计	554,963,684.45	605,807,937.10

3、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
代付职工购房款	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
代收职工购房款	225,000.00	150,000.00
合计	225,000.00	150,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生数	上期发生数
筹资费用	62,724.00	3,600,000.00
合计	62,724.00	3,600,000.00

(五十二)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	403,775,937.09	793,437,282.39
加：资产减值准备	367,230.86	-545,675.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,278,442.46	297,387,278.97
无形资产摊销	91,762,219.51	89,780,477.61
长期待摊费用摊销	61,898,770.52	42,545,806.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-8,401,950.22	-2,002,372.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	113,143,542.75	90,191,098.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,519,904.51	-5,319,070.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,253,289.42	-6,439,625.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,160,606.96	-9,019,835.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	261,274,376.50	371,974,244.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-251,457,019.97	-991,407,409.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,137,926.49	-16,183,493.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	856,076,400.96	654,398,705.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,272,633,798.80	2,381,141,479.96
减：现金的期初余额	1,514,497,828.58	2,271,678,141.53
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	758,135,970.22	109,463,338.43

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息详见附注五。

3、现金和现金等价物的构成：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,272,633,798.80	1,514,497,828.58
其中：库存现金	8,866,057.50	9,860,848.10
可随时用于支付的银行存款	1,905,199,890.13	1,409,853,906.73
可随时用于支付的其他货币资金	358,567,851.17	94,783,073.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2, 272, 633, 798. 80	1, 514, 497, 828. 58

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母 公 司 名 称	关 联 关 系	企 业 类 型	注 册 地	法 人 代 表	业 务 性 质	注 册 资 本	母 公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例 (%)	母 公 司 对 本 公 司 的 表 决 权 比 例 (%)	本 企 业 最 终 控 制 方	组 织 机 构 代 码
中 国 黄 金 集 团 公 司	母 公 司	国 有 独 资	北 京 市 东 城 区 柳 荫 公 园 南 街 1 号	宋 鑫	金 矿 采 选	434,023.80	50.01	50.01	中 国 黄 金 集 团 公 司	100001625

(二) 本企业的子公司情况

详见附注五、(一) 子公司情况。

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

详见附注六、(八) 长期股权投资 3。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京金有地质勘查有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	743334343
河南黄金建筑安装公司	同受中国黄金集团公司控制	171079729
河南黄金科技实业公司	同受中国黄金集团公司控制	16997576X
中国黄金集团辽宁有限公司	同受中国黄金集团公司控制	664582234
北京中金物业管理中心	同受中国黄金集团公司控制	63369468X
长春黄金设计院	同受中国黄金集团公司控制	412757085
长春黄金研究院	同受中国黄金集团公司控制	124034990
河北峪耳崖黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	109121869
河南黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	169958820
西峡金泰矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	735497337
河南中原黄金机械厂	同受中国黄金集团公司控制	174728835
河南中原黄金建筑安装工程公司	同受中国黄金集团公司控制	174732906
河南中原黄金实业发展中心	同受中国黄金集团公司控制	706781363
陕西东桐峪黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	719740376
中国黄金河南公司	同受中国黄金集团公司控制	169953798
中国金域黄金物资总公司	同受中国黄金集团公司控制	100011444
辽宁省黄金物资公司	同受中国黄金集团公司控制	117561004
上海黄金有限公司	同受中国黄金集团公司控制	703340001
广西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	198226274
中国黄金报社	同受中国黄金集团公司控制	400777847
西藏华泰龙矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	783519684
陕西黄金公司	同受中国黄金集团公司控制	709905544
河南省三门峡黄金工业学校	同受中国黄金集团公司控制	418246921
中国黄金集团河北有限公司	同受中国黄金集团公司控制	697587808
中国黄金集团地质有限公司	同受中国黄金集团公司控制	675701921
江苏黄金有限公司	同受中国黄金集团公司控制	134757930

吉林海沟黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	244720397
河南文峪金矿	同受中国黄金集团公司控制	174921109
长春黄金设计院工程建设监理部	同受中国黄金集团公司控制	123972766
金翔黄金实业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	100013941
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	同受中国黄金集团公司控制	565754045
中十冶集团有限公司	同受中国黄金集团公司控制	790778692
北京金域黄金物资储运公司	同受中国黄金集团公司控制	102584991
辽宁天利金业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	740777667
哈尔滨黄金宾馆	同受中国黄金集团公司控制	827051535
中国黄金集团建设有限公司	同受中国黄金集团公司控制	717829414
中国黄金集团营销有限公司	同受中国黄金集团公司控制	788951759
中国黄金集团投资有限公司	同受中国黄金集团公司控制	710935281
中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	同受中国黄金集团公司控制	667323588
云南黄金有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	757176374
凌源日兴矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	759130249
建昌金泰矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	716425696
吉林省金立勘探有限公司	同受中国黄金集团公司控制	584601175
桦甸中金置业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	59883528X
河南黄金建筑安装公司瑶沟金矿	同受中国黄金集团公司控制	171079737
广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	70871384X
凤山县宏益矿业有限责任公司	同受中国黄金集团公司控制	737619043
中国黄金集团吉林有限公司	同受中国黄金集团公司控制	593379342
中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	同受中国黄金集团公司控制	580932743
贵州金鑫黄金矿山物资有限公司	同受中国黄金集团公司控制	780179645
中国黄金集团国际贸易有限公司	同受中国黄金集团公司控制	594797298
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	同受中国黄金集团公司控制	062666908
内蒙古金陶股份有限公司	同受中国黄金集团公司控制	114125637

(五) 关联交易情况

1、商品劳务关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽宁省黄金物资公司	材料	市场价格	4,689,081.76	0.37	8,680,860.80	0.08
凌源日兴矿业有限公司	黄金	市场价格	38,534,183.43	0.29	41,458,265.03	0.40
建昌金泰矿业有限责任公司	黄金	市场价格			1,000,000.00	0.01
中国黄金集团公司	黄金	市场价格	338,923,286.72	2.51	112,292,839.00	1.09
内蒙古金陶股份有限公司	黄金	市场价格	75,992,032.47	0.56		
西峡金泰矿业有限公司	黄金	市场价格	2,641,949.61	0.02	6,660,525.88	0.06

中国黄金集团 湖南鑫瑞矿业 有限公司	黄金	市场价格	4,645,367.62	0.03		
中国黄金集团 黄金珠宝有限 公司	黄金	市场价格	316,550,844.78	2.35	613,523,080.70	5.95
吉林海沟黄金 矿业有限责任 公司	黄金	市场价格	9,858,769.84	0.07		
中国黄金集团 国际贸易有限 公司	黄金	市场价格	58,413,869.53	0.43	42,171,394.33	0.41
中国黄金集团 三门峡中原金 银制品有限公 司	黄金	市场价格	11,361,548.21	0.08		
中国黄金集团 内蒙古金盛矿 业开发有限公 司	工程	市场价格	1,004,315.79	0.08		
河南中原黄金 机械厂	设备	市场价格	299,860.00	0.02	617,827.55	0.01
中国金域黄金 物资总公司	设备	市场价格	19,622,572.47	1.57	66,343,466.45	0.64
河南黄金建筑 安装公司	工程	市场价格	6,659,843.38	0.53	14,201,124.85	2.65
中国金域黄金 物资储运公司	设备	市场价格	4,892,825.14	0.04	262,400.00	
河南中原黄金 建筑安装工程 公司	工程	市场价格	12,840,443.66	1.02	2,634,131.93	0.49
中国黄金集团 建设有限公司	工程	市场价格	3,000,000.00	0.24	158,275,550.37	4.90
北京金有地质 勘查有限责任 公司	勘探	市场价格	1,836,100.00	0.15	1,400,000.00	0.26
中国金域黄金 物资总公司	劳务费	市场价格	52,940.00	0.04	1,556,868.36	0.29
河南黄金建筑 安装公司	设备	市场价格	6,100,000.00	0.49		
中国黄金集团 地质有限公司	工程	市场价格	650,000.00	0.05		
中国黄金集团 地质有限公司	勘探	市场价格	2,961,268.27	1.99		
吉林省金立勘 探有限公司	勘探	市场价格	302,600.00	0.02		
河南省三门峡 黄金工业学校	培训	市场价格	70,400.00	0.05		
长春黄金设计 院	设计费	市场价格			2,240,700.00	0.42

长春黄金设计院工程建设监理部	监理费	市场价格	1,272,000.00	0.10	603,510.40	0.11
长春黄金研究院	研究费	市场价格	4,264,578.00	2.86	855,940.00	0.16
河南中原黄金事业发展中心	劳务费	市场价格			2,496,121.28	0.47
中十冶集团有限公司	劳务费	市场价格	8,144,360.02	0.65	21,847,295.80	4.33
中国黄金报社	其他	市场价格	1,000.00			
河南中原黄金机械厂	其他	市场价格	253,758.93	0.17	37,771.00	0.01
北京金有地质勘查有限责任公司	劳务费	市场价格	400,000.00	0.03	1,160,000.00	0.80
中国金城黄金物资储运公司	劳务费	市场价格	760,100.00	0.51	95,200.00	0.07
陕西黄金公司	其他	市场价格	817,994.96	0.55		
河北峪耳崖黄金实业发展中心	租赁费	市场价格	9,665,669.76	6.49	2,496,121.28	0.47

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国黄金集团公司	黄金	参照市场价格	3,458,434,933.57	22.01	3,544,244,454.86	23.12
辽宁天利金业有限公司	黄金	参照市场价格	3,423,432.35	0.02	28,000,000.00	0.18
中国黄金集团国际贸易有限公司	铜精粉	参照市场价格	210,842,920.34	1.34	154,504,014.17	1.01
中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	黄金	参照市场价格	46,953,110.00	0.30		
西峡金泰矿业有限公司	黄金	参照市场价格	2,641,949.61	0.02	6,660,525.88	0.04
河南黄金建筑安装公司	其他	市场价格	1,404,212.00	1.42		
西藏华泰龙矿业开发有限公司	材料	市场价格	803,386.17	0.81		
中国黄金集团营销有限公司	加工费	市场价格	248,135.86	0.25	81,953.20	0.06
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	加工费	市场价格	11,156.05	0.01		
桦甸市世纪三和矿业有限公司	劳务费	参照市场价格	18,545.00	0.02		
中国黄金集团公司	劳务费	参照市场价格	112,158.75	0.11	348,998.76	0.24
上海黄金有限公司	劳务费	参照市场价格			8,000.00	0.01

注：上述日常关联交易定价原则，已经本公司 2014 年 5 月 12 日在北京召开的 2013 年度股东大会审议通过。本公司向中国黄金集团公司销售黄金，矿产金按上海黄金交易所主流现货交易品种当月均价扣除 1%贴水进行结算；冶炼金按上海黄金交易所主流现货交易品种时价每克扣除 1.20 元进行结算。

2、 关联租赁情况

关联租赁情况说明

2013 年 11 月 12 日，中国黄金集团公司与本公司签订了《房屋交换使用合同》，中国黄金集团公司将其拥有的建筑面积为 1976 平方米的房屋（中国黄金大厦 6 层）提供给本公司使用，本公司将拥有的建筑面积为 2190 平方米的房屋（本公司拥有的洛克时代房屋）提供给中国黄金集团公司使用，合同期限为 3 年，自 2013 年 9 月 1 日起至 2016 年 8 月 31 日止。

3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	20,000,000.00	2013.4.16	2014.4.16	是
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2013.3.21	2014.3.21	是
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	45,000,000.00	2014.3.17	2015.3.16	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	35,000,000.00	2014.3.1	2015.2.28	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	60,000,000.00	2014.3.10	2015.2.28	否
本公司	河南金源黄金矿业有限责任公司	20,000,000.00	2014.3.27	2015.3.6	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	30,000,000.00	2010.3.5	2014.7.30	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2013.03.13	2014.03.12	是
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2014.4.15	2014.5.14	否
本公司	中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	60,000,000.00	2013.07.26	2014.07.25	否
本公司	河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	1,047,070,000.00	2014.1.24	2024.4.09	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	5,000,000.00	2011.2.15	2014.2.14	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	11,000,000.00	2011.3.21	2014.3.20	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	5,000,000.00	2011.5.14	2014.5.15	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	4,000,000.00	2011.6.20	2014.6.19	是
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	25,500,000.00	2013.11.15	2016.11.14	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	29,000,000.00	2013.10.30	2016.10.29	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	10,000,000.00	2014.04.16	2017.4.15	否
本公司	陕西太白黄金矿业有限责任公司	28,000,000.00	2014.2.18	2017.2.17	否
本公司	辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	38,000,000.00	2011.3.25	2015.3.25	否

本公司	辽宁新都黄金有限责任公司	20,000,000.00	2013.9.30	2014.9.29	否
本公司	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	20,000,000.00	2013.5.29	2014.7.7	否
本公司	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	40,000,000.00	2013.5.24	2014.5.24	是
本公司	山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	40,000,000.00	2013.6.25	2014.6.25	是
本公司	嵩县金牛有限责任公司	100,000,000.00	2013.12.26	2014.12.25	否
本公司	河北金厂峪矿业有限责任公司	60,000,000.00	2013.6.30	2014.6.29	是
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	50,000,000.00	2013.7.26	2014.7.25	否
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	120,000,000.00	2013.8.23	2014.8.22	否
本公司	内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	80,000,000.00	2013.8.30	2014.8.29	否
湖北三鑫金铜股份有限公司	安徽太平矿业有限公司	25,000,000.00	2013.11.19	2014.11.18	否
中国黄金集团江西金山矿业有限公司	江西三和金业有限公司	80,000,000.00	2013.01.06	2014.11.05	否

(六) 关联方应收应付款项

1、上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国黄金集团公司	74,894,017.17	6,207,225.82	103,453,763.66	6,207,225.82
应收账款	吉林海沟黄金矿业有限责任公司			11,000.00	660.00
应收账款	中国黄金集团资产管理有限公司	2,999.70	179.98	2,999.70	179.98
应收账款	中国金域黄金物资总公司			11,960.00	717.60
应收账款	中国黄金集团国际贸易有限公司	3,017,723.42			
合计		77,914,740.29	6,207,405.80	103,479,723.36	6,208,783.40
预付款项	中国金域黄金物资总公司	38,432,016.11		82,578,447.85	
预付款项	中国黄金集团公司	7,644,409.28		87,974,495.40	
预付款项	长春黄金设计院	1,089,540.00		489,540.00	
预付款项	长春黄金研究院	760,263.74		110,963.74	
预付款项	河南黄金建筑安装公司	13,798,869.61		14,684,854.46	
预付款项	河南中原黄金机械厂	4,172,532.78		1,015,948.24	

预付款项	河南中原黄金建筑安装工程公司	39,279,315.73		38,288,126.99	
预付款项	中国黄金报社	2,000.00		9,800.00	
预付款项	长春黄金设计院工程建设监理部	500,100.00		301,800.00	
预付款项	中十冶集团有限公司	40,074,658.00		32,574,658.00	
预付款项	中国黄金集团营销有限公司			96.73	
预付款项	陕西黄金公司	681,547.78			
预付款项	中国黄金集团湖南鑫瑞矿业有限公司	2,550,000.00		2,600,000.00	
预付款项	中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	59,947,369.34		55,802,962.89	
预付款项	中国黄金集团国际贸易有限公司			17,407,303.68	
预付款项	建昌金泰矿业有限责任公司			1,000,000.00	
预付款项	吉林省金立勘探有限公司	123,672.55		123,672.55	
预付款项	北京黄金经济发展研究中心	8,600.00			
预付款项	凌源日兴矿业有限公司	4,799,335.36			
预付款项	金翔黄金实业发展公司	5,065.65			
预付款项	河南省三门峡黄金工业学校	59,400.00			
合计		213,928,695.93		334,962,670.53	
其他应收款	中国金域黄金物资总公司	832,072.14	832,072.14	832,072.14	832,072.14
其他应收款	中国黄金集团公司	434,145.70	23,276.74	3,721,145.70	223,268.74
其他应收款	哈尔滨黄金宾馆	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
其他应收款	长春黄金设计院工程建设监理部	456,060.00	45,606.00	456,060.00	45,606.00
其他应收款	中国黄金集团黄金珠宝有限公司	54,190.12			
其他应收款	中国黄金集团营销有限公司	116,267.93	5,594.53	93,242.20	5,594.53
其他应收款	金翔黄金实业发展公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他应收款	建昌金泰矿业有限责任公司	856,556.65	51,393.40	856,556.65	51,393.40
其他应收款	西藏华泰龙矿业开发有限公司	346,995.29	20,819.72	346,995.29	20,819.72
其他应收款	河南中原黄金机械厂	102,400.00	6,144.00	102,400.00	6,144.00
其他应收款	河南中原黄金建筑	93,660.00			

	安装工程公司				
其他应收款	辽宁省黄金物资公司	313,579.76	19,701.86	328,364.38	19,701.86
其他应收款	内蒙古鑫润矿业有限责任公司	295,160.00	17,709.60	295,160.00	17,709.60
其他应收款	桦甸市世纪三和矿业有限公司	3,620,570.65	4,795.50	79,925.00	4,795.50
其他应收款	长春黄金研究院	12,700.00			
其他应收款	中国黄金集团临江矿业有限公司	39,423.00			
其他应收款	河南黄金建筑安装公司	11,558.36			
其他应收款	中国黄金报社	7,800.00			
合计		8,093,139.6	1,527,113.49	7,611,921.36	1,727,105.49

2、上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南中原黄金机械厂	304,616.40	535,602.90
应付账款	中国金城黄金物资总公司	3,761,880.79	1,377,130.59
应付账款	长春黄金研究院	1,441,950.00	1,202,450.00
应付账款	北京金有地质勘查有限责任公司	1,400,000.00	860,000.00
应付账款	河南黄金物资公司		1,260.00
应付账款	河南黄金科技实业公司	120,000.00	120,000.00
应付账款	河南文峪金矿	72,708.65	72,708.65
应付账款	河南黄金建筑安装公司	6,533,797.18	4,730,198.05
应付账款	河南中原黄金建筑安装工程公司	599,240.49	1,534,822.99
应付账款	长春黄金设计院	7,196,740.00	4,013,800.00
应付账款	辽宁省黄金物资公司	251,635.00	2,643,245.73
应付账款	西峡金泰矿业有限公司		910,358.89
应付账款	河南中原黄金实业发展中心		4,225.00
应付账款	江苏黄金有限公司		22,367.50
应付账款	内蒙古金陶股份有限公司	1,586,116.70	2,667,220.61
应付账款	上海黄金有限公司		6,000.00
应付账款	吉林海沟黄金矿业有限责任公司		80,392.24
应付账款	河北峪耳崖黄金实业发展中心	8,305,071.70	29,182.84
应付账款	北京中金物业管理中心	27,081.00	27,081.00
应付账款	长春黄金设计院工程建设监理部	270,624.00	568,324.00
应付账款	陕西东桐峪黄金实业有限公司	60,000.00	60,000.00
应付账款	中国黄金集团地质有限公司	500,000.00	400,000.00
应付账款	凌源日兴矿业有限公司		6,993,513.95
应付账款	建昌金泰矿业有限责任公司		340,800.00
应付账款	中十冶集团有限公司	1,716,889.61	2,151,047.64
应付账款	中国黄金集团黄金珠宝有限公司		11,848,811.28
应付账款	中国黄金集团内蒙古金盛矿业开发有限公司	3,135,597.36	4,139,913.15
应付账款	吉林省金立勘探有限公司	302,600.00	
应付账款	中国黄金集团建设有限公司		3,288,485.33
应付账款	中国黄金报社	300,000.00	

应付账款	中国黄金集团建设有限责任公司	288,485.33	
应付账款	中国黄金集团国际贸易有限公司	306,565.85	
应付账款	中国黄金报社	300,000.00	
合计		38,781,600.06	50,628,942.34
预收款项	辽宁天利金业有限责任公司		1,115,443.47
预收款项	中国黄金集团国际贸易有限公司	2,897,821.38	31,382,752.25
预收款项	中国黄金集团三门峡中原金银制品有限公司	44,043,858.62	31,461,355.07
预收款项	西藏华泰龙矿业开发有限公司	418,933.01	1,358,894.83
合计		47,360,613.01	65,318,445.62
其他应付款	中国黄金集团建设有限公司	40,390,426.00	40,390,426.00
其他应付款	河南黄金建筑安装公司	14,318,511.23	14,878,582.67
其他应付款	河南中原黄金建筑安装工程公司	1,023,439.29	479,912.77
其他应付款	中国黄金集团辽宁有限公司		1,977,789.43
其他应付款	中国黄金集团公司	64,648,590.37	114,498,483.12
其他应付款	河南中原黄金实业发展中心	230,000.00	230,000.00
其他应付款	中十冶集团有限公司	97,011.00	893,352.02
其他应付款	长春黄金设计院	800,000.00	
其他应付款	陕西黄金公司	17,197,276.94	19,488,406.33
其他应付款	中国黄金集团地质有限公司	116,850.00	8,570,346.00
其他应付款	凤山县宏益矿业有限责任公司	3,200,000.00	2,400,000.00
其他应付款	广西黄金公司	3,232,388.73	3,232,388.73
其他应付款	广西田林高龙黄金矿业有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00
其他应付款	河南中原黄金机械厂	647,300.00	1,459,600.00
其他应付款	长春黄金研究院	2,467,150.00	2,446,650.00
其他应付款	长春黄金设计院工程建设监理部		660,000.00
其他应付款	桦甸中金置业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00
其他应付款	广西凤山金城江矿业开发有限公司	336,652.13	
其他应付款	吉林省世纪三和矿业有限公司	7,089,800.54	
其他应付款	中国黄金集团临江矿业有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	云南黄金责任有限公司	48,375.42	
其他应付款	河北峪耳崖黄金实业发展中心	8,305,071.70	
其他应付款	辽宁省黄金物资公司	1,001,724.50	
其他应付款	中国黄金集团国际贸易有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	广西凤山金城江矿业开发有限公司	336,652.13	
合计		207,547,219.98	249,665,937.07
应付股利	中国黄金集团公司	137,677,725.38	67,095,223.24
应付股利	中国黄金河南公司	4,074,192.90	9,074,192.90
应付股利	陕西黄金公司	1,980,000.00	180,000.00
合计		143,731,918.28	76,349,416.14

八、或有事项

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2010 年 7 月，湖北省黄金公司（以下简称“湖北黄金”）就本公司子公司湖北鸡笼山黄金矿业有限公司（以下简称“鸡笼山矿业”）矿权权属纠纷向湖北省黄石市中级人民法院（以下简称“黄石中院”）提起诉讼。2013 年 12 月 24 日，湖北省黄石市中级人民法院一审判决：确认鸡笼山公司的矿业权属于全体股东所有，湖北黄金享有矿业权利益为 4592.87 万元。一审判决后，双方都提起上诉，湖北省高级人民法院于 6 月 18 日进行了庭审，目前二审处于待判阶段。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 关于本公司三级子公司中国黄金集团石湖矿业有限公司对外担保的说明

单位：元 币种：人民币

被担保单位	借款银行	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位情况
灵寿县通用机械厂（河北拖拉机制造有限公司、河北拖拉机厂）	中国工商银行	国有	9,190,000.00	贷款担保	停产

注：上述对外担保事项为中国黄金集团石湖矿业有限公司 1999 年前对外担保形成，均已逾期，对外担保是否需承担连带责任及可能的代偿金额，存在较大的不确定性，目前无法合理估计。

(2) 关于本公司控股子公司嵩县金牛有限责任公司对外担保的说明

单位：元 币种：人民币

被担保单位	借款银行	被担保单位性质	担保总额	担保性质	被担保单位情况
嵩县中莹氟盐有限责任公司	中国工商银行	国有独资	1,940,000.00	贷款担保	正常经营
洛阳市顺势药业有限责任公司	中国工商银行	私营	15,000,000.00	贷款担保	正常经营

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

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

九、承诺事项

关于完善土地、房产相关权属及使用方式的承诺

对于本集团使用的划拨土地（面积约 2,062,979.88 平方米）及临时占用、租用的土地，将不再办理出让手续或权证。对于办证义务人并非本公司的情形，公司将积极督促相关责任人完善资产权属。另外，由于该等土地的权利人和实际使用人仍为本公司下属企业，为维护上市公司和股东利益，公司权证规范工作领导小组将继续推进前述相关土地的规范使用，或采取主管部门认可的方式完善相关手续；并根据土地规范使用情况相应完善地上建筑物的权属证书。

就上述本集团使用的划拨土地及临时占用、租用的土地，以及其他相关资产，如属于中国黄金集团公司注入本公司的资产，中国黄金集团公司将继续履行原有承诺，若未来办理该等资产权属证书实际所发生的费用超过该等资产注入本公司时已经扣除或预留的部分，中国黄金集团公司将承担超出部分费用。如本公司因未能取得该等资产的权属证书而引致任何损失，中国黄金集团公司将予以充分赔偿。

中国黄金集团公司将继续履行之前所作出的支持本公司发展的各项承诺。

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司第五届董事会第八次会议通过的 2013 年度利润分配议案，2014 年 5 月 12 日，经 2013 年度股东大会批准，7 月 9 日，公司以 2,943,228,797 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.44 元（含税），分配现金股利人民币 129,502,067.11 元。

十一、其他重要事项

(一) 租赁

(1) 各类租入固定资产的期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注六、（十）、3。

(2) 以后年度支付的最低租赁付款额

单位：元 币种：人民币

剩余租赁年	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	18,848,726.49
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	23,643,209.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	23,643,209.24
3 年以上	22,178,303.28
合计	88,313,448.25

(3) 未确认融资费用余额为 12,170,191.02 元，按实际利率法分摊。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	74,574,535.33	100.00	6,205,476.05	8.32	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	6.00
按其他组合计提坏账准备的应收账款								
组合小计	74,574,535.33	100.00	6,205,476.05	8.32	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	74,574,535.33	/	6,205,476.05	/	103,424,600.78	/	6,205,476.05	/

应收账款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	74,574,535.33	100.00	103,424,600.78	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				

4 至 5 年				
5 年以上				
合计	74,574,535.33	100.00	103,424,600.78	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	74,574,535.33	100.00	6,205,476.05	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	74,574,535.33	100.00	6,205,476.05	103,424,600.78	100.00	6,205,476.05

2、本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国黄金集团公司	74,574,535.33	6,205,476.05	103,424,600.78	6,205,476.05
合计	74,574,535.33	6,205,476.05	103,424,600.78	6,205,476.05

3、应收账款单位明细情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	母公司	74,574,535.33	1 年以内	100.00
合计	/	74,574,535.33	/	100.00

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国黄金集团公司	母公司	74,574,535.33	100.00
合计	/	74,574,535.33	100.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	7,668,362,066.32	100.00	434,704,087.05	5.67	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	6.08
按其他组合计提坏账准备的其他应收款								
组合小计	7,668,362,066.32	100.00	434,704,087.05	5.67	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05	6.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	7,668,362,066.32	/	434,704,087.05	/	7,151,205,192.89	/	434,704,087.05	/

其他应收款按账龄列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,662,209,715.67	99.92	7,145,052,842.24	99.91
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	757,170.65	0.01	757,170.65	0.01
5 年以上	5,395,180.00	0.07	5,395,180.00	0.08
合计	7,668,362,066.32	100.00	7,151,205,192.89	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	7,662,209,715.67	99.92	428,703,170.53	7,145,052,842.24	99.91	428,703,170.53
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						

4 至 5 年	757,170.65	0.01	605,736.52	757,170.65	0.01	605,736.52
5 年以上	5,395,180.00	0.07	5,395,180.00	5,395,180.00	0.08	5,395,180.00
合计	7,668,362,066.32	100.00	434,704,087.05	7,151,205,192.89	100.00	434,704,087.05

2、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司之子公司	1,973,234,023.93	1 年以内	25.73
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	670,059,038.52	1 年以内	8.74
河北金厂峪矿业有限责任公司	本公司之子公司	583,318,172.50	1 年以内	7.61
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	464,318,018.70	1 年以内	6.05
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	397,848,128.40	1 年以内	5.19
合计	/	4,088,777,382.05	/	53.32

3、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	本公司之子公司	1,973,234,023.93	25.73
陕西久盛矿业投资管理有限公司	本公司之子公司	670,059,038.52	8.74
河北金厂峪矿业有限责任公司	本公司之子公司	583,318,172.50	7.61
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	464,318,018.70	6.05
嵩县金牛有限责任公司	本公司之子公司	397,848,128.40	5.19
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	381,751,853.07	4.98
托里县金福黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	355,039,623.25	4.63
河北东梁黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	327,022,700.00	4.26
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	277,670,000.00	3.62
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	263,824,521.47	3.44
潼关中金冶炼有限责任公司	本公司之子公司	240,088,680.75	3.13
陕西太白黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	229,500,000.00	2.99
安徽太平矿业有限公司	本公司之三级子公司	226,308,833.35	2.95
甘肃中金黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	210,756,438.20	2.75
陕西鑫元科工贸股份有限公司	本公司之三级子公司	154,970,000.00	2.02
内蒙古包头鑫达黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	114,000,000.00	1.49
潼关中金黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	102,169,954.92	1.33
河北中金黄金有限公司	本公司之子公司	100,353,050.00	1.31
江西三和金业有限公司	本公司之三级子公司	80,000,000.00	1.04

河南金源黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	80,000,000.00	1.04
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	77,000,000.00	1.00
嵩县前河矿业有限责任公司	本公司之子公司	70,000,000.00	0.91
甘肃省天水李子金矿有限公司	本公司之子公司	69,129,886.82	0.90
中国黄金集团石湖矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	64,415,040.00	0.84
河北中金黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	48,636,500.00	0.63
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	34,866,200.00	0.45
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	本公司之子公司	23,823,636.79	0.31
和布克赛尔蒙古自治县金洲矿业有限公司	本公司之三级子公司	13,500,000.00	0.18
陕西略阳铋厂沟金矿	本公司之三级子公司	11,000,000.00	0.14
辽宁排山楼黄金矿业有限责任公司	本公司之三级子公司	10,000,000.00	0.13
吉木乃金源矿业有限公司	本公司之三级子公司	7,000,000.00	0.09
合计	/	7,661,604,300.67	99.88

(三) 长期股权投资

长期股权投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	5,597,995,358.34	164,041,176.75		5,762,036,535.09
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	83,186,655.40			83,186,655.40
减：长期股权投资减值准备				
合计	5,681,182,013.74	164,041,176.75		5,845,223,190.49

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
甘肃省天水李子金矿有限公司	50,410,000.00	48,436,961.02		48,436,961.02			1,774,412.81	88.40	88.40	
潼关中金黄金矿业有限责任公司	24,877,800.00	16,259,635.81		16,259,635.81				51.00	51.00	
潼关中金冶炼有限责任公司	203,460,000.00	212,271,516.24		212,271,516.24				98.07	98.07	
湖北三鑫金铜股份有限公司	54,405,144.04	62,110,807.93		62,110,807.93			125,751,054.57	51.00	51.00	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司	80,425,087.45	81,999,685.53		81,999,685.53				51.00	51.00	
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	137,778,902.98	145,386,605.43		145,386,605.43			309,249,000.00	90.00	90.00	
广西凤山天承黄金矿业有限责任公司	190,022,000.00	190,022,000.00		190,022,000.00				100.00	100.00	
内蒙古包	46,098,801.48	25,196,445.14		25,196,445.14				82.00	82.00	

头鑫达黄金矿业有限责任公司										
陕西太白黄金矿业有限责任公司	91,287,908.20	91,287,908.20		91,287,908.20			22,210,600.00	66.83	66.83	
河南金源黄金矿业有限责任公司	12,840,810.18	12,840,810.18		12,840,810.18				51.00	51.00	
湖北鸡笼山黄金矿业股份有限公司	85,962,578.56	85,962,578.56		85,962,578.56			2,750,000.00	55.00	55.00	
辽宁中金黄金有限责任公司	97,920,593.78	97,920,593.78		97,920,593.78				100.00	100.00	
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司	30,133,999.88	30,133,999.88		30,133,999.88				100.00	100.00	
黑龙江乌拉嘎黄金矿业有限责任公司	166,540,495.44	166,540,495.44		166,540,495.44				100.00	100.00	
陕西久盛矿业投资管理有限公司	2,068,868,680.66	2,068,868,680.66		2,068,868,680.66				100.00	100.00	
河北中金黄金矿业有限责任公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00				100.00	100.00	
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司	295,382,456.20	295,382,456.20		295,382,456.20				70.00	70.00	
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00				100.00	100.00	
河北中金黄金有限公司	91,676,689.84	91,676,689.84		91,676,689.84				100.00	100.00	
嵩县前河矿业有限责任公司	11,024,387.30	11,024,387.30		11,024,387.30				60.00	60.00	
河南秦岭黄金矿业有限责任公司	155,262,874.48	155,262,874.48		155,262,874.48				100.00	100.00	
河北金厂峪矿业有限责任公司	101,230,197.07	101,230,197.07		101,230,197.07				80.00	80.00	
中国黄金集团夹皮沟矿业股份有限公司	261,869,162.40	261,869,162.40		261,869,162.40				100.00	100.00	
中金嵩县嵩原黄金冶炼有限责任公司	200,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00				100.00	100.00	
河北东梁黄金矿业有限责任公司	1,165,552.70	1,165,552.70		1,165,552.70				100.00	100.00	
嵩县金牛矿业有限责任公司	32,262,506.71	32,262,506.71	69,600,000.00	101,862,506.71				60.00	60.00	
中国黄金集团江西金山矿业股份有限公司	661,487,942.45	661,487,942.45		661,487,942.45				76.00	76.00	
托里县金福黄金矿业有限责任公司	191,500,000.00	191,500,000.00	94,441,176.75	285,941,176.75				95.00	95.00	
河南金果黄金股份有限公司	139,794,865.39	139,794,865.39		139,794,865.39				51.00	51.00	
中土矿业投资(北京)有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00				51.00	51.00	
中国黄金集团黄金珠宝有限公司	83,186,655.40	83,186,655.40		83,186,655.40				11.03	11.03	
合计	5,686,976,092.59	5,681,182,013.74	164,041,176.75	5,845,223,190.49						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,458,434,933.57	3,544,244,454.86
其他业务收入	421,067.12	658,891.66
营业收入合计	3,458,856,000.69	3,544,903,346.52
主营业务成本	3,432,696,950.86	3,515,997,932.69
其他业务成本		
营业成本	3,432,696,950.86	3,515,997,932.69

2、 主营业务（分产品）

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
黄金	3,458,434,933.57	3,432,696,950.86	3,544,244,454.86	3,515,997,932.69
铜产品				
银、硫酸及其他				
合计	3,458,434,933.57	3,432,696,950.86	3,544,244,454.86	3,515,997,932.69

3、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

期间	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
2014 年 1-6 月	3,458,434,933.57	99.99
2013 年 1-6 月	3,544,244,454.86	99.98
合计		

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	461,735,067.38	1,084,403,511.76
权益法核算的长期股权投资收益		4,697,002.02
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

其他		
合计	461,735,067.38	1,089,100,513.78

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

2、按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖北三鑫金铜股份有限公司	125,751,054.57	233,452,081.73	
山东烟台鑫泰黄金矿业有限责任公司		8,177,321.37	
苏尼特金曦黄金矿业有限责任公司	309,249,000.00	402,672,000.00	
陕西太白黄金矿业有限责任公司	22,210,600.00	59,823,400.00	
河南金源黄金矿业有限责任公司		12,355,854.80	
湖北鸡笼山黄金矿业有限责任公司	2,750,000.00	10,312,500.00	
辽宁中金黄金有限责任公司		85,356,707.00	
辽宁二道沟黄金矿业有限责任公司		35,732,427.47	
河南中原黄金冶炼厂有限责任公司		8,019,117.13	
河北峪耳崖黄金矿业有限责任公司		54,120,565.08	
河北中金黄金有限公司		41,916,782.06	
嵩县前河矿业有限责任公司		10,673,735.38	
河南秦岭黄金矿业有限责任公司		20,886,012.21	
中国黄金集团夹皮沟矿业有限公司		17,692,002.82	
潼关中金冶炼有限责任公司		28,056,718.41	
甘肃省天水李子金矿有限公司	1,774,412.81	6,469,956.64	
中国黄金集团江西金山矿业有限公司		48,686,329.66	
合计	461,735,067.38	1,084,403,511.76	/

3、按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
中国黄金集团营销有限公司		4,697,002.02	2013 年 5 月份后无投资收益

合计		4,697,002.02	/
----	--	--------------	---

(六) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	486,096,994.79	1,107,525,773.96
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	734,780.62	776,360.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	132,945,053.40	86,229,084.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-461,735,067.38	-1,089,100,513.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,816,861.68	-1,286,543,841.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	425,552,108.50	844,950,718.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	246,777,008.25	-336,162,417.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,162,727,970.33	1,522,566,989.20
减：现金的期初余额	584,734,815.21	1,244,402,565.24
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	577,993,155.12	278,164,423.96

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常损益项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	8,401,950.22	1,851,335.80
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,583,010.62	24,958,555.06
债务重组损益		11,820.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,716,646.00	-6,736,601.04
少数股东权益影响额	-8,039,416.17	-4,382,039.51

所得税影响额	-7,091,104.86	-6,172,993.13
合计	14,137,793.81	9,530,077.96

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68	0.09	0.09

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注六、（五十）。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

货币资金2014年6月30日期末数为2,277,688,098.80元，比期初数增加49.27%，其主要原因是：本期对外借款增加所致；

应收票据2014年6月30日期末数为30,036,363.23元，比期初数增加31.92%，其主要原因是：本期销售货物收到的银行承兑汇票增加所致；

其他应收款2014年6月30日期末数为304,990,373.23元，比期初数增加42.10%，其主要原因是：本期往来单位款项增加所致；

其他流动资产2014年6月30日期末数为14,891,147.08元，比期初数减少36.77%，其主要原因是：上期预缴所得税，应交税费科目重分类至该科目所致；

在建工程2014年6月30日期末数为5,233,836,993.68元，比期初数增加42.40%，其主要原因是：河南中原黄金冶炼厂有限责任公司搬迁项目以及黄金矿山技改项目增加所致；

应付票据2014年6月30日期末数为51,947,500.00元，比期初数增加207.85%，其主要原因是：本期购买货物支付的银行承兑汇票增加所致；

预收款项2014年6月30日期末数为445,341,171.09元，比期初数增加36.80%，其主要原因是：本期预收客户款项增加所致；

应交税费2014年6月30日期末数为114,701,443.59元，比期初数减少65.43%，其主要原因是：本期经营利润减少造成应交企业所得税减少所致；

应付利息2014年6月30日期末数为30,569,831.23元，比期初数减少39.01%，其主要原因是：本期支付一年一付的中期票据利息所致；

应付股利2014年6月30日期末数为267,158,226.57元，比期初数增加173.11%，其主要原因是：本期公司股东大会通过利润分配方案，尚未实施现金分红所致；

一年内到期的非流动负债2014年6月30日期末数为68,848,726.49元，比期初数减少94.72%，其主要原因是：本期偿还中期票据所致；

其他流动负债2014年6月30日期末数为1,201,230,260.00元，比期初数增加99.91%，其主要原因是：本期新增短期融资券所致；

长期借款2014年6月30日期末数为4,955,263,184.00元，比期初数增加71.81%，其主要原因是：本期向银行融资贷款增加所致；

(2) 利润表项目：

营业税金及附加本期发生数为48,040,307.83元，比上期数增加30.65%，其主要原因是：本期铜产品以及白银等副产品销售增加导致城市维护建设税、教育费附加增加以及资源税增加所致；

财务费用本期发生数为107,028,649.34元，比上期数增加42.59%，其主要原因是：本期银行贷款比上年同期增加所致；

所得税费用本期发生数为187,844,029.17元，比上期数减少39.89%，其主要原因是：本期

黄金价格下降导致利润减少所致；

(3) 现金流量表项目：

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期发生数为1,621,480,092.50元，比上期数增加42.59%，其主要原因是：河南中原黄金冶炼厂有限责任公司搬迁项目以及黄金矿山技改项目投资增加所致；

吸收投资收到的现金本期发生数为60,000,000.00元，上年同期为零，原因是河南中原黄金冶炼厂有限责任公司收到小股东增资款所致；

取得借款收到的现金本期发生数为4,178,980,630.00元，比上期数增加42.34%，其主要原因是：本期对外借款增加所致。

第九节 备查文件目录

备查文件目录	1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表； 2.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； 3.报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。
--------	--

董事长：宋鑫

董事会批准报送日期：2014 年 8 月 19 日