

青海金瑞矿业发展股份有限公司

600714

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	28

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事王俊卿先生、谢曙斌先生因公出，授权委托张光周先生代为行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司法定代表人王启民先生、总经理田世光先生、总会计师林博先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：青海金瑞矿业发展股份有限公司
公司英文名称：Qinghai Jinrui Mineral Development Co., Ltd
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：金瑞矿业
公司 A 股代码：600714
- 3、公司注册地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
公司办公地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
邮政编码：810028
公司电子信箱：scgfixx@public.xn.qh.cn
- 4、公司法定代表人：王启民
- 5、公司董事会秘书：张光周
电话：0971-5509464、7720083
传真：0971-5507586
E-mail：scgf@yp.ce.net.cn
联系地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
公司证券事务代表：任素彩
电话：0971-5503604、7720093
传真：0971-5503604
E-mail：rensucai@sina.com.cn
联系地址：青海省西宁市朝阳西路 112 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：董事会秘书处
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1996 年 5 月 25 日
登记地点：青海省西宁市
企业法人营业执照注册号：6300001200857
税务登记号码：630105226591667

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	106,443,386.49	119,830,957.06	-11.17
流动负债	178,129,733.65	192,164,900.09	-7.30
总资产	483,010,628.16	505,061,790.32	-4.37
股东权益(不含少数股东权益)	253,520,894.51	261,536,890.23	-3.06
每股净资产	1.6796	1.7327	-3.06
调整后的每股净资产	1.6000	1.7229	-7.13
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-8,015,995.72	3,423,868.89	-334.12
扣除非经常性损益后的净利润	-7,759,590.44	2,820,643.73	-375.10
每股收益	-0.053	0.023	-330.43
净资产收益率(%)	-3.16	1.33	-337.59
经营活动产生的现金流量净额	-8,405,132.64	-17,963,200.91	-53.21

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-256,405.28
合计	-256,405.28

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.88	0.85	0.015	0.015
营业利润	-3.22	-3.18	-0.054	-0.054
净利润	-3.16	-3.11	-0.053	-0.053
扣除非经常性损益后的净利润	-3.06	-3.01	-0.051	-0.051

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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

1、报告期末股东总数为 5,781 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
青海省金星矿业有限公司	55,545,000	36.80	未流通		国有股东
青海省电力公司	42,262,500	28.00	未流通		国有股东
五矿国际有色金属贸易公司	6,037,500	4.00	未流通		法人股东
青海百货股份有限公司	4,427,500	2.93	未流通		法人股东
青海三普药业股份有限公司青海省医药分公司	805,000	0.53	未流通		法人股东
曹元林	407,570	0.27		未知	社会公众股东
中国冶金进出口厦门公司	402,500	0.27	未流通		法人股东
中国磨料磨具进出口联营公司海南分公司	402,500	0.27	未流通		法人股东
中国冶金进出口青海公司	402,500	0.27	未流通		法人股东
贵州省机械进出口有限公司	402,500	0.27	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

前十名股东中，除流通股东未知外，其他股东之间未发现存在《股票上市规则》第十章第一节认定的关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》第九条规定的一致行动人情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
曹元林	407,570	A股
余兰	338,900	A股
曹友海	332,801	A股
袁春宏	329,017	A股
曹琴英	282,320	A股
陆全良	277,130	A股
吴洪福	267,180	A股
戴凤珍	260,120	A股
王建龙	257,620	A股
刘焕昆	253,380	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司董事会于 2005 年 3 月 24 日召开三届十七次会议，会议审议通过了《关于公司三届董事会董事成员变动的议案》，尚凤和先生因工作变动，申请辞去三届董事会董事职务，经公司第一大股东提名，推荐王启民先生为公司三届董事会董事候选人。此议案已经公司 2005 年 4 月 27 日召开的公司 2004 年度股东大会表决通过。

2、2005 年 3 月 24 日召开的公司三届十七次董事会会议，审议通过了《关于调整公司经营班子成员的议案》，由于工作变动原因，公司原总经理邵林先生申请辞去总经理职务，经董事长提名，聘任公司原副总经理田世光先生担任总经理职务。

3、公司董事会于 2005 年 4 月 27 日召开三届十九次会议，会议审议并通过了《关于选举公司三届董事会董事长的议案》，公司原董事长王俊卿先生因工作变动，申请辞去公司三届董事会董事长职务，根据《公司章程》的有关规定和股东单位的推荐，选举王启民先生担任公司三届董事会董事长职务。

以上详细情况分别刊登于 2005 年 3 月 26 日、4 月 28 日的《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的铸造产品生产、销售正常，实现销售收入 30,244,525.20 元；公司 30 万吨/年采选矿项目仍处于联动试车和投料试生产阶段，该项目是为公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目提供原料，不直接产生收益；公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目一期工程（即年生产 3 万吨碳酸锶的干法生产线）目前处于系统调试和试生产阶段，报告期内未能给公司带来收益。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务为锶系列产品的研究、生产、开发、加工、销售和铸造产品的生产、销售。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分产品						
铸造产品	30,244,525.20	27,875,269.47	7.83	4.65	7.13	减少 2.15 个百分点
其中: 关联交易	0	0	0	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
青海省	30,662,046.57	1.14

(4) 主营业务盈利能力 (毛利率) 与上年相比发生重大变化的原因说明

本公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目一期工程处于系统调试和试生产阶段, 未能给公司带来收益, 报告期是以铸造产品的生产和销售为主, 由于铸造原材料价格上涨, 致使成本较上年有所提高, 主营业务毛利率与上年同期相比减少。

(5) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司 30 万吨/年采选矿项目仍处于联动试车和投料试生产阶段, 该项目是为公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目提供原料, 不直接产生收益; 公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目一期工程 (即年生产 3 万吨碳酸锶的干法生产线) 目前处于系统调试和试生产阶段, 报告期内未能给公司带来收益。报告期是以铸造产品的生产和销售为主, 由于铸造原材料价格上涨, 致使成本较上年有所提高。基于以上原因, 公司报告期的利润与上年度同期相比减少。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内, 公司仍以抓好 4.5 万吨/年碳酸锶项目一期工程 (即年生产 3 万吨碳酸锶的干法生产线) 的系统调试及整改为主线。经过积极努力, 目前已使该项目进入系统调试和试生产阶段。

(2) 抓好现有业务, 即铸造产品的生产与管理力度, 外抓市场, 内抓管理, 稳定了铸造产品的生产。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

经公司董事会 2005 年 5 月 19 日召开的三届二十次 (临时) 会议审议, 并经 2005 年 6 月 22 日召开的公司 2005 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于出资设立控股子公司青海山川铸造有限公司的议案》, 公司将原铸造分公司资产进行评估, 以评估后的净资产与自然人张军世先生共同出资组建青海山川铸造有限公司, 注册资本为 5424 万元, 其中公司出资 5418 万元, 占注册资本的 99.89%, 自然人张军世先生出资 6 万元, 占注册资本的 0.11%。详细情况见 2005 年 5 月 20 日、6 月 23 日的《上海证券报》。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司下一报告期仍以铸造产品的生产为主, 公司 30 万吨/年采选矿项目是为公司 4.5 万吨/年碳酸锶项目提供原料, 不直接产生收益, 4.5 万吨/年碳酸锶项目一期工程 (即年生产 3 万吨碳酸锶的干法生产线) 现已进入系统调试和试生产阶段, 试生产阶段

的产量和成本存在不确定性，预计不会给公司带来收益。因此，预测年初至下一报告期末的累计净利润仍为亏损。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等有关法律法规，规范运作。根据青海证监局的要求，及时对公司对外担保、关联方占用资金情况进行自查，并书面报告青海证监局。及时解答投资者关心的问题，认真履行信息披露义务。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司 2004 年度股东大会审议通过，2004 年度不进行利润分配。

（三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
青海省投资集团有限公司	母公司的母公司				3,000,000.00	6,614,025.13
青海省金星矿业有限公司	母公司					8,295,846.08
合计	/			/	3,000,000.00	14,909,871.21

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
青海明胶股份有限公司	2005-02-20	5,000,000	连带责任担保	2005-02-20 ~ 2005-08-20	否	否
青海明胶股份有限公司	2004-08-30	10,000,000	连带责任担保	2004-08-30 ~ 2006-08-30	否	否
报告期内担保发生额合计						5,000,000
报告期末担保余额合计						15,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						15,000,000
担保总额占公司净资产的比例						5.92%

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况
报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（十）其它重大事项

1)、公司于 2005 年 1 月 27 日在《上海证券报》刊登《公司 2004 年度业绩预告公告》，公司预计 2004 年度与上年度相比，业绩下降幅度将超过 50%。

2)、2005 年 4 月 12 日，公司监事会提请董事会对《公司章程》有关条款进行修改，并提交公司 2005 年 4 月 27 日召开的公司 2004 年度股东大会审议，公司 2004 年度股东大会审议通过了此项议案，并授权公司董事会具体办理《公司章程》修改事宜，详情请参阅 2005 年 4 月 13 日、4 月 28 日的《上海证券报》。

3)、2005 年 4 月 28 日，公司在《上海证券报》刊登《公司关于 2005 年上半年业绩预告公告》，预计公司 2005 年上半年度发生亏损。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度业绩预告公告	《上海证券报》C3 版	2005-01-27	Http://www.sse.com.cn
公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》C16 版	2005-03-03	Http://www.sse.com.cn
公司董事会三届十七次会议决议公告、公司关于召开 2004	《上海证券报》36 版	2005-03-26	Http://www.sse.com.cn

年度股东大会的公告、公司监事会三届九次会议决议公告、公司 2004 年度报告摘要			
公司监事会三届十次（临时）会议决议公告、公司董事会三届十八次（临时）会议决议公告	《上海证券报》C11 版	2005-04-13	Http://www.sse.com.cn
公司关于 2004 年年度报告更正公告	《上海证券报》72 版	2005-04-16	Http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告、公司董事会三届十九次会议决议公告、公司关于 2005 年上半年业绩预告公告、公司 2005 年第一季度报告	《上海证券报》C23 版	2005-04-28	Http://www.sse.com.cn
公司三届二十次（临时）董事会会议决议暨召开 2005 年度第一次临时股东大会的公告	《上海证券报》C11 版	2005-05-20	Http://www.sse.com.cn
公司 2005 年度第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》C7 版	2005-06-23	Http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

（一）公司 2005 年半年度报告未经审计。

（二）财务报表

资产负债表

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	4,960,769.42	13,321,334.54
短期投资			
应收票据	5.2	451,055.00	1,986,275.00
应收股利	5.3	6,163,629.10	6,163,629.10
应收利息			
应收账款	5.4	20,600,019.51	22,713,956.16
其他应收款	5.5	5,885,553.54	13,043,100.21
预付账款	5.6	6,513,026.77	8,880,569.81
应收补贴款	5.7	313,536.05	313,536.05
存货	5.8	51,997,242.48	53,408,556.19
待摊费用		9,558,554.62	
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		106,443,386.49	119,830,957.06
长期投资：			
长期股权投资	5.9	68,733,687.35	70,369,919.49
长期债权投资			
长期投资合计		68,733,687.35	70,369,919.49

其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
固定资产：			
固定资产原价		248,601,372.35	250,621,878.40
减：累计折旧		12,968,207.96	7,463,543.09
固定资产净值	5.10	235,633,164.39	243,158,335.31
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		235,633,164.39	243,158,335.31
工程物资			
在建工程	5.11	1,738,583.33	
固定资产清理			
固定资产合计		237,371,747.72	243,158,335.31
无形资产及其他资产：			
无形资产	5.12	70,461,806.60	71,702,578.46
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		70,461,806.60	71,702,578.46
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		483,010,628.16	505,061,790.32
流动负债：			
短期借款	5.13	70,000,000.00	70,000,000.00
应付票据			5,000,000.00
应付账款	5.14	26,736,640.32	26,821,107.07
预收账款	5.15	3,897,828.86	2,637,596.58
应付工资		119,800.00	
应付福利费		2,147,817.65	2,972,847.18
应付股利			
应交税金	5.16	11,561,362.89	13,454,594.90
其他应付款	5.17	2,198,790.75	1,038,447.70
其他应付款	5.18	61,307,096.62	70,240,306.66
预提费用		160,396.56	
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计		178,129,733.65	192,164,900.09
长期负债：			
长期借款	5.19	51,360,000.00	51,360,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		51,360,000.00	51,360,000.00

递延税项：			
递延税款贷项			
负债合计		229,489,733.65	243,524,900.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.20	150,937,500.00	150,937,500.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		150,937,500.00	150,937,500.00
资本公积	5.21	29,592,140.77	29,592,140.77
盈余公积	5.22	26,668,561.26	26,668,561.26
其中：法定公益金		11,850,724.93	11,850,724.93
未分配利润	5.23	46,322,692.48	54,338,688.20
拟分配现金股利			
外币报表折算差额			
减：未确认投资损失			
所有者权益（或股东权益）合计		253,520,894.51	261,536,890.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		483,010,628.16	505,061,790.32

公司法定代表人：王启民

主管会计工作负责人：林博

会计机构负责人：桑玉凤

利润及利润分配表

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入		5.24	30,662,046.57	30,316,852.34
减：主营业务成本		5.24	28,292,790.84	26,680,689.50
主营业务税金及附加		5.25	138,775.44	164,011.01
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			2,230,480.29	3,472,151.83
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			5,727.46	3,590,541.57
减：营业费用			1,806,640.55	933,955.03
管理费用			5,044,598.63	2,607,917.75
财务费用		5.26	3,560,459.15	745,964.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			-8,175,490.58	2,774,855.89
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-186,232.14	650,000.00
补贴收入		5.27	602,132.28	677,081.55
营业外收入				
减：营业外支出			256,405.28	73,856.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			-8,015,995.72	4,028,081.05
减：所得税				604,212.16
减：少数股东损益				
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）			-8,015,995.72	3,423,868.89
加：年初未分配利润			54,338,688.20	48,758,487.18
其他转入				

六、可供分配的利润			46,322,692.48	52,182,356.07
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润			46,322,692.48	52,182,356.07
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			46,322,692.48	52,182,356.07
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：王启民

主管会计工作负责人：林博

会计机构负责人：桑玉凤

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：青海金瑞矿业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		26,601,974.68
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		4,946,086.22
现金流入小计		31,548,060.90
购买商品、接受劳务支付的现金		17,822,155.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,434,240.10
支付的各项税费		1,871,533.25
支付的其他与经营活动有关的现金		11,825,264.70
现金流出小计		39,953,193.54
经营活动产生的现金流量净额		-8,405,132.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		950,000.00
其中：出售子公司收到的现金		

取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		5,834,833.38
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		6,784,833.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		479,311.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		479,311.00
投资活动产生的现金流量净额		6,305,522.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		19,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		19,000,000.00
偿还债务所支付的现金		23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		2,260,954.86
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计		25,260,954.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,260,954.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-8,360,565.12
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润		-8,015,995.72
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧		8,544,919.35
无形资产摊销		1,240,771.86
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		-9,558,554.62
预提费用增加(减：减少)		160,396.56
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-5,834,833.38
固定资产报废损失		
财务费用		3,560,459.15
投资损失(减：收益)		186,232.14
递延税款贷项(减：借项)		

存货的减少(减:增加)		1,411,313.71
经营性应收项目的减少(减:增加)		10,804,736.73
经营性应付项目的增加(减:减少)		-10,904,578.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额		-8,405,132.64
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额		4,960,769.42
减:现金的期初余额		13,321,334.54
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		-8,360,565.12

公司法定代表人: 王启民

主管会计工作负责人: 林博

会计机构负责人: 桑玉凤

(三) 会计报表附注

附注 1 公司简介

青海金瑞矿业发展股份有限公司(以下简称“本公司”)是经青海省经济体制改革委员会青体改[1995]第048号文批准,以青海山川铸造铁合金集团有限责任公司(以下简称山川集团)所属之铁合金二分厂及其配套设施作为改制主体采取募集方式设立的股份有限公司。由于本公司于2003年实施每10股转4股的资本公积金转增股本方案,以资本公积金转增股本4,312.50万股,本公司目前的注册资本已变更为人民币15,093.75万元,总股本为15,093.75万股,其中国有法人股9,780.75万股,法人股1,288.00万股,社会公众股4,025.00万股。

本公司于2002年与青海大风山锶业科技有限公司签定重大资产置换方案:以本公司铁合金资产与青海大风山锶业科技有限公司全部资产进行置换,差额部分由青海大风山锶业科技有限公司以现金分期补足。该资产置换方案于2003年4月11日通过中国证券监督管理委员会核准,并在2003年5月22日召开的2002年度股东大会上审议通过,2003年6月3日经青海省工商行政管理局审核批准,公司名称由“青海山川铁合金股份有限公司”变更为“青海山川矿业发展股份有限公司”,又于2004年11月8日变更为“青海金瑞矿业发展股份有限公司”。

本公司经青海省工商行政管理局登记注册,注册号:6300001200857;法定代表人:王启民;公司住所:西宁市朝阳西路112号;公司的经营范围为:矿业开发、加工、销售;锶业系列产品的研究、生产、销售;矿业工程咨询、技术服务;化工产品(不含化

学危险品)的生产、销售;铸件产品的开发、生产、销售;高科技产品开发、资源开发;其他矿产品开发、加工、冶炼;证券投资、股权投资、企业收购及兼并;运输,机械加工制造、工业生产资料经营;产品技术开发;汽车零配件批发、零售;冶金设备、除尘设备及非标设备制作、安装;出口本企业自产的化工产品和本企业自产产品和技术;进口本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术;经营进料加工和“三来一补”业务。公司营业期限:1996年5月25日至2006年5月25日。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务,按发生时的市场汇率折合为人民币,期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整,除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外,其他外币折算差异直接计入当期损益。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表,均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表,然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础:

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示;

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后;

(5) 利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、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作为现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司主要采用备抵法计提坏账准备，按应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额的 8% 计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。

对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、铁路专用线、运输设备、电子及其它设备等五类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	30-35	3%	2.77-3.23%
机器设备	12-18	3%	5.38-8.08%
铁路专用线	35-45	3%	2.77-2.16%
运输设备	9-12	3%	8.08-10.77%
电子及其他设备	5-8	3%	12.13-19.40%

2.12.4 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 产品销售收入确认

本公司以将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四） 的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

(1) 在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，

长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定，本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.20.2 会计估计变更的内容、变更理由及影响

本公司无会计估计变更事项。

2.21 重大会计差错的内容、更正金额、更正原因及其影响

本公司无重大会计差错更正事项。

2.22 合并会计报表编制方法

2.22.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.22.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 10%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

附注 4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

4.1 **增值税**：本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。

4.2 **营业税**：按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。

4.3 **城市维护建设税**：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.4 **教育费附加**：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.5 **所得税**：根据青海省地方税务局青地税政二字(2002)176 号文件“关于对青海山川铁合金股份有限公司减按 15%税率征收企业所得税的通知”规定，本公司所得税率为应纳税所得额的 15%。

附注 5 会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

5.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 4,960,769.42 元。

项 目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现 金			94,447.13			27,978.41
银行存款			4,866,322.29			13,293,356.13
合 计			4,960,769.42			13,321,334.54

5.2 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 451,055.00 元。

5.2.1 分类列示

票据种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	451,055.00	1,986,275.00
合 计	451,055.00	1,986,275.00

5.2.2 本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

5.3 应收股利

本公司 2005 年 6 月 30 日应收股利 6,163,629.10 元。其分项列示如下：

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
普通股股利	6,163,629.10	6,163,629.10
合 计	6,163,629.10	6,163,629.10

5.4 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 20,600,019.51 元。

5.4.1 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	5,063,328.27	23.08	189,478.34	6,962,878.04	28.20	557,030.24
1—2 年	10,857,463.16	49.48	868,597.05	4,693,311.08	19.01	375,464.89

2—3 年	3,324,626.65	15.15	66,584.21	11,415,226.93	46.24	913,218.15
3 年以上	2,694,848.95	12.29	215,587.92	1,617,666.74	6.55	129,413.34
合 计	21,940,267.03	100	1,340,247.52	24,689,082.79	100	1,975,126.63

5.4.2 应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5.5 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 5,885,553.54 元。

5.5.1 账龄分析

账 龄	2005.6.30			2004.12.31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,519,736.66	36.38	496,521.77	3,316,547.68	23.43	265,323.81
1—2 年	100,000.00	1.44	8,000.00	5,123,249.14	36.19	409,859.93
2—3 年	4,307,317.18	62.18	536,978.53	5,600,059.42	39.56	428,138.68
3 年以上				115,833.03	0.82	9,266.64
合 计	6,927,053.84	100	1,041,500.30	14,155,689.27	100	1,112,589.06

5.5.2 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

5.6 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的净额为 6,513,026.77 元。

5.6.1 账龄分析

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例
1 年以内	3,816,018.46	58.59	6,366,512.70	71.69
1—2 年	2,442,562.07	37.50	1,473,407.95	16.59
2—3 年	254,446.24	3.91	415,160.56	4.67
3 年以上			625,488.60	7.05
合 计	6,513,026.77	100	8,880,569.81	100

5.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 2,697,008.31 元，未收回的主要原因是货款尚未结算。

5.6.3 预付账款中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5.7 应收补贴款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收补贴款 313,536.05 元。分项列示如下：

项目及内容	2005.6.30	2004.12.31
硅铁销售补贴	313,536.05	313,536.05
合 计	313,536.05	313,536.05

5.8 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 51,997,242.48 元。

5.8.1 分类列示

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	32,850,535.35		34,226,027.57	
库存商品	12,878,578.00		14,313,353.18	
在产品	6,268,129.13		4,869,175.44	
合 计	51,997,242.48		53,408,556.19	

5.8.2 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

5.9 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 68,733,687.35 元。

5.9.1 分类列示

项目	2004. 12. 31		本期增加数	本期减少数	2005. 6. 30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资						
(1) 对子公司						
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业	70,369,919.49			1,636,232.14	68,733,687.35	
(4) 其他						
合 计	70,369,919.49			1,636,232.14	68,733,687.35	

5.9.2 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	初始投资额	2004 年 12 月 31 日	追加投资额	本期权益增减额 (+) (-)	累计权益增减额 (+) (-)	本期分得现金红利	2005 年 6 月 30 日
							-
青海长青铝业 有限公司	60,000,000.00	68,433,687.35					68,433,687.35
青海蓝天环保 科技有限公司	2,050,000.00	1,636,232.14			1,636,232.14		
合计	63,250,008.10	70,069,919.49			1,636,232.14		68,433,687.35

5.9.3 股权投资差额(贷差)

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	2004. 12. 31	本期增加	本转让额	2005. 6. 30
青海蓝天环保科技有限公司	800,000.00	10	480,000.00	-	480,000.00	
合 计	800,000.00	10	480,000.00	-	480,000.00	

5.10 固定资产

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产的净额为 235,633,164.39 元。

5.10.1 分类列示

项 目	2004. 12. 31	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	136,269,644.50	6,189.00		136,275,833.50
2、机器设备	107,554,558.49	599,560.72		108,154,119.21
3、铁路专用线	2,086,024.23			2,086,024.23
4、运输设备	3,808,121.41	306,965.61	2,962,500.38	1,152,586.64
5、电子及其他设备	903,529.77	29,279.00		932,808.77
小 计	250,621,878.40	941,994.33	2,962,500.38	248,601,372.35
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	2,428,832.89	1,613,117.47		4,041,950.36
2、机器设备	4,011,949.94	3,859,567.90		7,871,517.84
3、铁路专用线				
4、运输设备	505,284.61	339,440.26	478,974.46	365,750.41
5、电子及其他设备	517,475.65	171,513.70		688,989.35
小 计	7,463,543.09	5,983,639.33	478,974.46	12,968,207.96
三、固定资产净额	243,158,335.31			235,633,164.39

5.11 在建工程

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程净值为 1,738,583.33 元。

5.11.1 分项列示

工程名称	预算数	2004. 12. 31	本期增加	本期转入 固定资产	2005. 6. 30	资金 来源	工程 进度
粘土砂改造项目	180 万		1,738,583.33		1,738,583.33	自筹	95%
合计			1,738,583.33		1,738,583.33		

5.12 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产的净额为 70,461,806.6 元。分项列示

项 目	原值	2004. 12. 31	本期 增加	本期转出	本期摊销	2005. 6. 30	剩余摊 销年限
土地使用权	2,644,817.00	2,427,286.94			26,448.18	2,400,838.76	486 月
探矿权	72,859,421.50	69,275,291.52		-	1,214,323.68	68,060,967.84	336 月
合 计	75,504,238.50	71,702,578.46			1,240,771.86	70,461,806.60	

5.13 短期借款

本公司短期借款 2005 年 6 月 30 日余额为 70,000,000.00 元。

5.13.1 分项列示

借款种类	2005. 6. 30	2004. 12. 31
担保借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合 计	70,000,000.00	70,000,000.00

5.13.2 短期借款期末余额中，有 16,000,000.00 元由青海省金星矿业有限公司提供担保，有 21,400,000.00 元由青海明胶股份有限公司提供担保，有 23,700,000.00 元由西宁特殊钢股份有限公司提供担保。

5.14 应付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应付账款的余额为 26,736,640.32 元。

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5.15 预收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款的余额为 3,897,828.86 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5.16 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为 11,561,362.89 元，列示如下：

项 目	法定税率	2005.6.30
增 值 税	17%	-2,067,294.79
企业所得税	15%	12,260,658.30
营 业 税	5%	1,276,023.99
城市维护建设税	7%和 5%	79,461.90
资源税		33,183.09
代扣税金		-20,669.60
合 计		11,561,362.89

5.17 其他应交款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 2,198,790.75 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2005.6.30
教育费附加	3%	623,596.75
住房公积金	5%	402,172.98
养老金		-57,334.08
失业保险金		10,607.00
医疗保险金		-34,671.46
地方教育费附加		3,750.00
代扣税金		1,229,415.10
其它		21,254.46
合 计		2,198,790.75

5.18 其他应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 61,307,096.62 元。

截止 2005 年 6 月 30 日本项目中有持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东青海省金星矿业有限公司的款项 8,295,846.08 元。

5.19 长期借款

本公司 2005 年 6 月 30 日的长期借款余额为 51,360,000.00 元。

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
担保借款	人民币	46,800,000.00	2003.05.23—2008.05.22	5.841%
国债转贷资金	人民币	4,560,000.00		
合 计		51,360,000.00		

期末长期借款中有 46,800,000.00 元由青海金鼎贷款担保有限公司提供担保；有 4,560,000.00 元系国债转贷资金，系根据青海省经济委员会、青海省财政厅青经投(2004)156 号文件，收到的碳酸锶项目建设有偿资金。

5.20 股本

本公司 2005 年 6 月 30 日的股份总额 150,937,500 股，股本总额为 150,937,500 元。

类别	2004.12.31	配股	送股	公积金转股	其他增加	其他减少	2005.6.30
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	110,687,500.00						110,687,500.00
其中：国家拥有股份							
境内法人持有股份	110,687,500.00						110,687,500.00
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他股							
未上市流通股份合计	110,687,500.00						110,687,500.00
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	40,250,000.00						40,250,000.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
已流通股份合计	40,250,000.00						40,250,000.00
三、股份总额	150,937,500.00						150,937,500.00

5.21 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的资本公积为 29,592,140.77 元，列示如下：

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
股本溢价	29,229,099.93			29,229,099.93
拨款转入	350,000.00			350,000.00
其他资本公积	13,040.84			13,040.84
合计	29,592,140.77			29,592,140.77

5.22 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的盈余公积为 26,668,561.26 元。

项目	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
法定盈余公积	11,850,724.94			11,850,724.94
法定公益金	11,850,724.93			11,850,724.93
任意盈余公积	2,967,111.39			2,967,111.39
合计	26,668,561.26			26,668,561.26

5.23 未分配利润

本公司 2005 年 6 月 30 日的未分配利润为 46,322,692.48 元。

5.24 主营业务收入和主营业务成本

5.24.1 按业务分部列示

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
硅铁			2,270,041.04	1,753,155.30
高碳熔铁				
低碳熔铁				
微硅粉				
天青石			8,873,627.00	2,133,552.84
碳酸锶	417,521.37	417,521.37		
劳务件				
铸件	27,365,511.26	24,840,781.85	51,108,361.91	45,509,282.03
粘土砂	1,542,910.92	1,707,143.08	9,154,813.84	9,086,668.62
木模	631,666.67	631,666.67	812,273.48	812,273.48
其他	704,436.35	695,677.87	34,000.21	
合计	30,662,046.57	28,292,790.84	72,253,117.48	59,294,932.27

5.25 主营业务税金及附加

本公司 2005 年度发生主营业务税金及附加为 138,775.44 元。

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年度
城建税	7%和 5%	96,716.93	152,606.02
教育费附加	3%	42,058.51	69,427.50
资源税			212,631.66
地方教育费附加	0.5%		2,544.05
合 计		138,775.44	437,209.23

5.26 财务费用

本公司 2005 年度发生财务费用 3,560,459.15 元。

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年度
利息支出	2,437,349.11	3,520,636.56
减：利息收入	40,767.01	242,153.62
技改贴息		6,879,615.19
手续费	415.30	37,355.34
资金占用费	1,163,461.75	
合 计	3,560,459.15	3,563,776.91

5.27 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 602,132.28 元，列示如下：

项目	金额	来源	批准文件	批准机关	文件时效
增值税退税	602,132.28	税务局退税	财驻青退字 (2005)15 号	国家税务局	
合计	602,132.28				

附注 6 关联方关系及其交易

6.1 关联方关系

6.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	与本公司关系	注册地址	主营业务
青海省投资集团有限公司	有限责任	苗晓雷	100,000.00	母公司之母公司	西宁市	资本运营
青海省金星矿业有限公司	有限责任	邵林	11,208.37	母公司	西宁市经济技术开发区	矿产资源的开发、转让

6.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:万元)

关联方名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
青海省投资集团有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00
青海省金星矿业有限公司	11,208.37	-	-	11,208.37
				-

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位:万元)

关联方名称	2004.12.31		本期增加数		本期减少数		2005.6.30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
青海省金星矿业有限公司	5,554.50	36.80			-	-	5,554.50	36.80

6.1.4 不存在控制关系的关联方(单位:万元)

企业名称	经济性质	注册资本	与本公司关系	注册地址	法定代表人
青海山川铸造铁合金集团有限责任公司	国有	5,738	与母公司受同一公司控制	西宁市朝阳西路112号	李长东
青海省电力公司	国有	94,113	本公司股东	西宁市新宁路	王季平
青海长青铝业有限公司	有限责任	18,373	联营企业	西宁市朝阳西路112号	尚凤和
青海山川铁合金有限责任公司	有限责任	6000	与母公司受同一公司控制	西宁市朝阳西路112号	鄂永秀
青海省金鼎有限公司	有限公司	1000	与母公司受同一公司控制	西宁市经济开发区	南海昊

附注 7 或有事项

本公司本期为青海明胶股份有限公司提供流动资金借款担保 1500 万元,截止 2005 年 6 月 30 日青海明胶股份有限公司经营和财务状况良好,此项担保预计对本公司财务不会产生不利影响。

截至 2005 年 6 月 30 日止,除上述或有事项外,本公司无需说明之或有事项。

附注 8 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止,本公司无需说明之重大承诺事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（财务主管）签名并盖章的会计报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 上述文件的原件备置于公司董事会秘书处。

董事长：王启民
青海金瑞矿业发展股份有限公司
2005 年 8 月 18 日