

审计报告

中磊审字[2005]8068 号

中国有色金属建设股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表及 2004 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和做出重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2004 年度的经营成果及现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二零零五年四月八日

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

资产负债表(一)

2004 年 12 月 31 日

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司

单位:

人民币元

资 产	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	六、1	712,981,344.12	600,576,928.23	481,482,652.86	384,402,430.01
短期投资	六、2	1,920,773.92	1,449,593.92	1,736,817.55	1,447,286.37
应收票据	六、3	3,353,638.00		1,220,000.00	
应收股利					
应收利息					
应收账款	六、4	435,381,654.01	522,023,467.20	140,653,760.36	136,802,941.31
其他应收款	六、5	102,836,630.85	104,477,326.95	114,709,477.76	115,216,656.04
预付账款	六、6	117,348,923.97	84,871,389.06	64,180,061.74	26,669,250.76
应收补贴款	六、7	2,903,993.45	2,903,993.45	2,892,958.26	1,991,450.15
存货	六、8	185,427,332.53	53,352,838.80	98,076,549.31	13,867,477.52
待摊费用	六、9	600,930.55	600,930.55	1,322,773.86	1,295,373.86
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,562,755,221.40	1,370,256,468.16	906,275,051.70	681,692,866.02
长期投资:					
长期股权投资	六、10	259,908,407.52	438,491,442.07	277,028,024.06	450,963,834.54
长期债权投资					
长期投资合计		259,908,407.52	438,491,442.07	277,028,024.06	450,963,834.54
固定资产:					
固定资产原价	六、11	338,538,250.51	222,498,027.22	346,029,019.56	235,138,182.14
减: 累计折旧	六、11	96,336,107.60	39,071,305.11	84,243,506.33	33,039,018.82
固定资产净值	六、11	242,202,142.91	183,426,722.11	261,785,513.23	202,099,163.32
减: 固定资产减值准备		10,062,311.49	395,875.63	10,062,311.49	395,875.63
固定资产净额		232,139,831.42	183,030,846.48	251,723,201.74	201,703,287.69
工程物资					
在建工程	六、12	211,712,420.90		80,878,358.84	
固定资产清理					
固定资产合计		443,852,252.32	183,030,846.48	332,601,560.58	201,703,287.69
无形资产及其他资产:					
无形资产	六、13	30,380,928.35	7,530,573.20	31,024,951.38	7,697,745.13
长期待摊费用	六、14	9,157,236.79	911,661.16	6,790,822.95	1,318,772.62
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		39,538,165.14	8,442,234.36	37,815,774.33	9,016,517.75

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦205室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		2,306,054,046.38	2,000,220,991.07	1,553,720,410.67	1,343,376,506.00

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

资产负债表(二)

2004年12月31日

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司
 人民币元

单位:

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	六、15	149,450,000.00	120,000,000.00	172,000,000.00	145,000,000.00
应付票据		15,749,400.00			
应付账款	六、16	249,161,454.66	227,310,725.11	76,323,237.83	65,086,894.78
预收账款	六、17	99,306,957.48	81,762,536.38	98,924,328.65	61,071,557.91
应付工资	六、18	5,206,012.02	4,666,632.52	6,382,846.86	5,460,342.36
应付福利费		3,606,332.88	2,535,646.96	1,511,386.88	943,325.29
应付股利					
应交税金	六、19	35,615,082.61	28,645,635.00	20,762,204.22	15,875,825.79
其他应付款	六、20	585,597.74	3,107.50	756,832.21	1,960.07
其他应付款	六、21	64,737,102.88	39,826,052.67	65,256,214.14	44,285,321.45
预提费用					
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		623,417,940.27	504,750,336.14	441,917,050.79	337,725,227.65
长期负债:					
长期借款	六、22	493,940,300.00	375,940,300.00	48,336,700.00	18,336,700.00
应付债券					
专项应付款	六、23	9,353,114.02		3,000,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		503,293,414.02	375,940,300.00	51,336,700.00	18,336,700.00
递延税款:					
递延税款贷项					
负债合计		1,126,711,354.29	880,690,636.14	493,253,750.79	356,061,927.65
少数股东权益		74,487,234.74		72,705,758.44	
股东权益:					
股本	六、24	580,800,000.00	580,800,000.00	387,200,000.00	387,200,000.00
减: 已归还投资					

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

股本净额		580,800,000.00	580,800,000.00	387,200,000.00	387,200,000.00
资本公积	六、25	304,889,189.30	304,889,189.30	498,489,189.30	498,489,189.30
盈余公积	六、26	84,797,738.37	83,177,797.69	52,954,784.26	52,182,869.55
其中:法定公益金		54,950,974.21	54,275,356.01	39,110,741.00	38,777,891.94
未分配利润	六、27	152,972,695.18	169,267,533.44	68,194,229.26	68,519,820.88
其中:现金股利		69,696,000.00	69,696,000.00	23,232,000.00	23,232,000.00
外币报表折算差额		-18,604,165.50	-18,604,165.50	-19,077,301.38	-19,077,301.38
股东权益合计		1,104,855,457.35	1,119,530,354.93	98,776,090.44	987,314,578.35
负债和股东权益总计		2,306,054,046.38	2,000,220,991.07	1,553,720,410.67	1,343,376,506.00

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

利润及利润分配表

2004 年度

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司

单位:

人民币元

项 目	注释	本期数		上期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、28	755,674,541.50	591,900,862.39	381,618,968.90	215,324,264.57
减:主营业务成本	六、28	612,763,219.56	461,217,747.68	296,880,094.93	153,271,161.10
主营业务税金及附加	六、29	1,361,344.77		395,271.38	
二、主营业务利润		141,549,977.17	130,683,114.71	84,343,602.59	62,053,103.47
加:其他业务利润	六、30	3,800,759.06	2,145,654.51	4,859,164.30	2,770,359.69
减:营业费用		6,156,061.65	682,103.50	7,810,793.79	572,764.20
管理费用		90,673,288.04	77,611,026.57	60,908,289.56	43,110,523.41
财务费用	六、31	4,076,129.65	2,573,279.25	-3,961,114.17	-6,008,043.53
三、营业利润		44,445,256.89	51,962,359.90	24,444,797.71	27,148,219.08
加:投资收益	六、32	159,572,462.20	164,076,265.89	74,285,010.51	73,367,146.71
补贴收入	六、33	869,144.85	71,825.00	382,765.00	
营业外收入	六、34	521,110.07	431,314.28	1,496,974.60	997,633.74
减:营业外支出	六、35	11,512,776.77	10,934,104.59	588,518.52	232,395.28
四、利润总额		193,895,197.24	205,607,660.48	100,021,029.30	101,280,604.25
减:所得税		52,404,669.02	50,633,019.78	20,541,474.80	19,312,532.37
少数股东损益		1,637,108.19		-585,567.08	
五、净利润		139,853,420.03	154,974,640.70	80,065,121.58	81,968,071.88
加:年初未分配利润		68,194,229.26	68,519,820.88	43,664,359.43	41,665,363.38
其它转入					
六、可供分配的利润		208,047,649.29	223,494,461.58	123,729,481.01	123,633,435.26
减:提取法定盈余公积金		16,002,720.90	15,497,464.07	8,433,843.28	8,196,807.19
提取法定公益金		15,840,233.21	15,497,464.07	8,381,408.47	8,196,807.19
七、可供股东分配的利润		176,204,695.18	192,499,533.44	106,914,229.26	107,239,820.88

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		23,232,000.00	23,232,000.00	38,720,000.00	38,720,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		152,972,695.18	169,267,533.44	68,194,229.26	68,519,820.88

补充资料:

项 目	合并本期数	母公司本期数	合并上期数	母公司上期数
1、出售处置部门或被投资单位所得收益	158,095,000.00	158,095,000.00	71,172,600.00	71,172,600.00
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				

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

现金流量表(一)

2004 年度

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司

单位: 人

人民币元

项 目	注释	本年数	
		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		465,329,265.35	251,587,874.80
收到的税费返还		17,147,988.30	15,116,623.62
收到的其他与经营活动有关的现金	六、36	55,220,546.39	32,783,229.10
现金流入小计		537,697,800.04	299,487,727.52
购买商品、接受劳务支付的现金		670,491,031.37	477,641,406.46
支付给职工以及为职工支付的现金		55,608,389.71	30,803,663.29
支付的各项税费		33,578,311.56	23,716,339.11
支付的其他与经营活动有关的现金	六、37	45,971,937.67	32,411,769.30
现金流出小计		805,649,670.31	564,573,178.16
经营活动产生的现金流量净额		-267,951,870.27	-265,085,450.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	六、38	188,060,950.06	188,060,950.06
取得投资收益所收到的现金		14,269,800.00	14,269,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		2,290,424.15	2,290,424.15
收到的其他与投资活动有关的现金		340,435.10	339,480.00

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

现金流入小计		204,961,609.31	204,960,654.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,957,875.46	2,357,736.32
投资所支付的现金		18,474,074.66	18,187,364.06
支付的其他与投资活动有关的现金		8,630,955.17	5,735,263.96
现金流出小计		100,062,905.29	26,280,364.34
投资活动产生的现金流量净额		104,898,704.02	178,680,289.87
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		595,053,600.00	477,603,600.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		12,980,000.00	
现金流入小计		608,033,600.00	477,603,600.00
偿还债务所支付的现金		175,590,400.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,917,260.63	30,050,224.96
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		213,507,660.63	175,050,224.96
筹资活动产生的现金流量净额		394,525,939.37	302,553,375.04
四、汇率变动对现金的影响		25,918.14	26,283.95
五、现金及现金等价物净增加额		231,498,691.26	216,174,498.22

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

现金流量表(二)

2004 年度

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司

单位: 人民币

元

项 目	注释	本年数	
		合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		139,853,420.03	154,974,640.70
加: 少数股东损益		1,637,108.19	
加: 计提的资产减值准备		19,750,799.77	25,979,588.82
固定资产折旧		14,831,352.28	7,609,342.17
无形资产摊销		1,405,863.65	425,291.93
长期待摊费用摊销		501,855.12	402,884.28

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

待摊费用的减少(减:增加)		694,443.31	694,443.31
预提费用的增加(减:减少)			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		10,913,695.00	10,903,299.20
固定资产报废损失			
财务费用		9,189,676.95	7,138,353.92
投资损失(减收益)		-161,071,153.29	-165,574,956.98
递延税款贷项(减借项)			
存货的减少(减增加)		-83,244,626.99	-39,465,939.46
经营性应收项目的减少(减增加)		-365,356,053.41	-474,148,178.45
经营性应付项目的增加(减减少)		142,941,749.12	205,975,779.92
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-267,951,870.27	-265,085,450.64
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		712,981,344.12	600,576,928.23
减:现金的期初余额		481,482,652.86	384,402,430.01
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		231,498,691.26	216,174,498.22

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

会计报表附注

一、公司简介

中国有色金属建设股份有限公司(以下简称本公司或公司)是经中国有色金属工业总公司中色研字(1997)0060号及中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生(1997)20号批准,由中国有色金属建设集团公司作为独家发起人,以募集方式设立的股份有限公司。公司设立时股本总额14,000万股。

本公司董事会1997年8月26日及本公司临时股东大会1997年10月4日分别通过决议,并经北京市证券监督管理委员会京证函(1997)66号文批复,以1997年6月30日总股本14,000万股为基数,每10股转增6股,共转增8,400万股,转增后的股本为22,400万

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦205室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

股。

本公司董事会1999年4月26日及本公司股东大会1999年6月2日分别通过决议,1998年度利润分配以1998年末总股本22,400万股为基数,向全体股东按每10股送红股2股,共送红股4,480万股;以1998年末总股本22,400万股为基数,向全体股东按每10股转增4股,共转增8,960万股。实施送股、转增股本后的股本为35,840万股。

本公司经中国证监会证监公司字[2000]218号文批复,于2001年2月实施了2000年度配股方案,国有法人股放弃了此次配股权,向社会公众股配售2,880万股,配股后的股本为38,720万股。

本公司董事会2004年3月31日及本公司股东大会2004年5月18日分别通过决议,以2003年末总股本28,720万股为基数,向全体股东按每10股转增5股,共转增19,360万股。转增后的股本为58,080万股。

本公司是一家专门从事国际工程承包和劳务合作,兼营国内外贸易等多种经济业务的外经企业;本公司在美国、日本、伊朗、泰国、新加坡、菲律宾、越南、蒙古、香港等国家和地区设立代表处。

公司经营范围:承包本行业国外工程、境内外资工程;对外派遣本行业工程、生产劳务人员;承包工程所需的设备、材料的出口;开发国内外以铝、锌为主的有色金属资源;国外有色金属工程的咨询、勘测和设计;与国外工程承包和劳务合作有关的国家或地区的三类商品进出口(以国家批准的商品目录为准);承包工程、劳务合作和本公司所办海外企业项下的技术进出口。自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);开展“三来一补”、进料加工业务;经营对销贸易、转口贸易;承担有色工业及其他工业、能源、交通、公用建设项目的施工总承包;承办展览(销)会,仓储运输、汽车修理、室内装修;批发零售汽车(不含小汽车)及零配件;经批准的无线电通信产品的销售;自行进口商品的国内销售(以上国家有专项专营规定的除外);自有房屋租赁。机械电子设备、电子产品、五金交电、矿产品、化工材料、建筑材料、金属材料、家具、通讯器材、日用百货、照相器材的销售。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计、和合并会计报表的编制方法

1、会计年度

公历1月1日至12月31日。

2、记账本位币

本公司采用分账制核算,境内业务以人民币为记账本位币;境外业务以美元为记账本位币。

3、会计制度

公司执行《企业会计制度》及有关补充规定。

4、记账基础和计价原则

记账原则为权责发生制，计价基础为历史成本。

5、外币业务的折算

发生外币业务时，采用业务发生时的汇率，在期末按期末汇率进行调整，差额作为汇兑损益计入财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

公司年末编制会计报表时，将以美元为记账本位币的会计报表按年末外汇基准价折合为人民币，将记账本位币为除美元外的外币会计报表按年末外汇基准价折合为美元后折合为人民币。其中，拨付所属境外代表处的资金仍按历史汇率折算，产生的差异列示在外币报表折算差额项下。

7、现金等价物的确认标准：公司确认期限短(一般是指从购买日起3个月内到期、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为现金等价物。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账，短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利利息等后的余额，作为投资收益或损失计入当期损益。

(2) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按各个投资项目计提短期投资跌价准备。

9、坏账损失的核算方法

公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

公司坏账核算采用备抵法，依据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按期末应收款项(应收账款和其他应收款)余额的一定比例提取坏账准备，并计入当年度损益类账项。计提比例如下：一年以内应收款项按6%提取坏账准备；一年至二年应收款项按8%提取坏账准备；二年至三年应收款项按10%提取坏账准备；三年以上应收款项按12%提取坏账准备。对个别坏账可能性比较大的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

10、存货的核算方法

公司的存货主要包括：库存商品、在建开发产品、在产品、房地产、低值易耗品、未结算项目支出等。各类存货按取得时的实际成本核算，存货发出时采用实际成本核算；低值易耗品采用一次摊销法计入成本。

公司期末存货按成本与实际可变现净值孰低计价，按单个存货项目的成本高于其可变

现净值的差额计提存货跌价准备, 预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

11、长期股权投资的核算方法

公司长期投资按投资形式分为长期股权投资和长期债权投资。

(1) 长期股权投资

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资,按投资取得时实际支付的价款或评估协商确定的价值计价。

公司对其他单位的投资占该企业有表决权资本总额20%以下,或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上,但不具有重大影响,采用成本法核算;长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上或虽不足 20%,但对被投资单位有重大影响的,采用权益法核算;长期股权投资占被投资企业有表决权资本总额50%以上,或虽然占该单位有表决权资本总额不足 50%,但具有实质控制权的,采用权益法核算并编制合并会计报表。长期股权投资取得时的成本与其在被投资单位股东权益中所占份额的借方差额作为股权投资差额,按 10 年平均摊销。对于长期股权投资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,在财政部颁布《关于执行 企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(二)》的通知前形成的按 10 年平均摊销,在此之后形成的直接计入资本公积。

(2) 长期债权投资

长期债权投资按取得时的实际成本核算。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价。长期债券投资按期计息,同时按直线法在存续期内摊销溢价或折价。

(3) 长期投资减值准备

公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备,预计的长期投资减值损失计入当年度损益类账项。

12、固定资产计价与折旧政策

公司固定资产标准为:境内固定资产单位价值在 2000 元人民币以上,并且使用期限超过一年的设备,境外固定资产单位价值在 1000 美元以上、使用期限超过 1 年以上的设备。

固定资产以实际成本或确定的价值计价;采用直线法按个别固定资产计提折旧,各类固定资产的估计使用年限及年折旧率如下:

固定资产类别	残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	3%	10-40	9.7%-2.425%
机器设备	3%	10-20	9.7%-4.85%
运输设备	3%	3-20	32.33%-4.85%

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

办公设备及其他	3%	3-8	32.33%-12.13%
---------	----	-----	---------------

在期末或年度终了,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,按单项固定资产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。

13、在建工程核算方法

(1) 计价方式

按照实际支付的买价、增值税额、运输费、保险费等相关费用,作为实际成本。

(2) 完工结转方法

在建工程完工转入固定资产以达到预定可使用状态为准,若已交付使用但尚未办理竣工结算的,按交付使用日起,按照工程预算、造价或者工程实际成本等估价转入固定资产。竣工结算办理完毕后,按最终结算价调整原估价。

(3) 在建工程减值准备

在期末或年度终了,对在建工程进行全面检查,如有下列情形之一的,计提在建工程减值准备:

- A、长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- B、所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价与摊销政策

公司无形资产按取得时的实际成本计价,按预计使用年限内分期平均摊销。

在期末或年度终了,检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力,当存在下列情形之一的,应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,并且该项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,并且已不能为公司带来经济利益;

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。

如果存在下列情形之一的,按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备:

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,在剩余摊销年限内不会恢复;

某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

15、长期待摊费用摊销政策

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

长期借款发生的借款费用,属于筹建期间的,计入开办费;属于生产经营期间的,计入财务费用;属于与购建固定资产有关的专门借款,在固定资产尚未交付使用之前发生的,计入有关固定资产的购建成本。

17、应付债券的核算方法

应付债券的折(溢)价采用直线法在债券存续期内平均摊销。

18、收入确认的方法

公司业务收入是指企业在经营活动中,由于承包工程、提供技术服务、劳务、房地产开发及开展其他业务取得的收入。各项收入确认原则如下:

销售商品收入,需同时满足以下条件:

- A. 商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- B. 公司未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;
- C. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- D. 相关的收入和成本能够可靠地计量。

提供劳务收入,需同时满足以下条件:

- A. 劳务总收入和总成本能够可靠地计量;
- B. 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- C. 劳务的完成程度能够可靠地确定。

建造合同收入

- A. 如建造合同的结果能可靠地估计,则根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用;
- B. 当期完成的建造合同,按实际合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入,同时按累计实际发生的合同成本减去以前会计年度累计已确认的费用后的余额作为当期费用;
- C. 如建造合同的结果不能可靠地估计,区别以下情况处理:
 - a. 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当期作为费用;
 - b. 合同成本不可能收回的,在发生时立即作为费用,不确认收入。
- D. 在一个会计年度内完成的建造合同,在完成时确认合同收入和合同费用;

E. 如合同预计总成本将超过合同预计总收入, 将预计损失立即作为当期费用。

19. 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。

20. 合并会计报表编制方法

合并会计报表的范围: 对持有 50% 以上股权的股权投资或持有股权比例低于 50% 但对被投资单位具有实质性控制的股权投资编制合并会计报表。

根据财政部财会字[1995]11 号《关于印发〈合并报表暂行规定〉的通知》和财会二字[1996]2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定, 以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据, 合并各项目数额编制而成。合并时, 公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

三、本报告期会计政策、会计估计变更、会计差错更正的影响

1、1998 年本公司的母公司中国有色矿业集团有限公司(以下简称集团公司)向财政部借用周转金 300 万美元及 1500 万元人民币并交付本公司使用, 本公司按照规定的借款条件计提了相关的利息及罚息 15,053,300.00 元, 后财政部将该借款转增为国家对集团公司的国家资本金, 同时免除了该借款的利息及罚息, 因此, 集团公司也相应免除了本公司对该借款所计提的利息及罚息 15,053,300.00 元, 2001 年 12 月本公司依此进行了账务处理, 但国有企业监事会认为集团公司不应免除本公司所计提的利息及罚息, 并多次要求集团公司收回该笔资金, 2004 年 4 月 15 日本公司经董事会决议, 服从国有企业监事会的决定, 将上述款项归还集团公司, 并相应调整了报表年初数, 冲回原提取的盈余公积 1,271,779.36 元, 调减了年初未分配利润 5,087,117.46 元, 调减年初资本公积 8,694,403.18 元。

2、本公司在无形资产-房屋使用权中核算的恩菲科技大厦房屋使用权的受益期限为 1997 年 1 月至 2026 年 12 月, 但本公司对该使用权的起始摊销时间为 1998 年 6 月, 造成以前年度少摊销 422,804.17 元, 本年度对该事项进行了更正, 冲回原提取的盈余公积 84,560.84 元, 并相应调减了年初未分配 338,243.33 元。

由于上述两事项的影响, 累计调减年初未分配利润 5,425,360.79 元, 调减盈余公积 1,356,340.20 元。

四、税项

1、增值税

按应税收入的 17% 或 13% 税率计算销项税, 并按抵扣进项税后的余额缴纳。

2、营业税

按营业额的 3% 或 5% 税率计缴。

3、城建税

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦205室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

按应交流转税额的5%或7%计缴。

4、教育费附加

按应交流转税额的3%计缴。

5、所得税

本公司根据财政部 国家税务总局财税字(1997)116号'关于发布印发《境外所得计征所得税暂行办法》(修订)的通知',经税务机关批准,境内所得按33%计征,境外所得按16.5%计征。

五、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	注册资本	经营范围	公司投资额	股权比例	2003年是否合并	2004年是否合并
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	110.00 万元	物业管理	80.00 万元	72.73%	是	是
北京中色建设机电设备有限责任公司	1,400.00 万元	冶金设备、材料	800.00 万元	57.14%	是	是
广东珠江稀土有限公司	9,058.51 万元	稀土产品生产	6,522.13 万元	72.00%	是	是
鑫都矿业有限公司	10.00 万美元	采矿、加工进出口业务	5.10 万美元	51.00%	是	是
中美网络资讯公司	441.65 万美元	网络、通讯技术开发 销售	309.15 万美元	70.00%	是	是
四川泸州黄浦电力有限公司	3,600 万元	火力发电、供电	1,836 万元	51%	是	是
北京金和万盛房地产开发有限公司	7,500 万元	房地产开发及商品房销售	6,000 万元	80%	是	是
北京中色高科投资发展有限公司	1,100 万元	高科技项目的投资管理、销售	800 万元	72.73%	是	是
厦门盛炯贸易有限公司	400 万元	机电产品进出口及代理	200 万元	50.00%	否	否

公司本年度的合并范围同上年比较未发生变化。

六、合并会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据中,期初数为2003年12月31日数,期末数为2004年12月31日数,本期数为2004年度发生数,上期数为2003年度发生数。资产负债表的期初数和期末数注释未特别注明系合并资产负债表注释,利润表的本期数和上期数注释未特别注明系合并利润表注释。除特别注明外,货币单位为人民币元。

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

由于本公司国外代表处和控股子公司分布在不同的国家和地区,涉及到 8 个币种,本会计报表附注除货币资金项目中美元现金和存款外,其他会计科目未列示原币种,均按前述会计政策折合成人民币表述。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现 金			4,737,677.54			1,048,974.25
其中:美元现金	514,298.78	8.28	4,258,393.90	107,326.68	8.2767	888,310.73
银行存款			706,364,125.40			479,561,166.89
其中:美元存款	24,340,694.24	8.28	201,540,948.31	30,077,534.20	8.2767	248,942,727.31
其它货币资金			1,879,541.18			872,511.72
合 计	24,854,993.02		712,981,344.12	30,184,860.88		481,482,652.86

注 1: 本项目中存放在境外的货币资金共计折合 1,520,120.98 美元。

注 2: 报告期内银行存款增加主要系银行借款增加及收回民生银行股权转让款所致。

2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股票投资	2,926,710.68	1,005,936.76	3,065,486.67	1,328,669.12
合 计	2,926,710.68	1,005,936.76	3,065,486.67	1,328,669.12

注: 股票投资期末市价资料由当地证券交易所提供, 公司期末按成本与市价孰低法计价, 期末提取短期

投资跌价准备 1,005,936.76 元。

3、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,353,638.00	1,220,000.00
合 计	3,353,638.00	1,220,000.00

注: 应收票据增加主要系销售业务增加所致。

4、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	371,480,621.28	79.04	21,104,309.97	73,733,879.37	47.44	3,264,544.65

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

一至二年	19,643,563.80	4.18	1,562,944.30	9,797,781.33	6.30	760,432.15
二至三年	11,833,301.43	2.52	1,183,330.14	15,248,848.64	9.81	1,524,884.86
三年以上	67,054,755.52	14.26	10,780,003.61	56,648,148.99	36.45	9,225,036.31
合计	470,012,242.03	100.00	34,630,588.02	155,428,658.33	100.00	14,774,897.97

(2)应收账款欠款前五名的累计欠款金额为 376,489,558.56 元,占应收账款总金额的 80.10%。

(3)应收账款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4)三年以上的应收账款主要系本公司以前所执行项目的尾款,由于承包工程工期较长,原已执行的项目处于技术服务期,待技术服务完毕及质保期结束后业主将支付尾款。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	16,840,693.51	13.34	829,156.91	22,885,584.40	16.56	1,311,121.49
一至二年	14,915,090.74	11.81	1,150,996.36	6,233,226.10	4.51	498,492.00
二至三年	7,466,180.32	5.92	709,315.72	82,498,857.25	59.71	8,212,735.72
三年以上	87,029,763.45	68.93	20,725,628.18	26,561,593.85	19.22	13,447,434.63
合计	126,251,728.02	100.00	23,415,097.17	138,179,261.60	100.00	23,469,783.84

(2) 其他应收款欠款前五名的累计欠款金额为 77,332,642.61 元,占其他应收款总金额的 61.25%。

期末金额较大的其他应收款:

欠款人名称	欠款金额	性质或内容
光彩事业投资集团有限公司	60,000,000.00	工程周转金
百福期货经纪有限公司	6,731,073.26	期货保证金
北京瑞通投资公司	4,000,000.00	往 来
有色三建	3,601,569.35	往 来
北京华海南通贸易中心	3,000,000.00	往 来

注:公司报告期内收回应收光彩事业投资集团有限公司工程周转金本金 2,000 万元,截止报告日仍应收该
 公司工程周转金本金 6,000 万元。公司目前密切关注该公司的资金状况并及时与其沟通,争取早日回收本
 金。

(3) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

6、预付账款

(1) 账龄分析

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

一年以内	89,261,501.23	76.07	50,127,372.92	78.11
一至二年	27,559,713.45	23.48	12,209,419.49	19.02
二至三年	234,810.80	0.20	268,693.55	0.42
三年以上	292,898.49	0.25	1,574,575.78	2.45
合 计	117,348,923.97	100.00	64,180,061.74	100.00

(2) 预付账款增加主要系预付供货商货款及项目款增加所致。

(3) 报表截止日账龄超过 1 年的预付账款计 28,087,422.74 元，主要系目前正在执行的工程项目周期较长，未与供货方进行结算。

(4) 本项目欠款单位前 5 名合计 45,109,831.96 元,占总额的比例为 38.44%。

(5) 期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位的预付款项。

7、应收补贴款

项目内容	期末数	期初数
应收出口退税	2,903,993.45	2,892,958.26
合 计	2,903,993.45	2,892,958.26

8、存货

类 别	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	8,630,916.77		6,708,232.24	
在产品	91,234,115.61		19,079,305.02	
库存商品	83,395,565.50	4,099,257.43	75,394,995.15	3,602,027.10
委托加工物资			496,044.00	
分期收款发出商品	6,265,992.08			
合 计	189,526,589.96	4,099,257.43	101,678,576.41	3,602,027.10

注：存货库存商品中的部分产品的可收回性价值降低，期末按照成本与可变现净值孰低对其计提存货跌价准备。

9、待摊费用

费用项目	期末数	期初数
房租	231,859.46	908,039.94
保函费	369,071.09	368,144.77
其他		46,589.15
合 计	600,930.55	1,322,773.86

10、长期投资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	259,908,407.52		277,028,024.06	
长期债权投资				
合计	259,908,407.52		277,028,024.06	

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资	账面余额
民生银行股份有限公司	非流通法人股	106,535,250	58,261,800.00	58,261,800.00
珠海鑫光集团股份有限公司	非流通法人股	23,864,894	37,982,501.53	0.00
合计			96,244,301.53	58,261,800.00

注: 公司期末持有民生银行股份有限公司的非流通法人股 106,535,250 股, 民生银行股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的流通股收盘价为 5.44 元, 按流通股计算的市价为 579,551,760.00 元。公司持有珠海鑫光集团股份有限公司的非流通法人股 23,864,894 股, 该股已于 2003 年 4 月 30 日起暂停上市, 期末无市价。

(2) 成本法核算长期股权投资

被投资单位名称	投资比例	期初余额	本期投资增减额	期末账面余额
菲律宾建金发展公司	40.00%	19,756,386.00		19,756,386.00
民生银行股份有限公司	2.05%	87,799,800.00	-29,538,000.00	58,261,800.00
民生人寿保险股份有限公司	12.60%	111,100,000.00		111,100,000.00
珠海鑫光集团股份有限公司	6.26%	0.00		0.00
合计		218,656,186.00	-29,538,000.00	189,118,186.00

注: 民生银行股份有限公司本期减少系出售 5,400 万股于山西海鑫实业股份有限公司所致。

(3) 长期股权投资不存在减值情况。

(4) 合并价差明细:

被投资单位名称	初始成本	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
北京中色建设机电设备有限公司	14,916.47	合作方增资	10 年	1,491.64	8,949.90
广东珠江稀土有限公司	256,006.68	收购时形成	10 年	39,622.12	264,147.37
中美网络资讯公司	2,693,012.79	增资形成	10 年	289,098.58	2,339,737.06
四川泸州黄浦电力有限公司	26,392.31	收购时形成	10 年	2,639.24	22,433.45
北京金和万盛房地产开发有限公司	54,352,603.58	收购时形成	10 年	5,435,260.36	48,011,466.49

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

北京中色高科投资发 展有限公司	304,451.85	收购时形成	10 年	59,605.52	178,816.55
北京市中色安厦物 业管理有限责任公司	-70,162.02	收购时形成	10 年	-7,016.21	-47,974.78
蒙古鑫都矿业有限公 司	137,082.05	报表折算差额		0.00	137,082.05
合 计	57,714,303.71			5,820,701.25	50,914,658.09

注：蒙古鑫都矿业有限公司的合并价差，系外币报表折算差额形成，故未予以摊销。

(5) 权益法核算的长期投资

被投资单位名称	占被投资单 位注册资 本比例		期初余额	本期权益 增减数	累计增减	期末余额
		初始投资 成本				
厦门盛炯贸易有限公司	50.00%	2,000,000.00	545,433.95		-1,454,566.05	545,433.95
联合产权交易所	29.41%	2,000,000.00	1,255,042.75	-41,298.14	-786,255.39	1,213,744.61
中色国际氧化铝开发有 限公司	35.00%	17,500,000.00		616,384.87	616,384.87	18,116,384.87
合 计		21,500,000.00	1,800,476.70	575,086.73	-1,624,436.57	19,875,563.43

11、固定资产

(1) 固定资产原值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	239,489,002.48	799,645.77	14,562,520.55	225,726,127.70
土地	7,174,066.50			7,174,066.50
机器设备	66,154,334.06	4,830,364.26	1,688,863.09	69,295,835.23
运输工具	23,298,052.17	2,536,761.52	343,756.96	25,491,056.73
办公设备及其他	9,913,564.35	1,131,096.41	193,496.41	10,851,164.35
合 计	346,029,019.56	9,297,867.96	16,788,637.01	338,538,250.51

(2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	31,484,787.85	6,216,234.74	1,473,120.72	36,227,901.87
机器设备	36,333,616.37	4,521,046.80	1,356,310.05	39,498,353.12
运输工具	10,816,992.43	3,072,483.21	169,906.11	13,719,569.53
办公设备及其他	5,608,109.68	1,467,113.75	184,940.35	6,890,283.08
合 计	84,243,506.33	15,276,878.50	3,184,277.23	96,336,107.60
固定资产净值	261,785,513.23			242,202,142.91

注：期末经营性租出固定资产-房屋建筑物账面原值为 185,612,858.01 元，累计折旧为 24,418,902.06 元，期

末净值为 161,193,955.95 元。

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

(3) 固定资产减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
房屋及建筑物	1,233,285.45			1,233,285.45	破旧
机器设备	8,032,536.45			8,032,536.45	陈旧
运输工具	388,771.09			388,771.09	陈旧
办公设备及其他	407,718.50			407,718.50	技术过时跌价
合 计	10,062,311.49			10,062,311.49	

12、在建工程

(1) 明细情况

项目名称	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
图木尔廷敖包矿采选厂	103,353,697.47		103,353,697.47		34,299,831.72
辘道工程	302,545.98		302,545.98		
二车间十栋计改工程	80,114.03		80,114.03		
真空抽滤系统工程				238,195.13	238,195.13
坑口煤矸石发电技改项目	107,976,063.42		107,976,063.42		46,340,331.99
合 计	211,712,420.90		211,712,420.90		80,878,358.84

(2) 在建工程增减变动情况

项目名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其它 减少	期末数	资金来源	完工 进度
图木尔廷敖包矿区	34,299,831.72	69,053,865.75			103,353,697.47	自有、募 集资金	40.05%
稀土萃取技改工程		3,180,678.75	3,180,678.75			自有资金	
辘道工程		302,545.98			302,545.98	自有资金	42.61%
二车间十栋计改工程		80,114.03			80,114.03	自有资金	6.97%
真空抽滤系统工程	238,195.13		238,195.13			自有资金	
煤矸石发电技改项目	46,340,331.99	62,003,274.29		367,542.86	107,976,063.42	自有资金	75%
其中：资本化利息	110,400.00						
合 计	80,878,358.84	134,620,478.80	3,418,873.88	367,542.86	211,712,420.90		

注：在建工程增加主要系公司之控股子公司四川泸州黄浦电力有限公司的坑口煤矸石发电技改项目及控股子公司蒙古鑫都矿业有限公司的图木尔廷敖包矿区报告期内新增投入所致。

13、无形资产

(1) 明细情况

种 类	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
房屋使用权	7,346,222.24		7,346,222.24		7,516,688.17
办公软件	195,419.86		195,419.86		188,991.96
土地使用权	22,839,286.25		22,839,286.25		23,319,271.25

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

合 计	30,380,928.35	30,380,928.35	31,024,951.38	31,024,951.38
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

注: 公司本年度对以前年度房屋使用权摊销的会计差错进行了更正,并相应调整了报表期初数,详见附注三。

(2) 无形资产增减变动情况

项目名称	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转销额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
房屋使用权	购买	9,857,500.00	7,516,688.17	180,000.00		350,465.93	2,511,277.76	7,346,222.24	22 年
办公软件	购买	447,558.00	188,991.96	83,120.00		76,692.10	252,138.14	195,419.86	2.55 年
土地使用权	购买	23,999,250.00	23,319,271.25			479,985.00	1,159,963.75	22,839,286.25	47.83 年
合 计		34,304,308.00	31,024,951.38	263,120.00		907,143.03	3,923,379.65	30,380,928.35	

14、长期待摊费用

项目名称	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
中色大厦装修费	340,521.34	61,562.30	6,030.00	52,965.43	325,894.47	14,626.87	0.28 年
电话安装费	86,975.00	34,790.00		17,395.00	69,580.00	17,395.00	1 年
恩菲大厦装修费	1,395,772.28	26,055.91		26,055.91	1,395,772.28		
ISO9001 认证费	760,722.15	456,433.40		76,072.11	380,360.86	380,361.29	5 年
税控发票机	8,300.00	2,593.75		2,593.75	8,300.00		
协会会员费	910,800.00	834,899.97		303,600.10	379,500.13	531,299.87	1.75 年
开办费	8,213,553.76	5,374,487.62	2,839,066.14			8,213,553.76	
合 计	11,716,644.53	6,790,822.95	2,845,096.14	478,682.30	2,559,407.74	9,157,236.79	

注: 开办费主要系公司之控股子公司四川泸州黄浦电力有限公司的开办费,截止报告日,该公司处于基建期,尚未生产经营。

15、短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	19,450,000.00	17,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	155,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	
质押借款		
合 计	149,450,000.00	172,000,000.00

注: 本项目中抵押借款 1,945 万元,系公司之控股子公司广东珠江稀土有限公司借款,抵押物系土地及生产厂房。保证借款中本公司借款 5,000 万元,均由北京万东医疗装备股份有限公司提供担保;1,000 万元系公司之控股子公司广东珠江稀土有限公司借款,由本公司为其提供担保。

16、应付账款

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

(1) 期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 账龄三年以上的应付账款金额为 24,176,727.54 元。主要系尚未结算的工程项目分包款。

17、预收账款

(1) 期末余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位的款项。

(2) 账龄一年以上的预收账款金额为 39,449,757.68 元。主要系公司所执行的项目执行期较长, 业主所支付的预付款尚未结算完毕。

18、应付工资

应付工资期末余额中 5,206,012.02 元主要系已计提未发放的工效挂钩工资。

19、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-15,477,994.45	-124,387.91
营业税	146,264.92	153,293.06
城建税	92,711.20	586,742.39
企业所得税	50,453,055.78	19,867,175.24
个人所得税	400,628.49	278,931.44
车船使用税	416.67	450.00
合 计	35,615,082.61	20,762,204.22

注: 应交税金增加主要系企业所得税增加所致。

20、其他应付款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	434,395.58	635,014.67
防洪费	125,493.47	121,817.54
养老保险	9,610.00	
失业保险	10,966.69	
住房公积金	5,132.00	
合计	585,597.74	756,832.21

21、其他应付款

(1) 期末余额中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份股东单位中国有色矿业集团有限公司的款项为 248,554.63 元。

(2) 账龄三年以上的其他应付款金额为 4,629,323.70 元。

(3) 期末余额中应付深圳展佳实业发展有限公司的股权转让款为 22,000,000.00 元。

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

注: 公司本年度对以前年度的会计差错进行了更正, 并相应调整了报表期初数, 详见附注三。

22、长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款		
保证借款	368,000,000.00	30,000,000.00
信用借款		
质押借款	125,940,300.00	18,336,700.00
合计	493,940,300.00	48,336,700.00

注: 保证借款中 11,800 万元系公司之控股子公司四川泸州黄浦电力有限公司的借款, 由公司提供担保;
 公司借款 25,000 万元系由中国水利水电建设集团公司提供担保。质押借款系中国进出口银行向本公司提供 20,000 万元优惠贷款额度中的借款, 该额度贷款中 17,000 万元系由公司持有的 10,000 万股民生银行的股权质押, 3,000 万元系由北京万东医疗股份有限公司提供担保。

23、专项应付款

项 目	期末数	期初数
混合萃取分离重稀土工程拨款	3,000,000.00	3,000,000.00
国债贴息	6,353,114.02	
合 计	9,353,114.02	3,000,000.00

注: 国债贴息系本年度公司之控股子公司四川泸州黄浦电力有限公司收到国债贴息 12,980,000.00 元, 本年实际支付贷款利息 6,531,440.00 元, 从在建工程转出已资本化利息 110,400.00 元, 两项合计冲减专项应付款 6,641,840.00 元。专项应付款银行存款利息收入 14,954.02 元。

24、股本

项 目	本次变动前	本次变动增减(+,-)				期末数
		配股	送股	公积金转股	发行新股 股份转让 小计	
一、尚未流通股份						
发起人股份						
其中:						
国家拥有股份	204,800,000			102,400,000	-58,080,000	44,320,000
境内法人持有股份					58,080,000	58,080,000
外资法人持有股份						
其他						
募集法人股						

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

内部职工股			
优先股或其他			
尚未流通股份合计	204,800,000	102,400,000	307,200,000
二、已流通股份			
境内上市的人民币普通股	182,400,000	91,200,000	273,600,000
境内上市的外资股			
境外上市的外资股			
其他			
已流通股份合计	182,400,000	91,200,000	273,600,000
三、股份总数	387,200,000	193,600,000	580,800,000

25、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	467,781,570.64		193,600,000.00	274,181,570.64
股权投资准备	2,181,212.54			2,181,212.54
其他资本公积	28,526,406.12			28,526,406.12
合计	498,489,189.30		193,600,000.00	304,889,189.30

注：1. 本年度资本公积减少 193,600,000.00 系用资本公积转增股本所致。

2. 公司本年度对以前年度的会计差错进行了更正，并相应调整了报表期初数，详见附注三。

26、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	13,844,043.26	16,002,720.90		29,846,764.16
公益金	39,110,741.00	15,840,233.21		54,950,974.21
任意盈余公积				
总 计	52,954,784.26	31,842,954.11		84,797,738.37

注：公司本年度对以前年度的会计差错进行了更正，并相应调整了报表期初数，详见附注三。

27、未分配利润

项 目	本期数	上期数
年初未分配利润	68,194,229.26	43,664,359.43
加：本年净利润	139,853,420.03	80,065,121.58
加：其他转入		
可供分配利润	208,047,649.29	123,729,481.01
减：提取法定盈余公积金	16,002,720.90	8,433,843.28

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦205室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

提取法定公益金	15,840,233.21	8,381,408.47
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	23,232,000.00	38,720,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	152,972,695.18	68,194,229.26
其中: 预计发放的现金股利	69,696,000.00	23,232,000.00

注1: 公司本年度对以前年度的财政部周转金借款利息归属事项及其他会计差错进行了更正, 并相应调整了报表期初数, 详见附注三。

注2: 根据公司2005年4月8日召开的第四届董事会第一次会议审议通过的《2004年度利润分配预案》, 按当年净利润的10%提取法定盈余公积金, 10%提取法定公益金。以年末总股本58,080万股为基数, 每10股分配现金股利1.2元(含税), 共分配6,969.60万元。该预案尚需报经公司股东大会审议通过。

28、主营业务收入、主营业务成本

(1) 按业务类型分类

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
承包工程	400 802 767 04	164 107 706 41	381 004 704 73	110 172 570 67	100 700 058 21	54 068 676 74
销售机电设备等	58 424 400 58	20 400 670 31	51 277 838 43	18 267 570 26	1 056 571 15	2 022 150 05
租金销售收入	172 567 744 67	176 206 741 55	146 250 868 61	155 658 685 78	27 307 876 01	20 738 056 77
其他	27 872 624 26	20 620 241 62	20 020 807 70	17 720 250 77	1 047 816 57	7 808 081 01
合 计	755 674 541 50	381 618 068 00	612 762 710 56	206 880 004 03	147 011 271 04	84 728 872 07

注: 本项目中承包工程本年较上年同期毛利增加5,640,381.47元, 主要系公司签定的伊朗阿拉克电解铝项目合同进入执行高峰期所致。

(2) 按地区分类

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
伊朗	480 115 147 52	157 508 255 64	270 200 501 05	100 170 074 07	100 874 555 58	57 278 281 67
欧盖	26 617 857 65	46 220 021 28	21 727 054 51	41 257 467 26	1 874 808 14	1 062 564 07
境内	208 848 825 01	125 702 674 04	187 674 288 47	110 260 720 07	26 174 446 54	16 127 044 07
其他	20 007 706 21	47 007 006 04	28 060 284 62	26 081 072 52	2 027 471 68	6 015 082 41

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

(3)公司向前五名客户销售金额552,774,296.85元,占公司全部主营业务收入的73.15%。

29、主营业务税金及附加

项 目	本期数	上期数
营业税	163,761.64	195,074.58
城建税	834,723.27	138,520.73
教育费附加	362,859.86	61,676.07
合 计	1,361,344.77	395,271.38

30、其他业务利润

项 目	本期数			上期数		
	收入金额	成本金额	其他业务利润	收入金额	成本金额	其他业务利润
房屋租赁	9,623,273.67	7,995,522.55	1,627,751.12	9,422,744.90	7,731,591.22	1,691,153.68
劳务服务	1,059,571.22	833,640.75	225,930.47	979,942.74	2,190.38	977,752.36
技术服务费收入	470,721.20	25,375.74	445,345.46	1,374,348.21	167,402.94	1,206,945.27
代理收入	910,115.08	384,189.42	525,925.66	1,193,545.85	537,671.46	655,874.39
外购产品销售	14,784,118.01	13,841,319.41	942,798.60	4,400,403.39	4,269,592.17	130,811.22
分析费				49,510.00	2,723.06	46,786.94
原材料销售	25,726.51	25,560.00	166.51			
其他	46,900.00	14,058.76	32,841.24	238,086.04	88,245.60	149,840.44
合 计	26,920,425.69	23,119,666.63	3,800,759.06	17,658,581.13	12,799,416.83	4,859,164.30

31、财务费用

类 别	本期数	上期数
利息支出	5,297,647.16	6,528,891.05
减:利息收入	2,141,996.15	11,097,831.12
汇兑损失	246,925.06	434,307.03
减:汇兑收益	43.89	1,236.62
手续费	673,597.47	174,755.49
合 计	4,076,129.65	-3,961,114.17

注:本项目较上年增加 8,037,243.82 元。主要系利息收入中收取的资金占用费比上期减少所致。

32、投资收益

(1) 本年发生数

类 别	股票投 资收益	权益法确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	股权转让收益	期货投资损益	合 计
短期投资	39,012.76					39,012.76

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

长期投资	14,269,800.00	575,086.73	-5,820,701.25	158,095,000.00		167,119,185.48
期货投资					-7,585,736.04	-7,585,736.04
合计	14,308,812.76	575,086.73	-5,820,701.25	158,095,000.00	-7,585,736.04	159,572,462.20

注:股权转让收益系在报告期内公司转让所持有的民生银行的股权获取的投资收益。(详见‘十二、其他重要事项说明第 1 项’)

(2) 上年发生数

类别	股票投资收益	权益法确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	股权转让收益	期货投资损益	合计
短期投资	427,269.07					427,269.07
长期投资	6,873,000.00	-469,955.14	-1,042,219.80	71,172,600.00		76,533,425.06
期货投资					-2,675,683.62	-2,675,683.62
合计	7,300,269.07	-469,955.14	-1,042,219.80	71,172,600.00	-2,675,683.62	74,285,010.51

33、补贴收入

项目类别	本年发生数	上年发生数
出口商品补贴	78,782.00	
中小企业补助基金	29,757.00	283,765.00
外贸发展基金	35,035.00	
地方政府税收返还	725,570.85	99,000.00
合计	869,144.85	382,765.00

34、营业外收入

项目类别	本年发生数	上年发生数
处理旧物收入		1,263,106.39
处置固定资产净收益	29,828.28	
赔偿金	400,000.00	102,168.15
其他	91281.79	131,700.06
合计	521,110.07	1,496,974.60

35、营业外支出

项目类别	本年发生数	上年发生数
处置固定资产净损失	11,272,301.99	41,160.50
罚款支出	48,792.00	10,000.00
小学费用		337,183.62
捐赠支出	83,183.83	193,320.00
其他	108,498.95	6,854.40
合计	11,512,776.77	588,518.52

注:经公司第三届董事会第 47 次会议决议通过,将公司拥有的部分房产进行了处置,处置损失列入固定资产

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

净损失。

36、收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目如下：

项 目	金 额
收往来款	19,860,000.00
收履约保证金	10,000,000.00
收光彩事业投资集团公司欠款	20,000,000.00
利息收入	2,221,119.36

37、支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目如下：

项 目	金 额
管理费用	26,954,930.70
支付欠中国有色集团款	18,699,715.94

38、收回投资所收到的现金

主要项目如下：

项 目	金 额
转让民生银行股权	187,633,000.00

七、母公司会计报表主要项目注释

下列所披露的会计报表数据中，期初数为2003年12月31日数，期末数为2004年12月31日数，本期数为2004年度发生数，上期数为2003年度发生数。货币单位为人民币元。

4、应收账款

(1) 账龄分析

项 目	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	433,554,457.30	77.29	26,013,267.44	73,795,628.64	49.30	4,427,737.72
一至二年	53,297,679.49	9.50	4,263,814.36	8,628,263.42	5.76	690,261.07
二至三年	11,699,750.52	2.09	1,169,975.05	14,919,999.12	9.97	1,491,999.91
三年以上	62,407,541.75	11.12	7,488,905.01	52,351,191.84	34.97	6,282,143.01
合 计	560,959,429.06	100.00	38,935,961.86	149,695,083.02	100.00	12,892,141.71

(2) 应收账款欠款前五名金额的累计欠款金额为496,482,441.13元，占应收账款总金额的88.51%。

(3) 应收账款中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	14,793,055.19	11.81	876,853.31	16,679,385.41	12.29	1,000,763.12
一至二年	12,801,299.60	10.22	1,024,103.97	6,206,310.01	4.57	496,504.80
二至三年	7,019,428.53	5.60	701,942.85	90,465,885.71	66.64	9,046,588.57
三年以上	90,649,764.52	72.37	18,183,320.76	22,402,591.41	16.50	9,993,660.01
合计	125,263,547.84	100.00	20,786,220.89	135,754,172.54	100.00	20,537,516.50

(1) 其他应收款欠款前五名金额的累计欠款金额为 80,441,648.94 元, 占其他应收款总金额的 64.22%。

(2) 其他应收款中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

10、长期投资

项 目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	438,491,442.07		450,963,834.54	
长期债权投资				
合 计	438,491,442.07		450,963,834.54	

(1) 股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资	账面余额
民生银行股份有限公司	非流通法人股	106,535,250	58,261,800.00	58,261,800.00
珠海鑫光集团股份有限公司	非流通法人股	23,864,894	37,982,501.53	0.00
合 计			96,244,301.53	58,261,800.00

注: 公司期末持有民生银行股份有限公司的非流通法人股 106,535,250 股, 民生银行股份有限公司 2004 年 12 月 31 日的流通股收盘价为 5.44 元, 按流通股计算的市价为 579,551,760.00 元。公司持有珠海鑫光集团股份有限公司的非流通法人股 23,864,894 股, 该股已于 2003 年 4 月 30 日起暂停上市, 期末无市价。

(2) 成本法核算长期投资

被投资单位名称	投资比例	期初余额	本期投资增减额	期末账面余额
菲律宾建金发展公司	40.00%	19,756,386.00		19,756,386.00
民生银行股份有限公司	2.05%	87,799,800.00	-29,538,000.00	58,261,800.00
民生人寿保险股份有限公司	12.60%	111,100,000.00		111,100,000.00
珠海鑫光集团股份有限公司	6.26%			
合 计		218,656,186.00	-29,538,000.00	189,118,186.00

(3) 长期股权投资不存在减值情况。

(4) 股权投资差额

被投资单位名称	初始成本	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
---------	------	------	------	-------	------

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦205室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

北京中色机电设备有限公司	14,916.47	合作方增资	10年	1,491.64	8,949.90
广东珠江稀土有限公司	256,006.68	收购时形成	10年	39,622.12	264,147.37
中美网络资讯公司	2,693,012.79	增资形成	10年	289,098.58	2,339,737.06
四川泸州黄浦电力有限公司	26,392.31	收购时形成	10年	2,639.24	22,433.45
北京金和万盛房地产开发有限公司	54,352,603.58	收购时形成	10年	5,435,260.36	48,011,466.49
北京中色高科投资发展有限公司	304,451.85	收购时形成	10年	59,605.52	178,816.55
蒙古鑫都矿业有限公司	137,082.05	报表折算差额			137,082.05
合计	57,784,465.73			5,827,717.46	50,962,632.87

(5) 权益法核算的对子公司长期投资

被投资单位名称	占被投资		本期权益 增减数	初始投资成本	追加投资	累计增减	期末余额
	单位注册 资本比例	期初余额					
北京中色机电设备有限公司	57.14%	8,264,649.30	384,481.00	8,000,000.00		649,130.30	8,649,130.30
北京中色高科投资发展有限公司	72.73%	5,832,694.92	129,919.32	7,235,900.00		-1,273,285.76	5,962,614.24
厦门盛烟贸易有限公司	50.00%	545,433.95		2,000,000.00		-1,454,566.05	545,433.95
联合产权交易所有限公司	29.41%	1,255,042.75	-41,298.14	2,000,000.00		-786,255.39	1,213,744.61
广东珠江稀土有限公司	72.00%	69,640,459.90	4,022,570.07	66,740,191.76		6,922,838.21	73,663,029.97
北京市中色安厦物业管理有限公司	72.73%	1,677,140.32	439,582.69	800,000.00		1,316,723.01	2,116,723.01
中美网络资讯公司	70.00%	13,273,994.02	-905,813.35	27,821,980.30	513,289.40	-15,453,799.63	12,881,470.07
蒙古鑫都矿业有限公司	51.00%	422,280.00		422,280.00			422,280.00
四川泸州黄浦电力有限公司	51.00%	18,398,680.38	-2,639.24	18,400,000.00		-3,958.86	18,396,041.14
北京金和万盛房地产开发有限公司	80.00%	112,997,273.00	5,590,869.09	114,000,000.00		-6,593,596.09	107,406,403.91
中国国际氧化铝开发有限公司	35.00%		616,384.87	17,500,000.00		616,384.87	18,116,384.87
合计		232,307,648.54	-947,681.87	264,920,352.06	513,289.40	-16,060,385.39	249,373,256.07

注：长期投资增加系公司联合有色行业部分企业，共同投资设立了中国国际氧化铝开发有限公司，拟进行国外氧化铝资源开发，公司以自有资金人民币17,500,000.00元投入入股该公司，占35%的股权所致。

28、主营业务收入、主营业务成本

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

(1) 按业务类型分类

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
承包工程	582,677,682.46	198,487,966.42	451,324,725.10	141,883,535.80	131,352,957.36	56,604,430.62
劳务技术服务 及贸易	9,223,179.93	16,836,298.15	9,893,022.58	11,387,625.30	-669,842.65	5,448,672.85
合 计	591,900,862.39	215,324,264.57	461,217,747.68	153,271,161.10	130,683,114.71	62,053,103.47

注:本项目中承包工程本年较上年同期毛利增加7,748,526.74元,主要系公司签定的伊朗阿拉克电解铝项目合同进入执行高峰期所致。

(2) 按地区分类

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
伊朗	480,115,147.53	157,508,255.64	370,290,591.94	100,389,974.02	109,824,555.59	57,118,281.62
赞比亚		19,496,389.64		17,901,151.08		1,595,238.56
蒙古	91,873,919.52	34,295,760.00	70,230,020.38	31,550,006.13	21,643,899.14	2,745,753.87
境内及其他	19,911,795.34	4,023,859.29	20,697,135.36	3,430,029.87	-785,340.02	593,829.42
合 计	591,900,862.39	215,324,264.57	461,217,747.68	153,271,161.10	130,683,114.71	62,053,103.47

(3) 公司向前五名客户销售金额 588,919,671.58 元,占公司全部主营业务收入的 99.50%。

32、投资收益

(1) 本年发生数

类 别	股票投 资收益	权益法确认的 股权投资收益	股权投资差额 摊销	股权转让 收益	期货投资 损益	合 计
短期投资	244,883.80					244,883.80
长期投资	14,269,800.00	4,880,035.59	-5,827,717.46	158,095,000.00		171,417,118.13
期货投资					-7,585,736.04	-7,585,736.04
合 计	14,514,683.80	4,880,035.59	-5,827,717.46	158,095,000.00	-7,585,736.04	164,076,265.89

(2) 上年发生数

类 别	股票投 资收益	权益法确认的股 权投资收益	股权投资差额 摊销	股权转让 收益	期货投资 损益	合 计
短期投资	312,862.37					312,862.37
长期投资	6,873,000.00	-1,436,750.32	-1,050,374.64	71,172,600.00		75,558,475.04

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

期货投资					-2,504,190.70	-2,504,190.70
合计	7,185,862.37	-1,436,750.32	-1,050,374.64	71,172,600.00	-2,504,190.70	73,367,146.71

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
中国有色矿业集团有限公司	北京市海淀区复兴路乙 12 号	施工总承包	母公司	有限责任 公司	张健
广东珠江稀土有限公司	广州市黄埔区横沙	稀土产品	子公司	有限责任 公司	杜斌
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	北京市海淀区复兴路丙 12 号	物业管理	子公司	有限责任 公司	高德华
北京中色建设机电设备有限责任公司	北京市密云县工业开发区水源路南 36 号	冶金设备、材料经销	子公司	有限责任 公司	侯厚培
蒙古鑫都矿业有限公司	蒙古	锌矿产销	子公司	有限责任 公司	张士利
中美网络资讯公司	美国	网络	子公司	股份有限 公司	杜斌
四川泸州黄浦电力有限公司	四川省叙永县南大街 96 号	火力发电、供电	子公司	有限责任 公司	王宏前
北京金和万盛房地产开发有限公司	北京市朝阳区静安里 45 号 604 室	房地产开发及销售	子公司	有限责任 公司	王宏前
北京中色高科投资发展有限公司	北京市海淀区复兴路戊 12 号	高科技项目的投资管理、销售耐火材料等	子公司	有限责任 公司	杜斌

(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	本期增加数	本期减少数	期末数
中国有色矿业集团有限公司	649,970,000.00			649,970,000.00
广东珠江稀土有限公司	90,585,100.00			90,585,100.00
北京市中色安厦物业管理有限责任公司	1,100,000.00			1,100,000.00
北京中色建设机电设备有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00
蒙古鑫都矿业有限公司	USD100,000.00			USD100,000.00
中美网络资讯公司				

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

四川泸州黄浦电力有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00
北京金和万盛房地产开发有 限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
北京中色高科投资发展有 限公司	11,000,000.00	11,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国有色矿业集团有 限公司	204,800,000.00	52.89	102,400,000.00	0.00	58,080,000.00	10.00	249,120,000.00	42.89
广东珠江稀土有限公 司	67,198,391.00	72.00					67,198,391.00	72.00
北京市中色安厦物业 管理有限责任公司	800,000.00	72.73					800,000.00	72.73
北京中色建设机电设 备有限责任公司	8,000,000.00	57.14					8,000,000.00	57.14
蒙古鑫都矿业有限公 司	USD51,000.00	51.00					USD51,000.00	51.00
中美网络资讯公司	USD3,048,166.42	70.00	USD43,394.03				USD3,091,560.45	70.00
四川泸州黄浦电力有 限公司	18,400,000.00	51.00					18,400,000.00	51.00
北京金和万盛房地产 开发有限公司	60,000,000.00	80.00					60,000,000.00	80.00
北京中色高科投资发 展有限公司	8,000,000.00	72.73					8,000,000.00	72.73

(4) 不存在控制关系的关联方情况

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

企业名称	与本企业的关系
联合产权交易所有限公司	联营企业
菲律宾建金发展公司	联营企业
厦门盛炯贸易有限公司	合营企业
民生人寿保险股份有限公司	联营企业
中色国际氧化铝开发有限公司	联营企业
中色建设非洲矿业有限公司	同一母公司
北京中色建筑工程有限公司	同一母公司
中国有色第十五冶金建设有限公司	同一母公司
中色国际矿业股份有限公司	同一母公司

2、关联方交易

- 本期收取母公司中国有色矿业集团有限公司房租 2,291,019.10 元,按市场价格结算。
- 本期公司控股股东的子公司- 中国有色第十五冶金建设有限公司就本公司承建的蒙古图木尔庭-敖包锌矿项目的部分工程签订了分包合同,该分包合同金额为 72,488,363.00 元,按市场价格结算。本报告期,本公司向其支付了 21,746,500.00 元工程预付款,该分包工程已经开工,报告期内分包工程结算额为 37,309,877.00 元。
- 本期收取母公司的子公司- 北京中色建设工程有限公司收取房租 321,801.38 元,按市场价格结算。
- 本期收取母公司的子公司- 中色建设非洲矿业有限公司收取房租 252,945.00 元,按市场价格结算。
- 本期收取母公司的子公司- 中色国际矿业股份有限公司收取房租 252,945.00 元,按市场价格结算。

3、关联方往来

项 目	期末数	占期末往来余额的比重
应收账款		
中色建设非洲矿业有限公司	809,950.51	0.17%
其他应收款		
中国国际氧化铝开发有限公司	19,356.33	0.015%
预付账款		
中国有色第十五冶金建设有限公司	9,294,794.46	7.92%
其他应付款		
中国有色矿业集团有限公司	248,554.63	0.38%

九、或有事项

截止 2004 年 12 月 31 日,本公司担保事项如下:

- 公司对万东医疗的担保事项

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

被担保单位	担保金额	担保款项到期日	担保期限
北京万东医疗股份有限公司	20,000,000.00	2005.03.29	2004.03.29-2007.03.29
北京万东医疗股份有限公司	20,000,000.00	2005.07.08	2004.07.08-2007.07.08
北京万东医疗股份有限公司	26,000,000.00	2005.09.29	2005.09.30-2007.09.30
北京万东医疗股份有限公司	8,000,000.00	2005.12.23	2005.12.24-2007.12.24
北京万东医疗股份有限公司	6,000,000.00	2005.12.10	2005.12.10-2007.12.10
合计	80,000,000.00		

2、公司对控股子公司的担保

(1) 公司与中国农业银行叙永县支行签订了(叙永)农银高保字(2003)第 020001 号《最高额保证合同》对控股子公司四川泸州黄浦电力有限公司与该行自 2003 年 11 月至 2005 年 11 月在 11,800 万元最高贷款余额内签订的所有借款合同提供连带责任担保。四川泸州黄浦电力有限公司的另一股东成都大阳置业有限责任公司于 2003 年 11 月与公司签订了《反担保合同》，对公司向中国农业银行叙永县支行提供保证担保数额的百分之四十九的款项提供连带责任担保。截止 2004 年 12 月 31 日，在该担保合同项下，四川泸州黄浦电力有限公司借款 11,800 万元。

(2) 公司于 2004 年 5 月与中国民生银行股份有限公司签订了“2004 年天保字(0428)号”《最高额保证合同》，为控股子公司广东珠江稀土有限公司与该行自 2004 年 05 月至 2005 年 05 月在 3,000 万元最高贷款余额内签订的所有借款合同提供连带责任担保。截止 2004 年 12 月 31 日，在该担保合同项下，广东珠江稀土有限公司借款 1,699.60 万元。

十、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

注：根据公司 2005 年 4 月 8 日召开的第四届董事会第一次会议审议通过的《2004 年度利润分配预案》，按当年净利润的 10% 提取法定盈余公积金，10% 提取法定公益金。以年末总股本 58,080 万股为基数，每 10 股分配现金股利 1.2 元(含税)，共分配 6,969.60 万元。该预案尚需报经公司股东大会审议通过。

十二、其他重要事项说明

1、股权转让

根据公司第三届第 45 次董事会决议、2004 年第一次临时股东大会决议、中国证监会有关批复以及公司与山西海鑫实业股份有限公司签署的协议，将公司持有的民生银行 160,535,250 股股权分三批转让给山西海鑫实业股份有限公司，第一期应转让的 5,400 万股已转让完毕，每股股权转让价款为 3.50 元，此次股权转让总价共计人民币 18,900 万元。本报告期内有关收款、股权过户手续已办理完毕。

上述股权转让事项确认投资收益 15,809.50 万元，扣除相应的所得税后占报告期净利润的 75.74%。

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS
Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

2、股权托管

公司与深圳绿保汽车技术开发有限公司于2002年9月3日共同签署《股权托管协议书》，协议规定公司将其持有的23,864,895股ST鑫光国有法人股股份(占ST鑫光股本的6.26%)委托给深圳绿保汽车技术开发有限公司管理。托管期限为二年。该重要事项公司已按规定于2002年9月10日在《中国证券报》上履行了公开披露的义务。本年度该托管协议已到期,公司不再对其进行托管。

3、对外投资

(1) 根据公司第三届第十二次董事会决议,公司拟作为国元基金管理有限公司(筹)的发起人,以公司自有资金人民币2,500万元投资入股该公司,占25%的股权。国元基金管理公司由国元证券有限责任公司牵头发起设立,公司注册资本人民币1亿元。该公司主营业务为发起设立基金、基金管理业务及中国证监会批准的其他业务。截止2004年12月31日,中国证券监督管理委员会尚未批准筹建该基金管理公司的方案。

(2) 根据公司第三届第三十二及三十三次董事会决议,公司本年度联合有色行业部分企业,共同投资设立了中色国际氧化铝开发有限公司,拟进行国外氧化铝资源开发,公司以自有资金人民币17,500,000.00元投资入股该公司,占35%的股权。

4、质押事项

根据公司第三届第二十七次董事会决议为蒙古锌矿项目向中国进出口银行续押1,800万股民生银行股权。2001年公司获得蒙古锌矿项目1.7亿元人民币优惠贷款额度向中国进出口银行质押民生银行股权5,500万股。2002年度根据中国进出口银行的要求,公司在原已质押的5,500万股民生银行股权的基础上续押2,700万股。本年度在原质押的8,200万股民生银行股权的基础上续押1,800万股。

截止2004年12月31日,公司已为蒙古锌矿项目向中国进出口银行质押民生银行股权10,000万股。

中 磊 会 计 师 事 务 所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

资产减值准备明细表

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司
人民币元

2004 年度

单位:

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

项目	期初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
一、坏帐准备合计	38,244,681.81	19,855,690.05			54,686.67	58,045,685.19
其中：应收帐款	14,774,897.97	19,855,690.05				34,630,588.02
其他应收款	23,469,783.84				54,686.67	23,415,097.17
二、短期投资跌价准备合计	1,328,669.12		322,732.36		322,732.36	1,005,936.76
其中：股票投资	1,328,669.12		322,732.36		322,732.36	1,005,936.76
债券投资						
三、存货跌价准备合计	3,602,027.10	497,230.33				4,099,257.43
其中：库存商品	3,602,027.10	497,230.33				4,099,257.43
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	10,062,311.49					10,062,311.49
其中：房屋、建筑物	1,233,285.45					1,233,285.45
机器设备	8,418,891.48					8,418,891.48
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						

法定
代表人：

主管会计
工作负责人：

财务
总监：

会计
主管：

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED
 PUBLIC ACCOUNTANTS
 Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

股东权益增减变动表

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司
 币元

2004 年度

单位: 人民

项 目	本年数	上年数
一、股本:		
年初余额	387,200,000.00	387,200,000.00
本年增加数	193,600,000.00	
其中: 资本公积转入	193,600,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	580,800,000.00	387,200,000.00
二、资本公积:		
年初余额	498,489,189.30	498,489,189.30
本年增加数		
其中: 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		
其他资本公积		
本年减少数	193,600,000.00	
其中: 弥补亏损		
年末余额	304,889,189.30	498,489,189.30
三、法定和任意盈余公积:		
年初余额	13,844,043.26	5,410,199.98
本年增加数	16,002,720.90	8,433,843.28
其中: 从净利润中提取数	16,002,720.90	8,433,843.28
其中: 法定盈余公积	16,002,720.90	8,433,843.28
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中: 弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	29,846,764.16	13,844,043.26
其中: 法定盈余公积		
四、法定公益金:		
年初余额	39,110,741.00	30,729,332.53
本年增加数	15,840,233.21	8,381,408.47
其中: 从净利润中提取数	15,840,233.21	8,381,408.47
本年减少数	15,840,233.21	
其中: 集体福利支出		
年末余额	54,950,974.21	39,110,741.00
五、未分配利润:		

中磊会计师事务所

地址(Add): 中国·北京西城区西单商业街中水大厦 205 室
 电话(Tel): (86-10)88067379 传真(Fax): 88067380
 邮编(Post): 100032

ZHONGLEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Room 205 Zhong Shui Building
 Xidan Xicheng District Beijing, CHINA

年初未分配利润	68,194,229.26	43,664,359.43
本年增加数	139,853,420.03	80,065,121.58
其中: 本年净利润(净亏损以“-”号列示)	139,853,420.03	80,065,121.58
其他转入		
本年减少数	31,842,954.11	55,535,251.75
其中: 提取法定盈余公积	16,002,720.90	8,433,843.28
提取公益金	15,840,233.21	8,381,408.47
应付普通股股利	23,232,000.00	38,720,000.00
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”号列示)	152,972,695.18	68,194,229.26

法定 主管会计 财务 会计
 代表人: 工作负责人: 总监: 主管:

利润表附表

编制单位: 中国有色金属建设股份有限公司 2004 年度

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	12.81%	13.56%	0.244	0.183
营业利润	4.02%	4.26%	0.077	0.057
净利润	12.66%	13.39%	0.241	0.181
扣除非经常性损益后	3.72%	3.94%	0.071	0.053

非经常性损益:	98,725,011.17
(1) 短期投资收益	244,883.82
(2) 股权转让收益	158,095,000.00
(3) 处置固定资产损益	-10,891,299.20
(4) 补贴收入	71,825.00
(5) 营业外收支	-100,367.50
(6) 冲回以前年度计提的减值准备	54,686.67
(7) 所得税影响	-48,749,717.62