

山东黄金矿业股份有限公司

2005 半年度报告全文

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、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长张万青先生，总经理李春元先生，总会计师兼财务负责人孙秀恩先生，会计机构负责人（财务部副部长）汪晓玲女士声明：保证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：山东黄金矿业股份有限公司

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：山东黄金

公司 A 股代码：600547

3、公司注册地址：中国山东省济南市

公司办公地址：山东省济南市解放路十六号

公司国际互联网网址：www.sdhjgf.com

公司电子信箱：gold547@sina.com

4、公司法定代表人：张万青

5、公司董事会秘书：林朴芳

电话：0531-88562816

传真：0531-88562801

E-mail：gold547@sina.com

联系地址：济南市解放路 16 号黄金大厦

公司证券事务代表：汤琦

电话：0531-88562800

传真：0531-88562801

E-mail：gold547@sina.com

联系地址：济南市解放路 16 号黄金大厦

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室。

（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	437,601,281.67	278,993,226.65	56.85

流动负债	524,780,972.98	231,968,782.92	126.23
总资产	1,360,397,102.94	934,981,222.03	45.50
股东权益(不含少数股东权益)	555,968,041.66	542,646,985.32	2.45
每股净资产	3.47	3.39	2.36
调整后的每股净资产	3.35	3.36	-0.30
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	33,590,023.27	31,839,370.73	5.50
扣除非经常性损益后的净利润	34,084,484.06	32,045,495.77	6.36
每股收益	0.21	0.20	5.00
净资产收益率(%)	6.04	6.17	减少0.13个百分点
经营活动产生的现金流量净额	100,820,050.70	70,329,389.26	43.35

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
扣除非经常性损益项目后的其他各项营业外收入、支出	-738,001.17
所得税影响数	243,540.38
合计	-494,460.79

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	25.57	25.59	0.89	0.89
营业利润	10.79	10.80	0.37	0.37
净利润	6.04	6.05	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	6.13	6.14	0.21	0.21

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 15,428 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增 减	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)
山东黄金集团有限公司	0	97,000,000	60.625	未流通		国有股东
中国工商银行-国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,861,127	7,962,933	4.977	已流通		
申银万国-花旗-UBS LIMITED	0	3,882,074	2.426	已流通		
中国工商银行-德盛稳健证券投资基金	801,827	3,503,974	2.190	已流通		

交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	90,000	1,500,000	0.938	已流通		
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	-1,440,105	1,500,000	0.938	已流通		
景博证券投资基金	-3,204,133	1,145,348	0.716	已流通		
全国社保基金一零二组合		1,100,871	0.688	已流通		
天华证券投资基金		1,099,969	0.687	已流通		
山东招金集团有限公司	0	1,000,000	0.625	未流通		国有股东

前十名股东关联关系或一致行动不详。

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)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,962,933	A股
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	3,882,074	A股
中国工商银行 - 德盛稳健证券投资基金	3,503,974	A股
交通银行 - 金鹰中小盘精选证券投资基金	1,500,000	A股
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	1,500,000	A股
景博证券投资基金	1,145,348	A股
全国社保基金一零二组合	1,100,871	A股
天华证券投资基金	1,099,969	A股
中国工商银行 - 东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	950,201	A股
鸿飞证券投资基金	567,520	A股

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

为了进一步完善公司法人治理结构,充分发挥独立董事的作用,根据《公司法》和《公司章程》的规定,公司董事会增补崔德文先生、杨青山先生为第二届董事会董事,其中增补崔德文先生为独立董事,任期至本届董事会届满,该事项已经公司2004年度股东大会审议通过。

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,公司面对黄金地质品位下降的不利因素,不断强化生产经营管理,增加矿石处理量,大力节支降耗,取得了稳定的经济效益。为了减少因矿石品位下降带来的损失,新城金矿、焦家金矿克服重重困难,不断强化生产现场管理,挖掘生产潜力,日处理矿石量分别达到1594吨/日、1559吨/日,分别超出设计能力344吨/日、359吨/日。上半年公司实现主营业务收入2,249,223,896.64元,利润58,844,711.83元,净利润33,590,023.27元,分别比去年同期增长1156.87%,23.01%,5.50%。

(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

黄金地质探矿、开采、选冶;贵金属、有色金属制品、黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售;黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售等。

(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 (%)
分行业						
黄金开采、冶炼	2,239,446,694.05	2,098,733,586.94	6.28	1,472.96	3,597.42	减少 53.85 个百分点
其中:外购非标准金精炼	1,973,543,485.32	1,964,384,379.09	0.47			
分产品						
黄金	2,236,392,642.65	2,096,938,444.98	6.24	1,485.23	3,633.10	减少 53.94 个百分点
其中:外购非标准金精炼	1,973,508,516.80	1,964,363,289.83	0.46			

(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 (%)
华北	297,157.35	-88.19
华东	12,534,096.64	-63.72
上海黄金交易所	2,236,392,642.65	1,485.23
合计	2,249,223,896.64	1,156.87

(4)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 261.81 万元。

(5)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本报告期,公司焦家金矿精炼厂,与去年同期相比增加了外购非标准金精炼标准金销售的业务,致使本期主营业务收入、主营业务成本与去年同期相比大幅度提高。

(6)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

本报告期公司主营业务毛利率为 6.33%,比上年同期下降了 43.77%,主要原因是报告期焦家金矿精炼厂增加了外购非标准金精炼标准金销售的业务,使得主营业务收入、主营业务成本大幅提高,该部分业务毛利率为 0.47%,从而导致公司整体毛利率的下降。

(7)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
山东黄金鑫意首饰有限公司	金银首饰加工、批发	金银首饰	10,000,000	136,106,880.25	-2,309,901.49
山东金洲矿业集团有限公司	矿石、黄金、白银、铜采选、冶炼;表格、帐簿、包装印刷加工、销售	黄金、白银、铜	95,000,000	355,350,214.44	10,191,076.91

(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

收购山东金洲矿业集团有限公司 51%的股权。

根据公司与山东省乳山市国鑫资产管理有限责任公司(以下简称国鑫公司)签署的《股权转让协议》,经股东大会批准,公司以 4845 万元收购国鑫公司持有的山东金洲矿业集团有限公司 51%的股权,收购完成日为 2005 年 4 月 30 日,项目本期收益 5,197,449.22 元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及本公司章程等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

1、加强董事会建设,完善独立董事制度。

为进一步完善公司法人治理结构,充分发挥独立董事作用,经2005年2月25日召开的公司第二届董事会第十五次会议审议通过,修改了《公司章程》部分条款,并增补了2名董事(其中一名为独立董事)。其中增补董事议案、修改《公司章程》部分条款的议案及利润分配等议案已按规定程序报经2005年3月30日召开的2004年度股东大会批准,并于2005年3月31日在《中国证券报》、《上海证券报》进行了公告。

2、公司现有法人治理结构运行良好。

公司股东大会的召开严格按照公司章程和《上市公司治理准则》、《股东大会议事规则》规定的程序进行,确保所有股东特别是中小股东与大股东享有平等地位和充分行使权利,关联交易表决坚持“公开、公平、公正”的原则,及时披露相关信息,关联股东在表决时放弃表决权,监事会及独立董事能够独立客观公正的发表独立意见。

董事会、监事会和经理层能够独立运作,各司其责,确保重大决策依法做出,有效执行。公司在人员、资产、财务、机构、业务五方面完全独立;公司控股股东严格自律行为规范,不干涉公司的决策和生产经营活动。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005年3月30日召开的公司2004年度股东大会审议通过2004年度利润分配方案:公司以2004年末总股本16000万股为基数,向全体股东每10股派现金红利3.00元(含税),合计分配现金红利48,000,000元,未分配利润余额为38,932,201.34元结转以后年度分配。公司于2005年5月13日公布了分红派息公告,持有流通股的个人股东,公司按20%的税率代扣个人所得税后,实际派发现金红利为每股0.24元;持有流通股的机构投资者及法人股股东,实际派发现金红利为每股0.30元。股权登记日为2005年5月18日,除息日为2005年5月19日,红利发放日为2005年5月29日。该公告刊登于《中国证券报》、《上海证券报》,并披露于上海证券交易所网站www.sse.com.cn。

(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

根据公司与山东省乳山市国鑫资产经营管理有限责任公司(以下简称“国鑫公司”)于2004年11月21日签订的《股权转让协议》,公司拟收购国鑫公司所持有的山东金洲矿业集团有限公司(以下简称“金洲集团”)80%(其中29%由金洲集团高管层及其职工或其他自然人及单位再受让持有)的股权。收购价格以资产评估价值作为确认股权价值依据,收购价格为7600万元(山东乾聚有限责任会计师事务所对金洲集团截止2004年6月30日的资产价值亦作了评估确认,含由金洲集团高管层及其职工或其他自然人及单位再受让持有29%股权的价款)。该股权转让已经公司2004年第二次临时股东大会决议通过。公司已于2005年4月30日完成收购。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
-----	--------	----------	--------	--------	--------------	------	------	----------

山东省黄金电力公司	购买电力	市场价	0.49	10,403,818.76	100	月结	0.49	
-----------	------	-----	------	---------------	-----	----	------	--

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

报告期内，本公司与山东黄金集团有限公司、平度黄金有限公司签定《资产托管协议》继续履行，委托收益为经营委托资产的各项收入减成本费用及各项税费后的余额的 10%，托管收益每年结算一次，时间为次年一月份。

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

本报告期公司无担保事项。

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

公司在首次公开发行股票材料审核期间大股东山东黄金集团曾做出承诺，并在《招股说明书》中公告：在股份公司上市一年之后，一年半之内，通过对股份公司增资的形式，将集团公司所属的玲珑金矿、三山岛金矿、山东黄金集团平度黄金有限公司（以下简称“平度公司”）的生产经营性净资产折股进入股份公司。据此，公司应截止 2005 年 2 月底完成该承诺事项。

公司通过对上述三个单位的调查分析认为：玲珑金矿由于近几年正处于生产系统工程调整时期，上部资源逐年减少，下部资源尚未形成开采能力，入选品位逐年下降，黄金产量逐年减少，再加系统工程调整主要依靠贷款，投入资金较大，财务费用增加，导致 2002 年、2003 年亏损，2004 年微利（净利润分别为-130.63 万元、-389.04 万元、18.85 万元，2003 年数据引自山东万隆齐鲁会计师事务所鲁齐会审字[2004]第 110 号，2002 年、2004 年数据分别引自山东乾聚会计师事务所乾聚审字[2003]5 号、[2005]16 号）。三山岛金矿是低品位矿山，资产规模较大（截止 2004 年 12 月 31 日净资产为 27555.30 万元，数据引自山东乾聚会计师事务所乾聚审字[2005]2 号），近几年随着开采深度的延伸，矿石量负变率达 57%以上，入选品位逐年下降，生产规模逐年减少，再加该矿井下涌水大，投入多，成本费用高，盈利能力较差（2002 年、2003 年、2004 年净利润分别为 98.70 万元、230 万元、188.41 万元，2003 年数据引自山东万隆齐鲁会计师事务所鲁齐会审字[2004]第 109 号，2002 年、2004 年数据分别引自山东乾聚会计师事务所乾聚审字[2003]3 号、[2005]2 号）。上述两个矿目前采矿权为无偿使用，如果进入股份公司后，每年采矿权的使用（或摊销）将会使利润进一步减少。平度公司虽然持续盈利，但所属金矿黄金储量不高（保有金金属量 9.01 吨），仅能再持续开采 3.58 年，不能支撑平度公司的持续发展。

因此，为了保护公司的利益，特别是流通股股东的利益，拟不将上述三个单位折股进入股份公司，由股份公司继续托管经营，以避免同业竞争。

该事项经公司第二届董事会第十五次会议审议通过后，已按规定程序报经 2005 年 3 月 30 日召开的 2004 年度股东大会批准，并于 2005 年 3 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》进行了公告。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
山东黄金董事会 2004 年度业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-05	www.sse.com.cn
山东黄金董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-02-28	www.sse.com.cn
山东黄金监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-02-28	www.sse.com.cn
山东黄金年报	中国证券报、上海证券报	2005-02-28	www.sse.com.cn
山东黄金年报摘要	中国证券报、上海证券报	2005-02-28	www.sse.com.cn
山东黄金 2004 年年报补充公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-02	www.sse.com.cn
山东黄金第二届董事会第十六次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-25	www.sse.com.cn
山东黄金 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	www.sse.com.cn
山东黄金第二届董事会第十七次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	www.sse.com.cn
山东黄金对山东省数字证书认证管理有限公司增加投资公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	www.sse.com.cn
山东黄金对外投资公告（建设黄金博物馆）	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	www.sse.com.cn
山东黄金第二届监事会第九次会议（临时）决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	www.sse.com.cn
山东黄金 2005 年度上半年业绩预增公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	www.sse.com.cn
山东黄金 2004 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-13	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			142,423,018.09	61,006,974.85	116,712,021.63	55,325,076.86
短期投资						
应收票据			495,185.00		495,185.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			3,464,325.06	5,631,410.97	8,022,570.51	5,805,242.95
其他应收款			83,236,009.30	47,160,152.41	76,647,622.66	47,647,060.89
预付账款			60,598,673.38	52,517,248.20	24,595,811.26	51,829,454.12
应收补贴款						

存货		145,884,042.58	112,677,440.22	41,937,983.79	39,748,189.69
待摊费用		1,500,028.26		156,000.00	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		437,601,281.67	278,993,226.65	268,567,194.85	200,355,024.51
长期投资：					
长期股权投资		34,412,898.48	12,046,917.45	97,701,932.58	14,255,160.34
长期债权投资		232,686.38	217,686.38	217,686.38	217,686.38
长期投资合计		34,645,584.86	12,264,603.83	97,919,618.96	14,472,846.72
其中：合并价差		585,026.69	633,778.91		
其中：股权投资差额					
固定资产：					
固定资产原价		1,258,897,224.85	894,089,114.33	888,809,871.55	881,975,608.61
减：累计折旧		506,865,997.68	398,049,028.51	425,372,133.37	393,686,985.14
固定资产净值		752,031,227.17	496,040,085.82	463,437,738.18	488,288,623.47
减：固定资产减值准备		73,501,497.48			
固定资产净额		678,529,729.69	496,040,085.82	463,437,738.18	488,288,623.47
工程物资		17,604,863.03	16,111,148.60	11,138,161.45	16,111,148.60
在建工程		84,673,340.47	22,777,073.11	37,408,565.69	13,870,811.69
固定资产清理		624,137.13	679,226.13	624,137.13	679,226.13
固定资产合计		781,432,070.32	535,607,533.66	512,608,602.45	518,949,809.89
无形资产及其他资产：					
无形资产		104,819,002.00	107,532,802.32	103,345,154.16	107,532,802.32
长期待摊费用		1,899,164.09	583,055.57		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		106,718,166.09	108,115,857.89	103,345,154.16	107,532,802.32
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,360,397,102.94	934,981,222.03	982,440,570.42	841,310,483.44
流动负债：					
短期借款		297,650,000.00	103,150,000.00	213,150,000.00	63,150,000.00
应付票据		23,000,000.00	11,600,000.00		
应付账款		22,450,312.59	11,202,730.73	11,799,407.10	9,834,463.13
预收账款		6,304,233.36	2,107,577.39	23,299.69	23,299.69
应付工资		15,952,516.68	10,295,300.38	15,433,292.28	10,199,300.38
应付福利费		-772,477.73	113,835.69	-1,322,397.84	-124,453.63
应付股利		600,000.00	120,000.00	720,000.00	120,000.00
应交税金		10,938,393.37	9,324,523.80	6,365,003.77	9,415,107.51
其他应交款		7,532,108.11	2,257,370.81	4,914,456.60	2,254,997.14
其他应付款		139,585,194.10	81,717,444.12	16,599,503.06	44,750,821.89
预提费用		1,540,692.50	80,000.00	552,146.00	80,000.00

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		524,780,972.98	231,968,782.92	268,234,710.66	139,703,536.11	
长期负债：						
长期借款		79,350,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券						
长期应付款		109,541,204.58	109,541,204.58	109,541,204.58	109,541,204.58	
专项应付款		60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计		188,951,204.58	159,601,204.58	159,601,204.58	159,601,204.58	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		713,732,177.56	391,569,987.50	427,835,915.24	299,304,740.69	
少数股东权益		90,696,883.72	764,249.21			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	160,000,000.00	
资本公积		288,858,632.03	261,120,818.70	288,858,632.03	261,120,818.70	
盈余公积		34,593,965.28	34,593,965.28	34,593,965.28	34,593,965.28	
其中：法定公益金		17,296,982.64	17,296,982.64	17,296,982.64	17,296,982.64	
未分配利润		72,522,224.61	38,932,201.34	71,152,057.87	38,290,958.77	
拟分配现金股利			48,000,000.00		48,000,000.00	
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失		-6,780.26				
所有者权益（或股东权益）合计		555,968,041.66	542,646,985.32	554,604,655.18	542,005,742.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,360,397,102.94	934,981,222.03	982,440,570.42	841,310,483.44	

公司法定代表人：张万青 主管会计工作负责人：孙秀恩 会计机构负责人：汪晓玲

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			2,249,223,896.64	178,955,018.85	2,205,002,239.13	142,371,761.14
减: 主营业务成本			2,106,945,613.93	89,289,607.83	2,087,288,202.52	56,762,156.07
主营业务税金及附加			120,783.47	95,020.12	36,959.99	14,517.73
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			142,157,499.24	89,570,390.90	117,677,076.62	85,595,087.34
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			529,204.99	-147,527.43	250,969.56	1,097.68
减: 营业费用			3,936,877.96	1,833,178.93	3,127,190.78	467,456.42
管理费用			71,284,313.35	37,845,453.75	62,724,282.39	35,934,993.77
财务费用			7,468,143.12	1,629,733.69	5,327,623.16	58,362.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			59,997,369.80	48,114,497.10	46,748,949.85	49,135,372.14
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-414,656.80	31,306.34	2,258,958.91	-742,730.97
补贴收入						
营业外收入			22,737.17	2,000.00	16,467.90	
减: 营业外支出			760,738.34	309,649.32	624,910.00	309,649.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			58,844,711.83	47,838,154.12	48,399,466.66	48,082,991.85
减: 所得税			20,491,300.48	16,084,787.53	15,538,367.56	16,084,787.53
减: 少数股东损益			4,770,168.34	-86,004.14		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			-6,780.26			
五、净利润(亏损以“-”号填列)			33,590,023.27	31,839,370.73	32,861,099.10	31,998,204.32
加: 年初未分配利润			38,932,201.34	40,366,717.87	38,290,958.77	40,140,246.62
其他转入						
六、可供分配的利润			72,522,224.61	72,206,088.60	71,152,057.87	72,138,450.94
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			72,522,224.61	72,206,088.60	71,152,057.87	72,138,450.94
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)			72,522,224.61	72,206,088.60	71,152,057.87	72,138,450.94
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：张万青 主管会计工作负责人：孙秀恩 会计机构负责人：汪晓玲

现金流量表
2005年1-6月

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			2,247,066,867.02	2,199,722,958.78
收到的税费返还			136.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			43,012,395.96	5,435,437.37
现金流入小计			2,290,079,398.98	2,205,158,396.15
购买商品、接受劳务支付的现金			2,015,268,766.62	1,999,080,794.43
支付给职工以及为职工支付的现金			55,171,949.39	48,558,324.88
支付的各项税费			29,107,246.52	24,301,555.58
支付的其他与经营活动有关的现金			89,711,385.75	81,943,036.04
现金流出小计			2,189,259,348.28	2,153,883,710.93
经营活动产生的现金流量净额			100,820,050.70	51,274,685.22
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			408,050.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			376,792.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			69,352.55	56,852.55
收到的其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00	
现金流入小计			6,854,195.35	56,852.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			35,145,317.46	24,368,912.34
投资所支付的现金			32,774,643.58	53,450,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			10,800,000.00	10,800,000.00
现金流出小计			78,719,961.04	88,618,912.34
投资活动产生的现金流量净额			-71,865,765.69	-88,562,059.79
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			165,979,515.15	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			165,979,515.15	150,000,000.00
偿还债务所支付的现金			61,208,264.84	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			52,217,182.08	51,325,680.66
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			92,310.00	
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			113,517,756.92	51,325,680.66
筹资活动产生的现金流量净额			52,461,758.23	98,674,319.34
四、汇率变动对现金的影响				

五、现金及现金等价物净增加额			81,416,043.24	61,386,944.77
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			33,590,023.27	32,861,099.10
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			4,770,168.34	
减：未确认的投资损失			-6,780.26	
加：计提的资产减值准备			2,573,826.59	3,639,701.91
固定资产折旧			31,025,315.05	27,820,295.25
无形资产摊销			4,249,207.25	4,192,948.16
长期待摊费用摊销			225,258.66	
待摊费用减少(减：增加)			-1,042,477.59	-156,000.00
预提费用增加(减：减少)			556,612.00	472,146.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			29,545.96	
固定资产报废损失				
财务费用			7,267,938.88	5,173,425.28
投资损失(减：收益)			-414,656.80	-2,258,958.91
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-6,924,212.22	-2,189,794.10
经营性应收项目的减少(减：增加)			-14,947,114.28	-4,839,431.47
经营性应付项目的增加(减：减少)			29,591,677.31	-15,001,530.53
其他			10,275,718.54	1,560,784.53
经营活动产生的现金流量净额			100,820,050.70	51,274,685.22
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			142,423,018.09	116,712,021.63
减：现金的期初余额			61,006,974.85	55,325,076.86
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			81,416,043.24	61,386,944.77

公司法定代表人：张万青 主管会计工作负责人：孙秀恩 会计机构负责人：汪晓玲

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期 增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	9,075,388.93	4,142,006.90		13,217,395.83
其中: 应收账款	495,047.03	32,486.73		527,533.76
其他应收款	8,580,341.90	4,109,520.17		12,689,862.07
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计		1,392,013.69		1,392,013.69
其中: 库存商品		954,916.10		954,916.10
原材料		437,097.59		437,097.59
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计		73,501,497.48		73,501,497.48
其中: 房屋、建筑物		73,501,497.48		73,501,497.48
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	9,075,388.93	79,035,518.07		88,110,907.00

公司法定代表人: 张万青 主管会计工作负责人: 孙秀恩 会计机构负责人: 汪晓玲

股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位: 山东黄金矿业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	160,000,000.00	160,000,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	160,000,000.00	160,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	261,120,818.70	261,120,818.70
本期增加数	27,737,813.33	
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	27,737,813.33	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	288,858,632.03	261,120,818.70
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	17,296,982.64	11,528,143.62
本期增加数		5,768,839.02
其中: 从净利润中提取数		5,768,839.02
法定盈余公积		5,768,839.02
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	17,296,982.64	17,296,982.64
其中: 法定盈余公积		17,296,982.64
储备基金		
企业发展基金		

四、法定公益金		
期初余额	17,296,982.64	11,528,143.62
本期增加数		5,768,839.02
其中：从净利润中提取数		5,768,839.02
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	17,296,982.64	17,296,982.64
五、未分配利润		
期初未分配利润	38,932,201.34	40,366,717.87
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	33,590,023.27	58,103,161.51
本期利润分配		59,537,678.04
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	72,522,224.61	38,932,201.34

公司法定代表人：张万青 主管会计工作负责人：孙秀恩 会计机构负责人：汪晓玲

应交增值税明细表

2005年1-6月

编制单位：山东黄金矿业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1.年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2.销项税额	5,293,864.58
出口退税	
进项税额转出	11,963.46
转出多交增值税	1,746.18
3.进项税额	2,950,734.59
已交税金	185,133.56
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	2,237,001.89
4.期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1.年初未交数（多交数以“-”号填列）	602,489.23
2.本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,479,487.44
3.本期已交数	2,223,213.30
4.期末未交数（多交数以“-”号填列）	858,763.37

公司法定代表人：张万青 主管会计工作负责人：孙秀恩 会计机构负责人：汪晓玲

(二)会计报表附注

一、公司基本情况

山东黄金矿业股份有限公司（以下简称“公司”）是根据山东省经济体制改革委员会鲁体改企字[2000]第3号文《关于同意设立山东黄金矿业股份有限公司的批复》，由山东黄金集团有限公司、山东招金集团公司、山东莱州黄金（集团）有限公司、济南玉泉发展中心、山东金洲矿业集团有限公司（原乳山市金矿）等五家法人单位共同发起设立的。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]89号文批准，公司于2003年8月13日通过上海证券交易所采取“上网定价”方式公开向社会公众发行人民币普通股6,000万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价4.78元。上述新增的注册资本已由山东乾聚有限责任公司于2003年8月19日进行了审验并出具了验资报告（乾聚验字[2003]15号）。本次发行后注册资本变为16,000万元。其中山东黄金集团有限公司出资9,700万元，占总股本的60.625%；山东招金集团公司出资100万元，占总股本的0.625%；山东莱州黄金（集团）有限公司出资100万元，占总股本的0.625%；济南玉泉发展中心出资60万元，占总股本的0.375%；山东金洲矿业集团有限公司出资40万元，占总股本的0.25%；社会公众股股

东出资 6,000 万元, 占总股本的 37.5%。公司已于 2003 年 9 月 28 日领取新的营业执照, 注册号为 3700001805943, 公司注册地: 济南市解放路 16 号。

公司的行业性质为黄金行业, 公司的经营范围: 黄金地质探矿、开采、选冶; 贵金属、有色金属制品、黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售; 黄金矿山专用设备及物资、建筑材料的生产、销售等。公司的主要产品是黄金和白银。

公司的最高权力机构是股东大会, 股东大会下设董事会, 董事会向股东大会负责, 监事会中设有适当比例的职工代表。公司聘任了总经理、副总经理、总会计师、总经济师、总工程师等高级管理人员。公司下设 7 个职能部门, 2 个控股子公司和 1 个参股公司。

2001 年, 公司根据省财政厅鲁财国股(2001)23 号文批准, 以 1,012.56 万元受让了山东黄金集团有限公司持有的山东黄金鑫意首饰有限公司 90% 的股权, 收购成立日为 2001 年 6 月 30 日。

根据公司与山东省乳山市国鑫资产经营管理有限责任公司(以下简称国鑫公司)签署的《股权转让协议》, 经股东大会批准, 公司以 4845 万元收购国鑫公司持有的山东金洲矿业集团有限公司 51% 的股权, 该项收购成立日为 2005 年 4 月 30 日。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计

1、会计制度

公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

公司会计年度采用公历制, 即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

会计核算以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

采用权责发生制原则记账, 以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时, 按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折合为记账本位币记账。期末, 对各外币账户的期末余额, 按中国人民银行公布的期末市场汇率折合为记账本位币进行调整, 调整后的记账本位币余额与原账面余额之间的差额, 记入汇兑损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准: 债务人破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回的应收款项; 债务人遭受自然灾害或意外事故, 损失巨大, 确实无法清偿的应收款项; 债务人逾期未能履行偿债义务, 超过三年仍然不能收回, 且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失采用备抵法核算, 并按应收款项(应收账款和其他应收款)账龄计提坏账准备, 计提比例为:

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	40%
五年以上	50%

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资按取得时的实际成本计价, 如实际支付的价款中包括已宣告但未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 则单独进行核算。

(2) 期末, 对各项短期投资进行全面检查, 按照成本与市价孰低计量, 对各项投资市价低于成本的部分, 计提短期投资跌价准备。

9、存货核算方法

- (1) 存货分类：原材料、产成品、在产品和低值易耗品等。
- (2) 原材料按计划成本法核算，计划成本与实际成本之差设立“材料成本差异”科目核算，按月计算并结转应负担的材料成本差异。
- (3) 低值易耗品采用一次摊销法核算。
- (4) 产成品按发生时的实际成本计价，发出时按个别认定法计价。
- (5) 本公司采用永续盘存制确定存货的数量。
- (6) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。公司在期末对存货进行全面清查，当出现以下情形之一时，计提存货跌价准备：

- 市价持续下跌；

- 公司使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

- 公司因更新换代，原有库存原材料已不能适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

- 因公司所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

- 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际上难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行存货估价的存货，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可变现净值指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法：

长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。本公司对拥有 20%以下或拥有 20%以上股权但对被投资单位的经营管理不具有重大影响力的长期股权投资，采用成本法核算；对拥有 20%以上或虽拥有 20%以下股权但对被投资单位的经营管理具有重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对拥有 50%以上（不含 50%）股权或虽拥有 50%以下股权但对被投资单位的经营管理拥有实际控制权的长期股权投资，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

长期股权投资采用权益法核算时，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的借方差额，作为股权投资差额，在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过 10 年期限摊销，贷方差额计入资本公积。

(2) 长期债权投资的核算方法：

长期债权投资按实际支付的价款记账，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息作应收利息处理，实际支付的价款中包含的尚未到付息期的债券利息计入成本；长期债券投资按期计算应收利息，扣除债券投资溢价或加上折价摊销金额后确认为当期投资收益；长期债券投资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摊销。

(3) 长期投资减值准备计提方法：

期末，公司对长期投资逐项进行检查，当发生下列情形之一时，将各单项长期投资按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备：

有市价的长期投资：

- 市价持续 2 年低于账面价值；

- 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；

- 被投资单位当年发生严重亏损；

- 被投资单位持续 2 年发生亏损；

- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

无市价的长期投资：

- 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变需求而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重变化；

被投资单位所在行业的生产技术等，发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

11、固定资产计价及折旧

(1) 固定资产确认标准：

使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备和运输工具以及不属于生产经营主要设备，使用年限在两年以上，并且单位价值在 2000 元以上的资产。

(2) 固定资产计价：

评估入账的固定资产按重置成本计价，其他固定资产按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产分类为：

房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具。

(4) 固定资产折旧：

采用直线法计提，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计残值（原值的 3%）确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35	3	9.70-2.77
通用设备	4-18	3	24.25-5.39
专用设备	7	3	13.86
运输工具	6	3	16.17

注：井下建筑物计提折旧按国家政策，每处理一吨矿石提取 18 元维简费。

(5) 固定资产减值准备：

期末，本公司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预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。当发生下列情形之一时，应当全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际成本计价。

(2) 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，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作资产成本和已提取折旧的调整。

(3) 资本化利息根据专项借款的实际占用期间和资本化利率计算计入工程成本。

(4) 期末，本公司对在建工程逐项进行检查，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预计可收回金额低于账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，在建工程减值准备按单项资产计提。

13、无形资产的核算

(1) 无形资产取得时按实际成本计价。

(2) 无形资产从取得的当月起，在预计使用年限内分期平均摊销。如预计使用年限超过相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，其摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效

年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的核算：

期末，公司对无形资产逐项进行检查，如果出现下列一项或若干项情形时，应当对各项无形资产按其账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销期限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值情形。

当存在以下一项或若干项情况时，应当将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该无形资产已无使用价值和转让价值；

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

14、借款费用的会计处理方法

发生的长期借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月一次计入当期损益；属于生产经营期间的，计入财务费用；属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入有关固定资产的购建成本。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

16、收入确认的方法

公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

17、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

18、利润分配政策

公司的净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 按净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 按净利润的 10%提取法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- (5) 支付普通股股利。

19、公司合并会计报表合并范围的确定原则及合并方法

(1) 公司合并会计报表合并范围的确定原则：公司将对被投资单位的投资占该单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占该单位注册资本总额不足 50%但具有实际控制权的企业纳入公司合并会计报表的范围。

(2) 合并会计报表的合并方法：公司合并会计报表时，以母子公司各自报表为基础，按权益法计算抵销母公司的长期股权投资与子公司的所有者权益；同时抵销母子公司之间的内部往来和内部交易后进行合并。

三、税项

1、企业所得税

公司执行 33%的企业所得税税率。

2、流转税及附加

增值税：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》，公司生产的黄金产品免征增值税。公司通过黄金交易所销售标准黄金未发生实物交割的免征增值税，发生实物交割的实行即征即退的政策，同时免征城市维护建设税和教育费附加。

公司生产的白银产品及金银首饰适用于 17%的增值税率。

公司生产过程中的副产品硫精矿适用 13%的增值税率。

消费税：按金银首饰零售收入的 5%缴纳。

资源税：1996年7月1日之前，按单位税额 2.5 元/吨原矿石计算缴纳。1996年7月1日起，根据财政部、国家税务总局财税字[1996]82号《关于减征冶金独立矿山铁矿石和有色金属矿资源税的通知》，对有色金属矿的资源税减征 30%，即按规定税额标准的 70%征收。

城市维护建设税：按应缴流转税的 7%计算缴纳。

教育费附加：按应缴流转税的 3%计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

(一) 公司的控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	公司投资额	所占权益比例
山东黄金鑫意首饰有限公司	有限公司	1,000 万元	金银首饰加工、批发	1,012.56 万元	90%
山东金洲矿业集团有限公司	有限公司	9,500 万元	矿石、黄金、白银、铜采选、冶炼；表格、帐簿、包装印刷加工、销售	4,845 万元	51%

(二) 本期合并报表范围为子公司山东黄金鑫意首饰有限公司、山东金洲矿业集团有限公司。

五、主要会计报表项目注释

下列被注释的会计报表项目除特别说明时间的，资产负债表项目的期末数均系 2005 年 6 月 30 日的余额，期初数均系 2004 年 12 月 31 日的余额，未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

2005 年 6 月 30 日货币资金余额为 142,423,018.09 元，明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现 金	388,448.13	267,691.50
银行存款	141,821,174.70	60,710,612.66
其他货币资金	213,395.26	28,670.69
合 计	142,423,018.09	61,006,974.85

2、应收账款

2005 年 6 月 30 日应收账款账面价值为 3,464,325.06 元，按账龄分析：

账 龄	期末余额	占总额比例 (%)	计提坏账准备	期初余额	占总额比例 (%)	计提坏账准备
1 年以内	2,331,464.17	58.41	115,357.39	5,143,581.81	83.96	257,179.09
1—2 年	160,327.41	4.02	16,032.75	464,384.44	7.58	46,438.44

2—3年	1,131,239.92	28.34	226,247.98	226,054.58	3.69	45,210.92
3—4年	68,790.15	1.72	20,637.05			
4—5年	7,600.00	0.19	3,040.00			
5年以上	292,437.17	7.33	146,218.58	292,437.17	4.77	146,218.58
合计	3,991,858.82	100.00	527,533.76	6,126,458.00	100.00	495,047.03

说明：

(1) 应收账款期末余额中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(2) 应收账款余额最大的前五名客户所欠金额总计1,851,230.93元,占应收账款总额的46.38%。

3、其他应收款

2005年6月30日其他应收款账面价值为83,236,009.30元,按账龄分析：

账龄	期末余额	占总额比例(%)	计提坏账准备	期初余额	占总额比例(%)	计提坏账准备
1年以内	56,351,455.03	58.74	2,624,687.46	25,990,124.11	46.63	1,299,506.23
1--2年	12,272,875.09	12.79	1,227,287.49	6,913,395.95	12.40	691,339.60
2--3年	2,557,868.72	2.67	505,791.08	14,460,131.40	25.94	2,892,026.28
3--4年	15,734,896.25	16.40	4,697,848.70	2,234,669.15	4.01	670,400.75
4—5年	992,609.84	1.03	397,043.94	440,178.10	0.79	176,071.24
5年以上	8,016,166.44	8.36	3,237,203.40	5,701,995.60	10.23	2,850,997.80
合计	95,925,871.37	100.00	12,689,862.07	55,740,494.31	100.00	8,580,341.90

说明：

(1) 其他应收款期末余额中有持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款,详见附注八、3。

(2) 其他应收款余额最大的前五名客户所欠金额总计46,784,084.38元,占其他应收款总额的48.77%。

(3) 期末余额较期初余额增加72.09%,主要系本期收购的山东金洲矿业集团有限公司转入的其他应收款及与其他单位往来增加所致。

4、预付账款

2005年6月30日预付账款余额为60,598,673.38元,按账龄分析：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	58,459,367.26	96.47	52,061,824.67	99.13
1—2年	1,663,882.59	2.75	141,922.80	0.27
2—3年	161,922.80	0.27	29,569.00	0.06
3-4年	313,500.73	0.52	283,931.73	0.54
合计	60,598,673.38	100.00	52,517,248.20	100.00

说明：预付账款余额中有持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东欠款,详见附注八、3。

5、存货

2005年6月30日存货账面价值为145,884,042.58元,明细如下：

项目	期末余额		期初余额	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	37,679,783.34	437,097.59	35,306,507.79	
低值易耗品	1,726,585.62		1,551,007.39	
在产品	10,538,000.69		15,992,246.47	
产成品	97,331,686.62	954,916.10	59,827,678.57	
合计	147,276,056.27	1,392,013.69	112,677,440.22	

说明：

(1) 期末余额较期初余额增加30.71%,主要系本期收购的山东金洲矿业集团有限公司转入的存货所致。

(2) 存货跌价准备系收购的山东金洲矿业集团有限公司的子公司山东金诺电子公司2005年4月30日前计提的存货减值。

6、长期股权投资

截止2005年6月30日长期股权投资账面价值为34,412,898.48元，明细如下：

长期股权投资成本明细：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	追加投资额	被投资单位累计权益增减额	按权益法计算收益	股权投资差额累计摊销	期末金额
山东数字证书认证管理有限公司	长期	6,000,000.00	36.67%	5,000,000.00	14,185.65	-1,150.75	-66,537.46	10,932,311.79
山东瑞华投资有限公司	长期	2,000,000.00	2.71%			成本法核算		2,000,000.00
山东黄金鑫意钻石有限公司	长期	100,000.00	20.00%			成本法核算		100,000.00
山东黄金金富工艺品有限公司	长期	50,000.00	10.00%			成本法核算		50,000.00
赤峰鲁金矿业有限公司	长期	1,050,000.00	35.00%			成本法核算		1,050,000.00
内蒙达茂旗宏兴萤石有限公司		1,470,000.00	49.00%			权益法核算		1,470,000.00
山东玉龙车辆股份公司		4,000,000.00	8.55%			成本法核算		4,000,000.00
山东中鲁果汁有限公司		13,630,000.00	7.53%			成本法核算		13,630,000.00
山东金洲矿业集团有限公司		595,560.00	0.37%			成本法核算		595,560.00
合计		28,895,560.00	0.37%	5,000,000.00			-66,537.46	33,827,871.79

合并会计报表产生的合并价差为：585,026.69
总计 34,412,898.48

说明：

(1) 内蒙达茂旗宏兴萤石有限公司正处于投资建设期，尚未正式运营，暂未按权益法核算。

(2) 公司与被投资单位无重大会计政策差异。

(3) 不存在投资变现、投资收益汇回的重大限制。

(4) 公司对外投资的企业本期末未分回现金红利。

7、固定资产原价及累计折旧

(1) 2005年6月30日固定资产原值为1,258,897,224.85元，列示如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	542,981,458.07	290,944,845.87		833,926,303.94
通用设备	121,933,445.16	25,372,325.81		147,305,770.97
专用设备	193,504,831.23	38,484,697.25	606,785.00	231,382,743.48
运输工具	35,669,379.87	10,670,026.59	57,000.00	46,282,406.46
合计	894,089,114.33	365,471,895.52	663,785.00	1,258,897,224.85

(2) 2005年6月30日累计折旧余额为506,865,997.68元，列示如下：

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	203,546,003.43	60,345,106.53		263,891,109.96
通用设备	62,583,562.74	13,791,145.87		76,374,708.61
专用设备	110,615,479.40	27,432,242.72	164,467.90	137,883,254.22
运输工具	21,303,982.94	7,428,377.42	15,435.47	28,716,924.89
合计	398,049,028.51	108,996,872.54	179,903.37	506,865,997.68
固定资产净值	496,040,085.82			752,031,227.17
固定资产减值准备				73,501,497.48

固定资产净额				678,529,729.69
--------	--	--	--	----------------

说明：

(1) 本期增加的固定资产原值、累计折旧金额较大，系收购山东金洲矿业集团有限公司转入所致。

(2) 固定资产减值系子公司山东金洲矿业集团有限公司 2005 年 4 月 30 日前发生的井巷工程计提的减值，其中山东金洲矿业集团母公司 69,079,172.87 元，山东金洲矿业集团子公司千岭有限公司 4,422,324.61 元。

(3) 以上固定资产中房屋建筑物 77,578,789.41 元，为 2005 年 4 月 30 日前子公司山东金洲矿业集团有限公司用于贷款抵押。

8、工程物资

2005 年 6 月 30 日工程物资余额为 17,604,863.03 元，明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
设备及物资	17,604,863.03	16,111,148.60

9、在建工程

2005 年 6 月 30 日在建工程账面价值为 84,673,340.47 元，明细如下：

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转资	其他减少	期末余额	资金来源
盲竖井开拓工程			627,044.77			627,044.77	自筹
-550m 以下斜坡道开拓工程			2,674,578.81			2,674,578.81	自筹
开拓及配套工程			4,053,861.00			4,053,861.00	自筹
地表工程		4,917,334.51	3,833,864.73			8,751,199.24	自筹
预付及设备安装		424,152.19	8,792,689.45	3,262,418.00	162,914.30	5,791,509.19	自筹
焦家新型建材厂		7,470,248.51	6,836,322.75			14,306,571.26	自筹
焦家-270 米以下深拓		1,059,076.48	406,861.32			1,465,937.80	自筹
焦家尾矿库			535,497.12			535,497.12	自筹
鑫意公司厂房		8,906,261.42	5,425,214.98			14,331,476.40	自筹
金洲井巷工程			13,903,734.18			13,903,734.18	自筹
金洲房屋建筑物			3,638,963.02			3,638,963.02	自筹
金洲地质探矿工程			14,593,477.20		509.52	14,592,967.68	自筹
合 计		22,777,073.11	65,322,109.33	3,262,418.15	163,423.82	84,673,340.47	

说明：

(1) 在建工程中无资本化利息。

(2) 期末在建工程不存在减值现象，故公司本期未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

2005 年 6 月 30 日无形资产账面价值为 104,819,002.00 元，明细如下：

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
新城采矿权	45,283,100.00	31,367,986.23		1,415,095.50	15,330,209.27	29,952,890.73	133 个月
商标权	779,602.93	745,707.13		50,843.70	84,739.50	694,863.43	88 个月
焦家采矿权	77,185,400.00	75,390,200.00		2,692,800.00	4,488,000.00	72,697,400.00	168 个月
金洲土地使用权	1,353,397.50		1,097,752.32	12,809.96	268,455.14	1,084,942.36	168 个月
金洲采矿权	163,627.00		117,265.96	5,454.24	51,815.28	111,811.72	36 个月
财务软件	63,000.00	28,908.96		28,908.96	63,000.00		
金洲微机软件系统	523,847.00		295,088.65	17,994.89	246,753.24	277,093.76	24 个月
合 计	125,351,974.43	107,532,802.32	1,510,106.93	4,223,907.25	20,532,972.43	104,819,002.00	

说明：公司无形资产不存在减值情况，故本期未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

2005 年 6 月 30 日长期待摊费用余额为 1,899,164.09 元，明细如下：

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销	期末数	剩余期限
黄金交易资格费	1,000,015.50	201,222.55	500,000.00	35,504.88		334,297.83	665,717.67	1.33 年
外埠金店改良支出	1,463,634.54	381,833.02		124,314.96		1,206,116.48	257,518.06	1.75 年

维修费	553,465.75		502,240.88	18,637.78		69,862.65	483,603.10	4年
土地补偿费	48,812.71		45,558.51	1,627.10		4,881.30	43,931.41	4年
装修费	632,435.16		233,024.09	45,173.94		444,585.01	187,850.15	1年
开办费	260,543.70		260,543.70				260,543.70	
合计	3,958,907.36	583,055.57	1,541,367.18	225,258.66		2,059,743.27	1,899,164.09	

12、短期借款

2005年6月30日短期借款余额为297,650,000.00元，列示如下：

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	197,650,000.00	103,150,000.00
信用借款	100,000,000.00	
合计	297,650,000.00	103,150,000.00

说明：本期期末余额较期初余额增加，系公司增加借款及收购山东金洲矿业集团有限公司转入所致。

13、应付票据

2005年6月30日应付票据余额为23,000,000.00元。

项目	期末余额	期初余额
金额	23,000,000.00	11,600,000.00

说明：

- (1) 应付票据中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。
- (2) 期末余额全部系子公司根据物资采购的市场供求情况，适当增加了银行承兑汇票的结算方式。

14、应付账款

2005年6月30日应付账款余额为22,450,312.59元。

项目	期末余额	期初余额
金额	22,450,312.59	11,202,730.73

说明：

- (1) 应付账款期末余额中无欠持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。
- (2) 期末余额比期初余额增加100.40%，主要系子公司增加应付购货款所致。

15、预收账款

2005年6月30日预收账款余额为6,304,233.36元。

项目	期末余额	期初余额
金额	6,304,233.36	2,107,577.39

说明：

- (1) 预收账款中无欠持股份公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。
- (2) 期末无账龄超过一年的预收账款。
- (3) 期末余额比期初余额增加199.12%，主要系收购山东金洲矿业集团有限公司转入所致。

16、应付工资

2005年6月30日应付工资余额为15,952,516.68元。

项目	期末余额	期初余额
金额	15,952,516.68	10,295,300.38

17、应付股利

2005年6月30日应付股利余额为600,000.00元。

项目	期末余额	期初余额
金额	600,000.00	120,000.00

18、应交税金

2005年6月30日应交税金余额为10,938,393.37元，明细如下：

税种	期末余额	期初余额
增值税	858,763.37	602,489.23
所得税	7,906,968.32	7,927,128.38

资源税	13,794.20	148,676.79
印花税	31,371.49	7,523.34
消费税	4,975.82	7,359.88
个人所得税	1,471,789.92	268,339.02
城市维护建设税	40,739.74	64,278.85
房产税	316,999.00	68,331.08
营业税	21,403.95	169,786.13
土地使用税	228,498.63	43,055.23
代扣税金	43,088.93	17,555.87
合计	10,938,393.37	9,324,523.80

19、其他应交款

2005年6月30日其他应交款余额为7,532,108.11元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	136,168.95	1,167.96
住房公积金	2,780,377.55	2,056,202.85
应交资源补偿费	2,200,000.00	200,000.00
能源交通建设基金	1,176,988.99	
水利建设基金	26,348.81	
预算调节基金	912,039.54	
乳山市财政局	41,486.30	
基本养老保险	162,878.87	
失险保险	19,166.54	
基本医疗保险	76,652.56	
合计	7,532,108.11	2,257,370.81

20、其他应付款

2005年6月30日其他应付款余额为139,585,194.10元。

项目	期末余额	期初余额
金额	139,585,194.10	81,717,444.12

说明：

- (1) 其他应付款期末余额中有欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。见附注八、3。
- (2) 期末余额比期初余额增加70.81%，主要系本期收购的山东金洲矿业集团有限公司转入所致。

21、预提费用

2005年6月30日预提费用余额为1,540,692.50元，明细如下：

项目	期末余额	期初余额	结存原因
利息	1,206,767.50	80,000.00	尚未支付
房租	48,000.00		
土地租赁费	49,350.00		
其他	236,575.00		
合计	1,540,692.50	80,000.00	

22、长期借款

2005年6月30日长期借款余额为79,350,000.00元，列示如下：

种类	币种	借款条件	期末余额	期初余额
长期借款	人民币	担保借款	79,350,000.00	50,000,000.00

23、长期应付款

2005年6月30日长期应付款余额为109,541,204.58元，列示如下：

项目	期末余额	期初余额
金额	109,541,204.58	109,541,204.58

24、股本

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
股 本	160,000,000.00	160,000,000.00
其中：发起人股	100,000,000.00	100,000,000.00
社会流通股	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	160,000,000.00	160,000,000.00

25、资本公积

2005年6月30日资本公积余额为288,858,632.03元，明细如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
股本溢价	260,353,395.51	260,353,395.51
股权投资准备	27,737,813.33	
其他	767,423.19	767,423.19
合 计	288,858,632.03	261,120,818.70

说明：

股权投资准备27,737,813.33元是由于收购山东金洲矿业集团有限公司所引起。

26、盈余公积

2005年6月30日盈余公积余额为34,593,965.28元，列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
法定盈余公积	17,296,982.64	17,296,982.64
法定公益金	17,296,982.64	17,296,982.64
合 计	34,593,965.28	34,593,965.28

27、未分配利润

2005年6月30日未分配利润余额为72,522,224.61元，列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初数	38,932,201.34	40,366,717.87
本期实现净利润	33,590,023.27	58,103,161.51
本期计提盈余公积		11,537,678.04
应付普通股股利		48,000,000.00
期末数	72,522,224.61	38,932,201.34

28、未确认投资损失

2005年6月30日未确认投资损失余额为-6,780.26元，列示如下

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期末数	-6,780.26	

说明：未确认投资损失系金洲集团按权益法核算对控股子公司乳山市金鹰首饰有限公司未确认的亏损分担额。

29、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
黄 金	262,884,125.85	141,077,076.62
外购合质金	1,973,508,516.80	
白 银	1,857,317.75	688,215.36
外购白银	34,968.52	
硫 精 矿	1,161,765.13	606,469.16
金银首饰	8,687,505.00	36,583,257.71
钨合金产品	695,323.23	
铁基产品	249,495.01	
加工收入	144,879.35	
合 计	2,249,223,896.64	178,955,018.85

说明：

(1) 本年前五位客户销售额2,214,282,347.34元，占主营业务收入的98.45%。其中

在上海黄金交易所销售的黄金占主营业务收入的 97.75%。

(2) 主营业务收入本年比上年增长 1156.87%，主要系焦家金矿外购合质金销售收入较大、产品价格上升及收购金洲集团所致。

30、主营业务成本

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
黄 金	132,575,155.15	56,171,571.11
外购合质金	1,964,363,289.83	
白 银	1,688,480.63	326,097.92
外购白银	21,089.26	
硫精矿	85,572.07	264,487.04
金银首饰	7,314,958.20	32,527,451.76
钨合金产品	567,405.76	
铁基产品	208,699.19	
加工成本	120,963.84	
合 计	2,106,945,613.93	89,289,607.83

31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
城建税	应缴流转税的 7%	37,191.51	17,550.05
教育费附加	应缴流转税的 3%	29,571.87	7,521.45
消费税	零售及委托加工计税价格的 5%	54,020.09	69,948.62
合 计		120,783.47	95,020.12

32、其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
材料销售	-79,384.47	-121,844.46
代理费收益	456,059.78	
销售水电、电镀费收益	67,399.04	
租赁收益	68,287.33	-25,682.97
对外加工	354,776.66	
其他	-337,933.35	
合 计	529,204.99	-147,527.43

33、财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	7,729,710.39	3,366,830.41
减：利息收入	327,787.73	1,755,491.44
金融机构手续费	108,738.07	18,394.72
其他	-42,517.61	
合 计	7,468,143.12	1,629,733.69

34、投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
对山东数字证书认证管理中心有限公司投资收益	-744,289.29	80,058.56
对山东黄金鑫意首饰有限公司 股权投资差额摊销	-48,752.22	-48,752.22
对山东数字证书认证管理中心有限公司 股权投资差额摊销	-66,537.46	
鲁投中鲁果汁股份有限公司	444,922.17	
合 计	-414,656.80	31,306.34

35、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
新城村危房补偿费	500,000.00	

处置固定资产净损失	33,393.34	28,466.89
残疾人就业保障金	100,000.00	
赔偿支出	98,595.00	
捐赠支出	12,800.00	10,000.00
其他	15,950.00	271,182.43
合计	760,738.34	309,649.32

36、支付的其他与经营活动有关的现金

2005年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金合计为89,711,385.75元，主要系支付的有关管理费用、营业费用和往来款项。

七、母公司会计报表主要项目注释

下列被注释的会计报表项目除特别注明时间的，资产负债表项目的期末数均系2005年6月30日的余额，期初数均系2004年12月31日的余额，未注明货币单位的均为人民币元。

1、应收账款

2005年6月30日应收账款账面价值为8,022,570.51元，按账龄分析：

账龄	期末余额	占总额比例(%)	计提坏账准备	期初余额	占总额比例(%)	计提坏账准备
1年以内	8,288,968.92	96.57	414,448.99	5,954,939.85	95.29	297,746.99
1-2年	2,035.00	0.02	203.00	2,035.00	0.03	203.50
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	292,437.17	3.41	146,218.58	292,437.17	4.68	146,218.58
合计	8,583,441.09	100.00	560,870.58	6,249,412.02	100.00	444,169.07

说明：应收账款期末余额中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

2005年6月30日其他应收款账面价值为76,647,622.66元，按账龄分析：

账龄	期末余额	占总额比例(%)	计提坏账准备	期初余额	占总额比例(%)	计提坏账准备
1年以内	55,112,836.22	62.24	2,755,641.82	27,528,668.87	49.14	1,376,433.47
1-2年	9,385,852.61	10.60	938,585.26	6,441,683.31	11.50	644,168.33
2-3年	2,492,925.52	2.82	498,585.10	14,437,322.50	25.77	2,887,464.50
3-4年	14,870,727.41	16.79	4,461,218.22	1,474,782.65	2.63	442,434.80
4-5年	963,855.84	1.09	385,542.34	440,178.10	0.78	176,071.24
5年以上	5,721,995.60	6.46	2,860,997.80	5,701,995.60	10.18	2,850,997.80
合计	88,548,193.20	100.00	11,900,570.54	56,024,631.03	100.00	8,377,570.14

说明：

其他应收款期末余额中有持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款，详见附注八、3。

3、长期股权投资

截止2005年6月30日，长期投资账面价值为97,701,932.58元，其中股权投资差额4,510,736.61元。

长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	追加投资额	占被投资单位注册资本比例	被投资单位权益累计增减额	按权益法计算收益	股权投资差额累计摊销	期末金额
山东数字证书认证管理有限公司	长期	6,000,000.00	5,000,000.00	36.67%	14,185.65	-1,150.75	-66,537.46	10,932,311.79
山东黄金鑫意	长期	10,125,600.00			-5,581,780.03	-5,023,602.02	-390,017.78	4,711,980.20

首饰有限公司				90%				
山东金洲矿业集团有限公司	长期	76,187,813.33		51%	10,191,076.91	5,197,449.22	5,136,249.22	81,385,262.55

其中长期股权投资差额明细：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销	摊余价值
山东黄金鑫意首饰有限公司	975,044.47	10年	48,752.22	390,017.78	585,026.69
山东数字证书认证管理有限公司	3,992,247.38	10年	66,537.46	66,537.46	3,925,709.92

长期股权投资准备余额：

672,378.04

合计

97,701,932.58元

说明：

(1) 2001年9月30日根据省财政厅鲁财国股(2001)23号文批准，山东黄金矿业股份有限公司以1012.56万元收购山东黄金集团有限公司持有的山东黄金鑫意首饰有限公司90%的股权，被投资单位2001年6月30日账面净资产10,167,283.92元，按90%应享有的权益为9,150,555.53元，形成股权投资差额975,044.47元。

(2) 依据公司与乳山市国鑫经营管理有限公司签订的股权转让协议：公司以4845万元收购乳山市国鑫经营管理有限公司所持有的金洲集团51%的股权。2005年4月30日公司收购完成，增加长期股权投资成本27,737,813.33元。

(3) 本期长期投资不存在减值情形，故未提取长期投资减值准备。

(4) 公司与被投资单位无重大会计政策差异。

(5) 不存在投资变现、投资收益汇回的重大限制。

(6) 公司对外投资的企业本期未分回现金红利。

4、主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
黄 金	228,740,800.21	141,077,076.62
外购合质金	1,973,508,516.80	
白 银	1,857,317.75	688,215.36
外购白银	34,968.52	
硫 精 矿	860,635.85	606,469.16
合 计	2,205,002,239.13	142,371,761.14

5、主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
黄 金	121,215,342.80	56,171,571.11
外购合质金	1,964,363,289.83	
白 银	1,241,092.82	326,097.92
外购白银	21,089.26	
硫精矿	447,387.81	264,487.04
合 计	2,087,288,202.52	56,762,156.07

6、投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
对山东数字证书认证管理有限公司投资收益	-744,289.29	80,058.56
对山东黄金鑫意首饰有限公司股权投资收益	-2,078,911.34	-774,037.31
对山东黄金鑫意首饰有限公司股权投资差额摊销	-48,752.22	-48,752.22
对山东数字证书认证管理有限公司股权投资差额摊销	-66,537.46	
对山东金洲矿业集团有限公司投资收益	5,197,449.22	
合 计	2,258,958.91	-742,730.97

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1)存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与股份公司关系
山东黄金集团有限公司	济南	黄金地质探矿、开采、选冶；贵金属、有色金属制品、黄金珠宝首饰提纯、加工、生产、销售；黄金矿山专用设备及物资、建筑物材料的生产、销售；等等。	母公司

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
山东黄金集团有限公司	551,360,000.00			551,360,000.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
山东黄金集团有限公司	97,000,000.00	60.625%					97,000,000.00	60.625%

(4)不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
山东黄金集团平度黄金有限公司	同一母公司
山东省黄金电力公司	因关联管理人员产生的关联关系
山东黄金集团阳光矿业有限公司	同一母公司
山东省金兴黄金设备有限公司	同一母公司
山东黄金集团建设工程有限公司	同一母公司
山东省黄金物资公司	同一母公司

2、关联交易

(1) 定价政策：公司与关联方的交易遵循独立核算、公平合理、平等互利的原则进行。

(2) 公司向集团公司发生的销售交易如下：

项目	单位	2005年1-6月			2004年1-6月		
		数量	单价	金额	数量	单价	金额
电	度	21816.00	0.63	13,795.63	34264.00	0.48	16,384.25
水	吨	2,753.00	3.00	8,259.00	4729.00	2.54	12,032.18
暖气	平方米	5,123.82	11.94	61,184.76	8,394.00	5.47	45,888.57
高水材料				1,286,720.54			
合计				1,369,959.93			74,305.000

(3) 公司向山东黄金集团平度黄金有限公司发生的销售交易如下：

项目	2005年1-6月 金额	2004年1-6月 金额
高水材料	607,433.35	

(4) 公司向集团公司提供的劳务交易如下：

项目	2005年1-6月 金额	2004年1-6月 金额
代理交易费	138,986.09	
黄金精炼	501,690.79	

(5) 公司向山东省黄金电力公司发生的购货交易如下：

项目	单位	2005年1-6月			2004年1-6月		
		数量	单价	金额	数量	单价	金额
电	度	21,134,835.00	0.49	10,403,818.76	19,874,936.00	0.46	9,214,474.53

(6) 公司向山东省黄金物资公司发生的购货交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月

项目	金额	金额
煤	289,302.35	

(7) 公司向山东省金兴黄金设备有限公司发生的购货交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月
项目	金额	金额
原材料、矿山设备及备件	2,123,881.67	

(8) 山东黄金集团阳光矿业有限公司向公司提供的劳务交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月
项目	金额	金额
残采工程	64,233.74	138,681.83
深部开拓工程	2,271,250.54	1,674,596.09
合计	2,335,484.28	1,813,277.92

(9) 山东省金兴黄金设备有限公司向公司提供的劳务交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月
项目	金额	金额
零星工程	239,581.31	

(10) 山东黄金集团建设工程有限公司向公司提供的劳务交易如下：

	2005年1-6月	2004年1-6月
项目	金额	金额
残采工程	316,615.85	

3、关联方往来余额

项目及单位名称	期末余额	占总额比例%	期初余额	占总额比例%	备注
其他应收款					
山东黄金电力公司	298,086.30	0.31	298,086.30	0.53	预付电费款
山东省金兴黄金设备有限公司	1,014,003.79	1.05	458,267.42	0.82	货款
其他应付款					
山东黄金集团有限公司	2,227,878.63	1.60	34,134,115.29	41.77	往来款等
预付帐款					
山东黄金集团有限公司	788,480.35	1.50			
长期应付款					
山东黄金集团有限公司	109,541,204.58	100.00	109,541,204.58	100.00	采矿权购价款

九、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的或有事项。

十、承诺事项

截止资产负债表日，公司无应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止资产负债表日，公司无应披露的日后事项。

十二、其他重要事项

1、为了增强主业核心竞争力，公司董事会于2002年11月2日审议通过了拟投资收购莱西山后矿区探矿资产及设立山东莱西黄金矿业有限公司的议案，并经2002年12月2日临时股东大会审议通过。2002年12月3日，公司与莱西市矿业集团公司经过友好协商，达成如下意向：双方共同确认莱西山后矿区探矿资产转让价格2,300万元人民币，由公司分期支付。完成探矿资产收购后，双方拟共同出资设立山东莱西黄金矿业有限公司，其注册资本为1,000万元人民币，其中公司以实物资产出资900万元人民币，占注册资本的90%；莱西市矿业集团公司出资100万元人民币，占注册资本的10%。截止2005年6月30日，公司已向莱西市矿业集团公司支付定金2,250万元人民币。

2、为充分利用山东黄金的综合资源优势，打造一条完整的产业链，完善黄金加工、交易、旅游等相关产业发展，提升公司的整体业绩水平和综合生产能力，公司第二届董事会第十七次会议（临时）于2005年4月26日审议通过了山东黄金地质博物馆（金银珠宝城）项

目投资协议。公司拟与山东黄金鑫意首饰有限公司（以下简称鑫意公司）共同投资建设“山东黄金地质博物馆（金银珠宝城）”项目。该项目总投资为 5200 万元人民币，本公司以自有资金出资 3000 万元人民币，鑫意公司以国有出让土地使用权评估价 2200 万元人民币出资（见山东大地不动产评估测绘有限公司鲁大地评报字[2005]（估）第 002 号）。截止 2005 年 6 月 30 日，公司已预付项目资金 600 万元人民币。

十三、主要财务指标

净资产收益率、每股收益计算表

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	25.57	25.59	0.89	0.89
营业利润	10.79	10.80	0.37	0.37
净利润	6.04	6.05	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	6.13	6.14	0.21	0.21

八、备查文件目录

包括下列文件：

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、文件文本存放地为公司董事会办公室。

山东黄金矿业股份有限公司董事会

二 五年八月二十四日