

# 合并资产负债表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>	1	—	—
货币资金	2	42,376,665,982.87	34,372,004,441.36
△结算备付金	3	537,828,754.28	471,670,238.18
☆交易性金融资产	4	22,030,756,635.09	29,635,173,344.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	26,669,048.55	13,358,216.04
衍生金融资产	6	240,516,590.13	231,019,413.37
应收票据	7	4,129,586,221.74	4,655,251,337.65
应收账款	8	16,099,748,991.14	13,038,733,902.60
☆应收款项融资	9	349,436,148.34	1,168,773,431.62
预付款项	10	10,333,187,749.56	10,102,438,762.19
其他应收款	11	21,451,267,928.47	17,945,758,884.10
△买入返售金融资产	12	3,861,067,717.67	3,500,014,391.75
存货	13	69,025,286,643.94	62,777,880,051.91
☆合同资产	14	698,743,717.79	450,923,435.65
持有待售资产	15	1,151,492,425.80	1,188,319,441.11
一年内到期的非流动资产	16	19,007,263,359.42	20,884,109,753.29
其他流动资产	17	14,342,019,605.47	15,276,441,462.99
流动资产合计	18	225,661,537,520.26	215,711,870,508.78
<b>非流动资产：</b>	19	—	—
△发放贷款及垫款	20	312,286,924.98	536,250,000.00
☆债权投资	21	162,890,934.77	137,183,352.73
可供出售金融资产	22	9,578,570,277.32	7,031,916,961.36
☆其他债权投资	23	16,102,558,258.16	11,493,121,609.97
持有至到期投资	24	-	-
长期应收款	25	48,113,682,913.02	49,172,309,738.38
长期股权投资	26	9,239,996,962.77	8,966,021,907.63
☆其他权益工具投资	27	3,209,424,260.39	3,331,148,973.28
☆其他非流动金融资产	28	2,237,905,847.06	2,155,716,242.50
投资性房地产	29	3,418,059,240.63	3,448,265,017.74
固定资产	30	87,306,837,730.26	86,748,910,219.02
在建工程	31	5,448,666,186.86	5,729,167,668.88
生产性生物资产	32	-	-
油气资产	33	-	-
☆使用权资产	34	1,005,110,095.31	1,051,066,548.47
无形资产	35	18,784,546,367.50	18,577,075,780.83
开发支出	36	146,519,972.31	148,753,689.52
商誉	37	5,156,524,962.42	5,101,911,170.82
长期待摊费用	38	674,412,237.55	696,686,919.71
递延所得税资产	39	5,814,032,295.47	6,097,251,144.08
其他非流动资产	40	10,370,157,534.19	10,519,942,166.60
非流动资产合计	41	227,082,183,000.96	220,942,699,111.52
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
<b>资产总计</b>		<b>452,743,720,521.22</b>	<b>436,654,569,620.30</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>	50	—	—
短期借款	51	103,092,778,782.62	100,609,602,642.10
△向中央银行借款	52	—	—
△拆入资金	53	2,730,069,563.89	3,208,847,500.00
☆交易性金融负债	54	780,274,293.18	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55	—	—
衍生金融负债	56	38,999,020.94	50,439,396.90
应付票据	57	3,458,813,008.63	2,772,891,665.56
应付账款	58	22,136,184,149.60	19,741,727,417.86
预收款项	59	8,960,137,429.93	8,641,964,527.71
☆合同负债	60	10,416,740,968.99	6,468,239,796.30
△卖出回购金融资产款	61	9,237,458,790.04	8,963,888,645.79
△吸收存款及同业存放	62	2,971,676,313.78	5,830,642,297.66
△代理买卖证券款	63	2,077,441,179.60	1,555,569,614.89
△代理承销证券款	64	—	—
应付职工薪酬	65	3,558,100,217.87	4,083,661,393.42
应交税费	66	2,841,015,813.87	3,952,242,084.30
其他应付款	67	36,036,126,234.21	37,857,264,060.33
△应付手续费及佣金	68	—	—
持有待售负债	69	—	—
一年内到期的非流动负债	70	54,978,018,974.05	56,095,231,602.48
其他流动负债	71	10,743,346,029.17	8,556,554,845.94
<b>流动负债合计</b>	72	<b>274,057,180,770.37</b>	<b>268,388,767,491.24</b>
<b>非流动负债：</b>	73	—	—
长期借款	74	59,043,545,785.30	56,465,341,851.57
应付债券	75	22,925,931,459.02	25,728,121,575.22
☆租赁负债	76	1,006,164,388.97	1,030,308,063.52
长期应付款	77	15,182,439,952.06	14,093,551,151.58
长期应付职工薪酬	78	2,552,736,945.10	3,115,831,240.67
预计负债	79	6,772,857,354.27	6,615,846,357.16
递延收益	80	1,629,720,781.79	1,676,465,191.94
递延所得税负债	81	8,093,634,043.51	8,511,965,725.47
其他非流动负债	82	1,744,007,403.02	1,700,516,767.60
<b>非流动负债合计</b>	83	<b>118,951,038,113.04</b>	<b>118,937,947,924.73</b>
<b>负 债 合 计</b>	84	<b>393,008,218,883.41</b>	<b>387,326,715,415.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	85	—	—
实收资本（或股本）净额	86	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
其他权益工具	87	—	—
资本公积	88	-21,376,343,020.73	-21,376,343,020.73
减：库存股	89	—	—
其他综合收益	90	-144,801,114.41	-220,449,869.97
专项储备	91	247,913,221.87	234,821,878.38
盈余公积	92	163,843,162.52	163,843,162.52
△一般风险准备	93	1,171,417,247.96	1,171,417,247.96
未分配利润	94	-22,901,346,916.27	-22,248,775,049.49
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	95	<b>-13,770,074,519.06</b>	<b>-13,206,242,751.33</b>
*少数股东权益	96	73,505,576,156.87	62,534,096,955.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	97	<b>59,735,501,637.81</b>	<b>49,327,854,204.33</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	98	<b>452,743,720,521.22</b>	<b>436,654,569,620.30</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	121,847,689,618.72	116,465,946,851.38
其中：营业收入	2	116,810,008,635.30	111,802,976,654.40
△利息收入	3	2,404,964,169.06	2,363,086,476.96
△手续费及佣金收入	4	2,632,716,814.36	2,299,883,720.02
二、营业总成本	5	120,661,675,826.86	113,167,776,644.63
其中：营业成本	6	108,510,286,454.47	100,570,424,695.44
△利息支出	7	1,006,333,985.79	1,398,779,103.71
△手续费及佣金支出	8	206,513,018.97	170,895,971.37
税金及附加	9	929,239,125.38	1,097,961,900.96
销售费用	10	1,090,711,754.85	1,078,297,587.57
管理费用	11	3,951,712,630.76	3,622,810,414.06
研发费用	12	436,096,332.18	375,181,777.49
财务费用	13	4,530,782,524.46	4,853,425,194.03
加：其他收益	14	555,527,474.13	189,955,257.70
投资收益（损失以“-”号填列）	15	269,165,166.17	1,045,219,839.94
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	675,070,651.67	81,578,054.82
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	18	1,739,090.77	1,226,271.08
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	19	-431,615,339.69	-377,811,896.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20	-310,989,529.09	-204,097,179.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21	67,892,880.70	-3,388,674.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	2,012,804,186.52	4,030,851,878.73
加：营业外收入	23	135,701,681.18	190,845,378.92
减：营业外支出	24	199,353,437.69	154,891,800.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	1,949,152,430.01	4,066,805,457.41
减：所得税费用	26	1,000,965,429.12	1,356,846,547.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	948,187,000.89	2,709,958,910.30
（一）按所有权归属分类：	28	——	——
归属于母公司所有者的净利润	29	-652,571,866.78	846,725,436.88
*少数股东损益	30	1,600,758,867.67	1,863,233,473.42
（二）按经营持续性分类：	31	——	——
持续经营净利润	32	948,187,000.89	2,709,958,910.30
终止经营净利润	33	-	-
六、其他综合收益的税后净额	34	152,990,083.98	368,109,050.38
七、综合收益总额	37	1,101,177,084.87	3,078,067,960.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	-576,923,111.22	1,355,691,486.33
*归属于少数股东的综合收益总额	39	1,678,100,196.09	1,722,376,474.35

法定代表

周文浩

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈树强

# 合并现金流量表

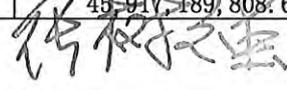
编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2020年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年同期
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	126,690,436,544.28	117,292,274,581.38
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-2,945,922,273.57	1,517,448,935.99
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	1,389,625,480.76	740,847,649.32
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	6	-	568,764,679.57
△收取利息、手续费及佣金的现金	7	4,969,546,479.25	4,888,718,596.54
△拆入资金净增加额	8	-1,608,000,000.00	-1,240,000,000.00
△回购业务资金净增加额	9	-45,550,052.33	2,732,511,589.94
△代理买卖证券收到的现金净额	10	472,720,707.17	394,670,748.01
收到的税费返还	11	507,391,028.44	189,063,671.97
收到其他与经营活动有关的现金	12	11,360,989,529.84	13,990,514,596.39
<b>经营活动现金流入小计</b>	13	<b>140,791,237,443.84</b>	<b>141,074,815,049.11</b>
购买商品、接收劳务支付的现金	14	114,427,843,437.61	105,561,326,865.25
△客户贷款及垫款净增加额	15	-2,283,877,153.00	1,728,096,813.22
△存放中央银行和同业款项净增加额	16	220,881,315.88	99,715,521.61
△拆出资金净增加额	17	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	18	1,100,719,141.09	1,602,118,772.35
支付给职工及为职工支付的现金	19	6,127,981,126.32	6,102,246,776.05
支付的各项税费	20	5,903,358,318.86	6,455,722,019.95
支付其他与经营活动有关的现金	21	10,815,726,320.82	8,821,192,257.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	22	<b>136,312,632,507.58</b>	<b>130,370,419,026.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	23	<b>4,478,604,936.26</b>	<b>10,704,396,022.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	24	——	——
收回投资收到的现金	25	17,191,226,964.37	32,113,133,000.01
取得投资收益收到的现金	26	525,461,319.13	865,442,398.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27	59,554,198.07	53,487,784.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28	84,132,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	29	227,114,647.62	564,994,338.86
<b>投资活动现金流入小计</b>	30	<b>18,087,489,129.19</b>	<b>33,597,057,521.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31	3,168,003,117.12	3,526,852,666.07
投资支付的现金	32	16,691,807,733.71	36,871,196,619.48
△质押贷款净增加额	33	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	35	164,233,687.54	577,286,643.45
<b>投资活动现金流出小计</b>	36	<b>20,024,044,538.37</b>	<b>40,975,335,929.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	37	<b>-1,936,555,409.18</b>	<b>-7,378,278,407.21</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	38	——	——
吸收投资收到的现金	39	8,832,914,919.03	1,727,159,951.92
取得借款收到的现金	40	42,658,055,407.92	42,760,003,546.09
收到其他与筹资活动有关的现金	41	1,302,276,305.50	1,833,858,411.94
<b>筹资活动现金流入小计</b>	42	<b>52,793,246,632.45</b>	<b>46,321,021,909.95</b>
偿还债务支付的现金	43	41,107,926,167.83	40,204,235,395.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44	4,042,406,044.48	4,870,226,732.61
支付其他与筹资活动有关的现金	45	2,214,337,660.66	1,963,017,552.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>	46	<b>47,364,669,872.97</b>	<b>47,037,479,681.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	47	<b>5,428,576,759.48</b>	<b>-716,457,771.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	48	<b>140,924,583.50</b>	<b>634,003,867.27</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	49	<b>8,111,550,870.06</b>	<b>3,243,663,711.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额	50	33,267,874,376.89	42,673,526,097.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	51	<b>41,379,425,246.95</b>	<b>45,917,189,808.68</b>

 法定代表人：  主管会计工作负责人：

 会计机构负责人： 

合并股东权益变动表

编制单位：中国五矿股份有限公司（合并）

2020年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额														
	归属于母公司所有者权益														
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
行次	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,069,242,900.00	-	-	-	-21,376,343,020.73	-	-220,449,889.97	234,821,878.38	163,843,162.52	1,171,417,247.96	-22,248,775,049.49	-	-13,206,242,751.33	62,534,096,955.66	49,327,854,204.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	29,069,242,900.00	-	-	-	-21,376,343,020.73	-	-220,449,889.97	234,821,878.38	163,843,162.52	1,171,417,247.96	-22,248,775,049.49	-	-13,206,242,751.33	62,534,096,955.66	49,327,854,204.33
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	75,648,755.56	13,091,343.49	-	-	-652,571,866.78	-	-563,831,757.73	10,971,479,201.21	10,407,647,433.48
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	75,648,755.56	-	-	-	-652,571,866.78	-	-576,923,111.22	1,678,100,196.09	1,101,177,084.87
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,774,976,054.52	9,774,976,054.52
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,885,913,056.37	1,885,913,056.37
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,083,367,200.00	7,083,367,200.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	805,695,808.15	805,695,808.15
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	13,091,343.49	-	-	-	-	13,091,343.49	18,280,528.06	18,280,528.06
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	328,654,438.89	-	-	-	-	328,654,438.89	7,643,427.17	336,297,866.06
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-315,563,095.40	-	-	-	-	-315,563,095.40	-2,454,242.60	-318,017,338.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-486,786,243.97	-486,786,243.97
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-118,544,107.67	-118,544,107.67
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-368,242,136.30	-368,242,136.30
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	29,069,242,900.00	-	-	-	-21,376,343,020.73	-	-144,801,114.41	247,913,221.87	163,843,162.52	1,171,417,247.96	-22,901,346,916.27	-	-13,770,074,519.06	73,505,576,156.87	59,735,501,637.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周文浩

刘

陈根强

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 中国五矿股份有限公司 (合并)

2020年1-6月

单位: 人民币元

项 目	上年金额										所有者权益合计				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		11	12	13	14
行次	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	29,069,342,900.00	-	-	-	-21,401,848,593.74	-	-1,018,634,082.96	233,657,263.75	163,843,162.52	1,086,370,855.35	-18,653,916,212.20	-	-10,521,284,707.28	59,007,294,224.96	48,486,009,517.68
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	89,471,606.66	-	-	-2,870,837.52	-118,986,118.10	-	-32,385,348.96	-30,802,128.18	-63,187,477.14
二、本年初余额	29,069,342,900.00	-	-	-	-21,401,848,593.74	-	-929,162,476.30	233,657,263.75	163,843,162.52	1,083,500,017.83	-18,772,902,330.30	-	-10,553,670,056.24	58,976,492,096.78	48,422,822,040.54
三、本增减变动金额	-	-	-	-	25,505,573.01	-	708,712,606.33	1,164,614.63	-	87,917,230.13	-3,475,872,719.19	-	-2,632,572,695.09	3,557,604,858.88	905,032,163.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	674,238,700.38	-	-	-	-3,129,712,672.23	-	-2,455,473,971.85	3,463,254,945.04	1,007,780,973.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	25,505,573.01	-	-	-	-	-223,368,415.23	-	-	-197,862,842.22	1,761,216,474.54	1,563,353,632.32
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	25,505,573.01	-	-	-	-	-	-	-	-	1,657,836,519.28	1,657,836,519.28
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,917,230.13	-88,317,725.78	-	-400,495.65	-1,673,013,017.25	-1,673,413,512.91
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,917,230.13	-87,917,230.13	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,523,131,393.30	-1,523,131,393.30
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-400,495.65	-	-400,495.65	-149,881,623.96	-150,282,119.61
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	34,473,905.95	-	-	-	-34,473,905.95	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
☆5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	34,473,905.95	-	-	-	-34,473,905.95	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	29,069,342,900.00	-	-	-	-21,376,343,020.73	-	-220,449,869.97	234,821,878.38	163,843,162.52	1,171,417,247.96	-25,248,775,049.49	-	-13,206,242,751.33	62,534,096,955.66	49,327,854,204.33

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

田文洁

田文洁

田文洁

# 资产负债表

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
<b>流动资产：</b>	1	—	—
货币资金	2	1,728,433,845.31	876,936,832.46
△结算备付金	3	-	-
☆交易性金融资产	4	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	-	-
衍生金融资产	6	-	-
应收票据	7	-	-
应收账款	8	-	-
☆应收款项融资	9	-	-
预付款项	10	161,799.02	6,117,442.84
其他应收款	11	8,557,706,546.52	9,692,713,089.54
△买入返售金融资产	12	-	-
存货	13	-	-
☆合同资产	14	-	-
持有待售资产	15	-	-
一年内到期的非流动资产	16	-	-
其他流动资产	17	3,186,201,000.00	3,280,551,927.96
<b>流动资产合计</b>	18	<b>13,472,503,190.85</b>	<b>13,856,319,292.80</b>
<b>非流动资产：</b>	19	—	—
△发放贷款及垫款	20	-	-
☆债权投资	21	-	-
可供出售金融资产	22	6,191,673,726.71	6,214,204,732.91
☆其他债权投资	23	-	-
持有至到期投资	24	-	-
长期应收款	25	-	-
长期股权投资	26	109,027,072,554.08	109,019,952,554.08
☆其他权益工具投资	27	-	-
☆其他非流动金融资产	28	-	-
投资性房地产	29	-	-
固定资产	30	23,570,131.11	24,797,445.57
在建工程	31	-	-
生产性生物资产	32	-	-
油气资产	33	-	-
☆使用权资产	34	-	-
无形资产	35	4,928,911.83	5,572,406.54
开发支出	36	-	-
商誉	37	-	-
长期待摊费用	38	6,597,070.03	7,103,570.03
递延所得税资产	39	32,336,050.81	32,336,050.81
其他非流动资产	40	279,555,834.57	245,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>	41	<b>115,565,734,279.14</b>	<b>115,548,966,759.94</b>
	42		
	43		
	44		
	45		
	46		
	47		
	48		
<b>资产总计</b>	49	<b>129,038,237,469.99</b>	<b>129,405,286,052.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田文清

刘

蒋树强

# 资产负债表（续）

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司） 2020年6月30日

金额单位：元

项 目	行次	期末金额	年初金额
<b>流动负债：</b>	50	—	—
短期借款	51	38,023,600,000.00	38,343,600,000.00
△向中央银行借款	52	-	-
△拆入资金	53	-	-
☆交易性金融负债	54	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55	-	-
衍生金融负债	56	-	-
应付票据	57	-	-
应付账款	58	33,742,193.99	44,322,932.53
预收款项	59	-	-
☆合同负债	60	-	-
△卖出回购金融资产款	61	-	-
△吸收存款及同业存放	62	-	-
△代理买卖证券款	63	-	-
△代理承销证券款	64	-	-
应付职工薪酬	65	247,388,720.35	346,698,136.89
应交税费	66	677,023.96	4,350,328.85
其他应付款	67	10,461,892,957.27	4,540,695,701.78
△应付手续费及佣金	68	-	-
持有待售负债	69	-	-
一年内到期的非流动负债	70	34,239,000,000.00	38,239,000,000.00
其他流动负债	71	-	-
<b>流动负债合计</b>	72	<b>83,006,300,895.57</b>	<b>81,518,667,100.05</b>
<b>非流动负债：</b>	73	—	—
长期借款	74	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
应付债券	75	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
☆租赁负债	76	-	-
长期应付款	77	640,000.00	640,000.00
长期应付职工薪酬	78	395,010,331.84	395,010,331.84
预计负债	79	-	-
递延收益	80	-	-
递延所得税负债	81	-	-
其他非流动负债	82	-	-
<b>非流动负债合计</b>	83	<b>9,895,650,331.84</b>	<b>9,895,650,331.84</b>
<b>负 债 合 计</b>	84	<b>92,901,951,227.41</b>	<b>91,414,317,431.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	85	—	—
实收资本（或股本）净额	86	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00
其他权益工具	87	-	-
资本公积	88	18,972,297,648.01	18,972,297,648.01
减：库存股	89	-	-
其他综合收益	90	-92,485,630.13	-92,485,630.13
专项储备	91	-	-
盈余公积	92	163,843,162.52	163,843,162.52
△一般风险准备	93	-	-
未分配利润	94	-11,976,611,837.82	-10,121,929,459.55
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>	95	<b>36,136,286,242.58</b>	<b>37,990,968,620.85</b>
*少数股东权益	96	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	97	<b>36,136,286,242.58</b>	<b>37,990,968,620.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	98	<b>129,038,237,469.99</b>	<b>129,405,286,052.74</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田文信

田文信

蒋树强

# 利润表

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2020年1-6月

金额单位：元

项 目	行次	本年累计	上年同期
一、营业总收入	1	112,735.85	22,641.51
其中：营业收入	2	112,735.85	22,641.51
△利息收入	3	-	-
△手续费及佣金收入	4	-	-
二、营业总成本	5	1,865,509,451.92	1,801,457,746.23
其中：营业成本	6	6,900.00	-
△利息支出	7	-	-
△手续费及佣金支出	8	-	-
税金及附加	9	-	2,843.90
销售费用	10	-	-
管理费用	11	82,634,243.46	94,703,745.31
研发费用	12	-	-
财务费用	13	1,782,868,308.46	1,706,751,157.02
加：其他收益	14	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	15	10,714,337.80	1,213,400.03
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	16	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17	-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	18	-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	19	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	20	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	-1,854,682,378.27	-1,800,221,704.69
加：营业外收入	23	-	3,400.01
减：营业外支出	24	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
减：所得税费用	26	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
（一）按所有权归属分类：	28	---	---
归属于母公司所有者的净利润	29	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
*少数股东损益	30	-	-
（二）按经营持续性分类：	31	---	---
持续经营净利润	32	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
终止经营净利润	33	-	-
六、其他综合收益的税后净额	34	-	-
七、综合收益总额	37	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	38	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
*归属于少数股东的综合收益总额	39	-	-

法定代表人：  主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

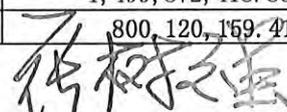
编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

2020年1-6月

金额单位：元

项目	行次	本年累计	上年同期
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	1	——	——
销售商品、提供劳务收到的现金	2	119,500.00	-
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-	-
△向中央银行借款净增加额	4	-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	6	-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	7	-	-
△拆入资金净增加额	8	-	-
△回购业务资金净增加额	9	-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	10	-	-
收到的税费返还	11	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	12	6,057,967,189.41	2,204,659,395.95
<b>经营活动现金流入小计</b>	13	<b>6,058,086,689.41</b>	<b>2,204,659,395.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	14	-	25,846,141.80
△客户贷款及垫款净增加额	15	-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	16	-	-
△拆出资金净增加额	17	-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	18	-	-
支付给职工及为职工支付的现金	19	147,797,893.47	69,947,856.36
支付的各项税费	20	17,206,158.16	66,540,673.43
支付其他与经营活动有关的现金	21	785,530,477.12	3,388,783,444.98
<b>经营活动现金流出小计</b>	22	<b>950,534,528.75</b>	<b>3,551,118,116.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	23	<b>5,107,552,160.66</b>	<b>-1,346,458,720.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	24	——	——
收回投资收到的现金	25	47,031,006.20	-
取得投资收益收到的现金	26	181,695,337.80	44,935,217.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	29	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	30	<b>228,726,344.00</b>	<b>44,935,217.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31	214,500.00	1,603,689.00
投资支付的现金	32	31,620,000.00	488,202,173.10
△质押贷款净增加额	33	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	34	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	35	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	36	<b>31,834,500.00</b>	<b>489,805,862.10</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	37	<b>196,891,844.00</b>	<b>-444,870,644.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	38	——	——
吸收投资收到的现金	39	-	-
取得借款收到的现金	40	-	4,120,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41	71,237,500.00	4,280,835,926.68
<b>筹资活动现金流入小计</b>	42	<b>71,237,500.00</b>	<b>8,400,835,926.68</b>
偿还债务支付的现金	43	4,320,000,000.00	3,249,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44	203,974,911.81	357,546,820.82
支付其他与筹资活动有关的现金	45	209,580.00	3,702,712,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	46	<b>4,524,184,491.81</b>	<b>7,309,258,820.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	47	<b>-4,452,946,991.81</b>	<b>1,091,577,105.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	48	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	49	<b>851,497,012.85</b>	<b>-699,752,259.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额	50	876,936,832.46	1,499,872,418.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	51	<b>1,728,433,845.31</b>	<b>800,120,159.41</b>

 法定代表人：  主管会计工作负责人：

 会计机构负责人： 

股东权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

编制单位：中国五矿股份有限公司（母公司）

项 目	本 期 金 额										所有者权益合计				
	行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	29,069,242,900.00	-	-	-	18,972,297,618.01	-	-92,485,630.13	-	163,843,162.52	-	-10,121,929,459.55	-	37,990,968,620.85	-	37,990,968,620.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	29,069,242,900.00	-	-	-	18,972,297,618.01	-	-92,485,630.13	-	163,843,162.52	-	-10,121,929,459.55	-	37,990,968,620.85	-	37,990,968,620.85
三、本年增减变动金额															
(一) 综合收益总额															
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 专项储备提取和使用															
1. 提取专项储备															
2. 使用专项储备															
(四) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
其中：法定公积金															
任意公积金															
#储备基金															
#企业发展基金															
#利润归还投资															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
四、本年年末余额	29,069,242,900.00	-	-	-	18,972,297,618.01	-	-92,485,630.13	-	163,843,162.52	-	-11,976,611,837.82	-	36,136,286,242.58	-	36,136,286,242.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田文浩

包

石树强

股东权益变动表 (续)

2020年1-6月

单位: 人民币元

项 目	行 次	上 年 金 额										所有者权益合计				
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	△一般 风险准备	未分配 利润	其他	小 计		少数 股东权益			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1	29,069,242.90	-	-	-	18,572,297.64	-	-85,155,630.13	-	-	-	-	-	-	41,110,987.16	41,110,987.16
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	5	29,069,242.90	-	-	-	18,572,297.64	-	-85,155,630.13	-	-	-	-	-	-	41,110,987.16	41,110,987.16
三、本年增减变动金额	6	-	-	-	-	-	-	-7,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,120,018.54	-3,120,018.54
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-7,330,000.00	-	-	-	-	-	-	-3,119,886.95	-3,119,886.95
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 法定公积金	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
储备基金	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
企业发展基金	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润归还投资	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	29,069,242.90	-	-	-	18,572,297.64	-	-92,485,630.13	-	-	-	-	-	-10,121,929.45	37,990,968.62	37,990,968.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

田文洁

刘

陈树强



# 中国五矿股份有限公司

## 财务报表附注

2020年1-6月

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、企业的基本情况

中国五矿股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由中国五矿集团有限公司(原中国五矿集团公司,以下简称“中国五矿”)、中国国新控股有限责任公司及中国五金制品有限公司共同发起设立,于2010年12月16日登记注册,注册类型为其他股份有限公司(非上市)。本公司统一社会信用代码为91110000717828462C。

本公司注册地为北京市海淀区三里河路5号,法定代表人为国文清。本公司注册资本为29,069,242,900.00元。

本公司经营范围:黑色金属、有色金属的投资、销售;非金属矿产品的投资;矿山、建筑工程的设计;机械设备的销售;新能源的开发和投资管理;金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理;房地产开发与经营;建筑安装;物业管理;进出口业务;资产及资产受托管理;招标、投标业务;广告展览、咨询服务、技术交流;对外承包工程;自有房屋租赁。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司母公司及实际控制人为中国五矿集团有限公司。

本公司无固定营业期限。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （四）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## （五）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （八）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

#### （九）金融工具

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，所属子公司五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。其他所属子公司仍采用原金融工具准则。

#### **其他所属子公司金融工具会计政策：**

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有

至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### **中国五矿香港控股有限公司等子公司金融工具会计政策：**

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部

分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十）套期工具

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，子公司五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 24 号—套期会计》。其他所属子公司仍采用原套期会计准则。

##### **其他所属子公司套期工具会计政策：**

1. 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)在套期开始时，本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能够可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

##### 3. 套期会计处理

###### (1) 公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

###### (2) 现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果该预期交易使本公司在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。/且该预期交易使本公司随后确认一项资产或负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该资产或负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

#### **中国五矿香港控股有限公司套期工具会计政策：**

套期，是指企业为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1. 在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；(2) 在套期开始时，企业正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和企业从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，企业应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(a) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(b) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(c) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

企业应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。企业至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，企业应当进行套期关系再平衡。

3. 套期的会计处理。

(1) 公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

(b) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

## (2) 现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

(a) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## (十一) 应收款项

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，子公司五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订的新金融工具准则。其他所属子公司仍采用原金融工具准则。

据此，本期五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司修改了应收款项项目计提减值的方法。本公司其他子公司仍采用原有减值方法。

### 其他所属子公司应收款项坏账准备会计政策：

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准

对同一客户的应收款项余额超过 10,000.00 万元，则视为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

以应收款项的账龄风险为信用风险特征划分组合

无风险组合

以应收款项经测试未发生减值，不存在风险敞口划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

### (2) 账龄分析法

本公司从事投资与管理、房地产开发业务为主的下属公司形成的应收款项坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司从事矿产资源开发、制造业、金属矿流通、金融业及其他业务为主的下属公司形成的应收款项坏账准备计提比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月, 以下同)	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

收回存在不确定性

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### **执行新金融工具准则的公司应收款项坏账准备会计政策：**

具体参见本附注四、（九）中国五矿香港控股有限公司等子公司金融工具会计政策。

#### （十二）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

确定发出存货的实际成本时按不同行业的特点，对生产型企业、贸易类企业等分别采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法核算等。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十三）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### （十五）固定资产

本公司的固定资产是指使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产；固定资产以取得时的实际成本为原价入账，以年限平均法计提折旧。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5.00-40.00	3.00-5.00	2.38-19.40
机器设备	3.00-18.00	3.00-5.00	5.28-32.33
运输工具	5.00-12.00	3.00-5.00	7.92-19.40
电子设备	3.00-20.00	3.00-5.00	4.75-32.33
办公设备	3.00-20.00	3.00-5.00	4.75-32.33
酒店业家具	3.00-20.00	3.00-5.00	4.75-32.33
其他	3.00-20.00	3.00-5.00	4.75-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，计入当期损益。

符合资本化条件的固定资产装修费在两次装修期间与固定资产使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

本公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

#### （十七）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	权证确定使用年限
专利权及非专利技术	10.00-20.00
管理与办公软件	3.00-10.00
探矿权及采矿权	权证确定使用年限
商标权及特许权	3.00
交易席位	10.00
其他	3.00-10.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济

利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬：是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、三类人员福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2. 企业在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

3. 企业发生的职工福利费在实际发生时根据实际发生额计入当年损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的按照公允价值计量。

#### 4. 离职后福利

(1) 设定提存计划。公司按照当地政府的相关规定为职工缴纳养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，企业按照折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。折现率根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

(2) 设定受益计划。公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当年损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### 5. 辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当年损益：

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，且正式的辞退计划或建议已经过批准，并即将实施；该计划或建议包括：拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间等。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 6. 改制三类人员福利

对公司改制三类人员，公司除安排其参加统一社会保障体系之外，还根据国家相关政策和为公司提供服务的年限等因素为其提供统筹外生活补贴，并按月发放。改制三类人员包括符合一定条件的离退休人员、内退及待岗人员及遗属。

公司所承担上述的义务为改制三类人员在为公司提供服务期间的补偿，属于设定受益计划。在各资产负债表日，公司委托独立的精算师进行精算估值，采用预期累计福利单位法确定提供福利的成本。

对其中属于内退及待岗人员，在其正式退休日前，虽然其未与公司解除劳动关系，但由于未来不能给公司带来经济利益，公司承诺向其提供实质上类似于辞退福利的补偿。该项补偿符合辞退福利计划确认预计负债条件的，比照辞退福利处理；对其中属于离退休人员及遗属，比照离职后福利处理。

#### 7. 其他长期职工福利

本公司职工实施内部退休计划，虽然职工未与公司解除劳动关系，但由于这部分职工未来不能给企业带来经济利益，公司承诺提供实质上类似于辞退福利的补偿。对上述补偿符合设定提存计划条件的，在职工为公司提供服务的会计期间，以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当年损益或相关资产成本。对上述补偿不符合设定提存计划条件的，视为一项设定受益计划根据预期累计福利单位法确定的公式将该项福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。

### (二十一) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

## （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四）收入

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，所属子公司五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的新收入准则；其他所属子公司仍采用旧收入准则。

### **其他所属子公司收入会计政策：**

#### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **中国五矿香港控股有限公司等公司收入会计政策：**

#### 1. 收入的确认

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

本公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。本公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （二十五）建造合同

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2018 年 1 月 1 日起，所属子公司五矿发展股份有限公司、五矿资本股份有限公司、五矿稀土股份有限公司、株洲冶炼集团有限责任公司、中钨高新材料股份有限公司及湖南长远锂科有限责任公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的新收入准则。其他所属子公司相关业务仍采用建造合同准则。

1. 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若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予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2. 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3. 确定合同完工进度的方法为下列三种方法之一：1) 累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；2) 已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例；3) 实际测定的完工进度。

4. 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## （二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (二十八) 租赁

本公司所属子公司中国五矿香港控股有限公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的新租赁准则。其他所属子公司仍采用旧租赁准则。

#### **其他所属子公司租赁会计政策：**

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### **中国五矿香港控股有限公司租赁会计政策：**

#### 1. 经营租赁

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

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

#### 2. 融资租赁

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

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

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

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

#### （二十九）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （三十）公允价值计量

#### 1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### 2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更情况

#### 1. 新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”），按照财政部要求，本公司所属境内上市公司自 2020 年 1 月 1 日起，执行新收入准则。具体参见附注四（二十四）。

本公司所属相关子公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则，具体调整如五、（四）所示。

### （二）会计估计变更情况

本公司本年度无会计估计变更。

### （三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度无前期重大会计差错更正。

### （四）其他

本公司所属相关子公司于 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

#### 1. 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	34,372,004,441.36	34,372,004,441.36	
△结算备付金	471,670,238.18	471,670,238.18	
△拆出资金			
交易性金融资产	29,635,173,344.97	29,635,173,344.97	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,358,216.04	13,358,216.04	
衍生金融资产	231,019,413.37	231,019,413.37	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
应收票据	4,655,251,337.65	4,655,251,337.65	
应收账款	13,038,733,902.60	13,038,733,902.60	
应收款项融资	1,168,773,431.62	1,168,773,431.62	
预付款项	10,102,438,762.19	10,102,438,762.19	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	17,945,758,884.10	17,945,758,884.10	
△买入返售金融资产	3,500,014,391.75	3,500,014,391.75	
存货	62,777,880,051.91	62,777,880,051.91	
合同资产	450,923,435.65	450,923,435.65	
持有待售资产	1,188,319,441.11	1,188,319,441.11	
一年内到期的非流动资产	20,884,109,753.29	20,884,109,753.29	
其他流动资产	15,276,441,462.99	15,276,441,462.99	
<b>流动资产合计</b>	<b>215,711,870,508.78</b>	<b>215,711,870,508.78</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款	536,250,000.00	536,250,000.00	
债权投资	137,183,352.73	137,183,352.73	
可供出售金融资产	7,031,916,961.36	7,031,916,961.36	
其他债权投资	11,493,121,609.97	11,493,121,609.97	
持有至到期投资			
长期应收款	49,172,309,738.38	49,172,309,738.38	
长期股权投资	8,966,021,907.63	8,966,021,907.63	
其他权益工具投资	3,331,148,973.28	3,331,148,973.28	
其他非流动金融资产	2,155,716,242.50	2,155,716,242.50	
投资性房地产	3,448,265,017.74	3,448,265,017.74	
固定资产	86,748,910,219.02	86,748,910,219.02	
在建工程	5,729,167,668.88	5,729,167,668.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	1,051,066,548.47	1,051,066,548.47	
无形资产	18,577,075,780.83	18,577,075,780.83	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
开发支出	148,753,689.52	148,753,689.52	
商誉	5,101,911,170.82	5,101,911,170.82	
长期待摊费用	696,686,919.71	696,686,919.71	
递延所得税资产	6,097,251,144.08	6,097,251,144.08	
其他非流动资产	10,519,942,166.60	10,519,942,166.60	
<b>非流动资产合计</b>	<b>220,942,699,111.52</b>	<b>220,942,699,111.52</b>	
<b>资产总计</b>	<b>436,654,569,620.30</b>	<b>436,654,569,620.30</b>	
流动负债			
短期借款	100,609,602,642.10	100,609,602,642.10	
△向中央银行借款			
△拆入资金	3,208,847,500.00	3,208,847,500.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	50,439,396.90	50,439,396.90	
应付票据	2,772,891,665.56	2,772,891,665.56	
应付账款	19,741,727,417.86	19,741,727,417.86	
预收款项	11,058,330,327.19	8,641,964,527.71	-2,416,365,799.48
合同负债	4,079,309,340.87	6,468,239,796.30	2,388,930,455.43
△卖出回购金融资产款	8,963,888,645.79	8,963,888,645.79	
△吸收存款及同业存放	5,830,642,297.66	5,830,642,297.66	
△代理买卖证券款	1,555,569,614.89	1,555,569,614.89	
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	4,083,661,393.42	4,083,661,393.42	
应交税费	3,952,242,084.30	3,952,242,084.30	
其他应付款	37,857,264,060.33	37,857,264,060.33	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	56,095,231,602.48	56,095,231,602.48	
其他流动负债	8,529,119,501.89	8,556,554,845.94	27,435,344.05
<b>流动负债合计</b>	<b>268,388,767,491.24</b>	<b>268,388,767,491.24</b>	
非流动负债			

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△保险合同准备金			
长期借款	56,465,341,851.57	56,465,341,851.57	
应付债券	25,728,121,575.22	25,728,121,575.22	
租赁负债	1,030,308,063.52	1,030,308,063.52	
长期应付款	14,093,551,151.58	14,093,551,151.58	
长期应付职工薪酬	3,115,831,240.67	3,115,831,240.67	
预计负债	6,615,846,357.16	6,615,846,357.16	
递延收益	1,676,465,191.94	1,676,465,191.94	
递延所得税负债	8,511,965,725.47	8,511,965,725.47	
其他非流动负债	1,700,516,767.60	1,700,516,767.60	
<b>非流动负债合计</b>	<b>118,937,947,924.73</b>	<b>118,937,947,924.73</b>	
<b>负债合计</b>	<b>387,326,715,415.97</b>	<b>387,326,715,415.97</b>	
所有者权益			
实收资本	29,069,242,900.00	29,069,242,900.00	
其他权益工具			
资本公积	-21,376,343,020.73	-21,376,343,020.73	
其他综合收益	-220,449,869.97	-220,449,869.97	
专项储备	234,821,878.38	234,821,878.38	
盈余公积	163,843,162.52	163,843,162.52	
△一般风险准备	1,171,417,247.96	1,171,417,247.96	
未分配利润	-22,248,775,049.49	-22,248,775,049.49	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>-13,206,242,751.33</b>	<b>-13,206,242,751.33</b>	
少数股东权益	62,534,096,955.66	62,534,096,955.66	
<b>所有者权益合计</b>	<b>49,327,854,204.33</b>	<b>49,327,854,204.33</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>436,654,569,620.30</b>	<b>436,654,569,620.30</b>	

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物提供劳务产生的增值额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、简易征收
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%、1%

税种	计税依据	税率
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.50%、15%、5%、境外企业按境外适用税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	12%、1.2%
资源税	矿石产量/销量、收入总额	27%、3%、2.5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额、销售货物或提供应税劳务	按超额累进税率或3%

## （二）税收优惠及批文

### 1. 企业所得税税收优惠

#### （1）免征企业所得税优惠

本公司下属公司火炬金属有限公司执行香港特别行政区税务条例。经香港税务局核准，因火炬金属有限公司经营业务全部属于离岸业务，无需缴纳所得税。

#### （2）高新技术企业税收优惠

本公司下列下属公司经省级科技厅等相关机构认定为高新技术企业，享受相关高新技术企业优惠：长沙矿冶研究院有限责任公司、湖南金炉科技股份有限公司、湖南长远锂科有限公司、金驰能源材料有限公司、安徽开发矿业有限公司、广州建丰五矿稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司、五矿（北京）稀土研究院有限公司、株洲硬质合金集团有限公司、株洲钻石切削刀具股份有限公司、深圳市金洲精工科技股份有限公司、株洲钻石钻掘工具有限公司、华伟纳精密工具（昆山）有限公司、锡矿山闪星梯业有限责任公司、株洲冶炼集团科技开发有限责任公司、长沙矿山研究院有限责任公司、湖南有色郴州氟化学有限公司、湖南有色环保建材有限公司、云南云天化氟化学有限公司、华北铝业有限公司以及涿神有色金属加工专用设备有限公司符合高新技术企业资格，2019年适用15%的企业所得税税率。

#### （3）西部大开发企业税收优惠

本公司下属公司自贡硬质合金有限责任公司、自贡科瑞德新材料有限责任公司、成都格润特新材料有限公司、自贡长城硬面材料有限责任公司，根据《大安区国家税务局转发自贡市国家税务局关于同意自贡科瑞德新材料有限责任公司2010年度享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》（大国税发[2011]108号）、《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（税务总局公告2012年第12号），符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，报告期内适用15%的所得税税率。

本公司下属公司五矿盐湖有限公司根据冷湖行委国家税务局税务事项通知书（冷国税通[2018]254号），主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》中的优惠项目，自2018年起享受15%的所得税优惠税率。

#### （4）小型微利企业税收优惠

本公司下属公司矿冶工程杂志(长沙)有限公司、湖南金磨科技有限责任公司、五矿矿业(安徽)运销有限公司、霍邱物流有限公司、五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司、深圳市琛达投资有限公司、矿物流烟台有限公司、五矿船务代理(烟台)有限责任公司、五矿船务代理连云港有限责任公司、五矿船务代理丹东有限责任公司、五矿船务代理(天津)有限责任公司、五矿船务代理广州有限责任公司、五矿船务代理日照有限责任公司、五矿船务代理(唐山)有限责任公司、五矿船务代理(大连)有限责任公司、五矿船务代理(营口)有限责任公司、五矿船务代理青岛有限责任公司、五矿船务代理(厦门)有限责任公司、五矿船务代理上海有限责任公司、五矿船务代理南京有限责任公司、五矿物流广东有限公司、五矿物流山东有限公司五矿(北京)稀土研究院有限公司、株洲硬质合金加工有限公司、中钨共享服务(湖南)有限公司、湖南有色诚信工程监理有限责任公司、湖南鑫泰保险经纪有限公司，根据财政部、税务总局发布的财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元(含100万元)的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

#### 2. 增值税税收优惠

本公司下属公司金驰能源材料有限公司根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号）等文件的规定，报告期内，主要出口产品享受13%的增值税出口退税率。

本公司下属公司株洲冶炼集团股份有限公司（以下简称“株冶集团”）2018年5月1日前的蒸汽适用13%的增值税税率，其他产品适用17%的增值税税率，2018年5月1日后株冶集团的蒸汽适用11%、10%的增值税税率，其他产品适用16%的增值税税率。株冶集团根据财税[2015]78号文《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，利用烟尘灰湿法泥、熔炼渣、生产的铋、银、铟、铜产品，属于该文件目录中的列举范围，享受资源综合利用产品享受增值税即征即退30%的税收优惠政策；企业销售石膏的二水硫酸钙（含量85%以上）、硫酸（其浓度不低于15%）、硫酸铵（其总氮含量不低于18%）和硫磺自产货物实现的增值税行即征即退50%的政策。

本公司下属公司株洲硬质合金进出口有限责任公司根据国家税务总局公告2013年第12号关于《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》有关问题的公告，公司属于出口企业，可使用出口退税申报系统办理出口货物劳务退（免）税、免税申报业务。

本公司下属公司锡矿山闪星锡业有限责任公司根据国家税务总局公告2011年第8号《关于国家税务总局关于纳税人销售伴生金有关增值税问题的公告》，其销售的伴生金产品免征增值税；本公司下属公司湖南锡矿山闪星锡业进出口有限公司根据税总函〔2018〕37号国家税务总局关于发布出口退税的通知，其出口的适用其他化合物享受增值税退税政策优惠。

本公司下属公司五矿（北京）稀土研究院有限公司根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36号文件的规定，氧化镨溶液除铈纯化工艺技术转让、适用多种稀土原料联动分离技术转让、TmYbLu 联动萃取分离技术转让、1400 吨硫酸稀土转型分离一体化技术转让免征增值税。

### 3. 其他税收优惠

本公司下属公司五矿物流集团天津集装箱有限公司（以下简称“天津集装箱”）根据《天津市地方税务局关于房产税纳税困难减免有关问题的通知》（津地税地[2005]1号），纳税人自用房屋按原值缴纳房产税确有困难的，可申请减免其闲置未利用房屋房产税；根据《天津市地方税务局关于土地使用税纳税困难减免有关问题的通知》（津地税地[2005]2号），对缴纳土地使用税确有困难者办理定期减免税。

本公司下属公司五矿兰州钢铁物流有限责任公司根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》第六条第六款“经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税5年-10年”的规定，2016年1月1日至2023年12月31日免缴土地使用税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

本年年末纳入合并范围的二级子公司共计 16 户，上年年末纳入合并范围的二级子公司 15 户。2019 年度新增二级子公司 1 户，为投资设立南京五矿科技股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	五矿勘查开发有限公司	2	1	北京市	北京市	固体矿产地质勘查	1,505,400,000.00	100.00	100.00	2,840,977,732.61	2
2	五矿有色金属控股有限公司	2	1	北京市	北京市	金属及金属矿批发	25,798,563,600.00	100.00	100.00	50,941,023,627.48	2
3	五矿发展股份有限公司	2	1	北京市	北京市	金属及金属矿批发	1,071,910,711.00	62.56	62.56	8,241,365,851.29	2
4	五矿集团财务有限责任公司	2	2	北京市	北京市	财务公司服务	3,500,000,000.00	96.28	100	4,064,767,815.47	2
5	鲁中矿业有限公司	2	1	山东省济南市	山东省济南市	铁矿采选	2,457,398,100.00	100.00	100.00	2,457,398,128.24	2
6	欧亚运输有限公司	2	3	德国	德国	远洋货物运输	1,489,806.00	100.00	100.00	1,652,907.83	2
7	长沙矿冶研究院有限责任公司	2	1	湖南省长沙市	湖南省长沙市	其他技术推广服务	2,906,929,822.36	100.00	100.00	2,906,929,822.36	2
8	湖南长远锂科有限公司	2	1	湖南省长沙市	湖南省长沙市	锂电子电池制造	1,446,904,704.00	45.76	45.76	397,336,456.00	2
9	五矿矿业控股有限公司	2	1	北京市	北京市	铁矿采选	5,434,290,000.00	100.00	100.00	10,865,496,614.57	1
10	五矿地产控股有限公司	2	1	北京市	北京市	房地产开发经营	6,932,407,992.32	100.00	100.00	8,975,307,159.70	1
11	五矿鑫扬(浙江)投资管理有限公司	2	1	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资与资产管理	10,000,000.00	70.00	70.00	8,371,358.72	2
12	五矿恒信投资管理(北京)有限公司	2	1	北京市	北京市	投资与资产管理	50,000,000.00	88.00	88.00	51,671,703.44	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
13	五矿资本股份有限公司	2	1	湖南省长沙市	湖南省长沙市	金融服务	4,498,065,459.00	50.42	50.42	10,223,334,477.72	2
14	中国五矿香港控股有限公司	2	3	中国香港	中国香港	投资与资产管理	3,523,951,767.60	100.00	100.00	5,721,083,322.19	2
15	中国五矿集团(唐山曹妃甸)矿石控股有限公司	2	1	河北省唐山市	河北省唐山市	金属及金属矿批发	743,890,000.00	79.36	79.36	590,337,000.00	1
16	南京五矿科技股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	1	江苏省南京市	江苏省南京市	投资与资产管理	200,000,000.00	74.26	74.26	120,000,000.00	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

(二) 本期合并范围的变更及理由

纳入上年年末合并财务报表范围的二级子公司共计 15 户, 本期期末纳入合并财务报表范围的二级子公司共 15 户, 较上年年末无变化。

(三) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	五矿地产(西宁)开发有限公司	49.00	49.00	40,816,300.00	20,000,000.00	5	拥有董事会过半数席位, 控制生产经营、财务决策
2	湖南鑫泰保险经纪有限公司	45.00	45.00	10,000,000.00	4,500,000.00	5	第一大股东, 控制生产经营、财务决策
3	云南云天化氟化学有限公司	48.15	48.15	70,649,400.00	46,800,000.00	5	拥有董事会过半数席位, 控制生产经营、财务决策
4	株洲冶炼集团股份有限公司	43.52	43.52	527,457,900.00	229,531,362.00	7	上市公司第一大股东, 控制生产经营、财务决策
5	五矿稀土股份有限公司	40.08	40.08	980,888,981.00	393,153,411.00	5	上市公司第一大股东, 控制生产经营、财务决策
6	湖南长远锂科有限公司	45.76	45.76	1,446,904,704.00	662,205,200.00	2	综合中国五矿子公司宁波创元建合投资管理有限公司持股比例过半数, 控制生产经营、财务决策

(四) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	山西昇运有色金属有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	5	已进入清理整顿
2	湖南有色湘乡氟化学有限公司	53.84	53.84	349,999,000.00	189,857,815.23	4	已进入清理整顿
3	湖南有色重型机器有限责任公司	100.00	100.00	145,800,000.00	145,805,115.99	5	已进入清理整顿
4	枣庄金泰电子有限公司	82.20	82.20	55,940,200.00	47,200,000.00	5	已进入清理整顿
5	泰国五矿有限公司	100.00	100.00	1,911,900.000	1,911,900.000	3	已进入清理整顿

(五) 子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法

对合并范围内境外下级公司所采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在编制合并财务报表时已根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	49,136,689.75	4,183,046.12
银行存款	41,829,403,792.90	33,829,641,165.35
其他货币资金	498,125,500.22	538,180,229.89
<u>合计</u>	<u>42,376,665,982.87</u>	<u>34,372,004,441.36</u>

### (二) 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
客户结算备付金	416,360,603.89	320,445,128.26
公司结算备付金	121,468,150.39	151,225,109.92
<u>合计</u>	<u>537,828,754.28</u>	<u>471,670,238.18</u>

### (三) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,030,756,635.09	29,635,173,344.97
其中：债务工具投资	1,735,731,028.12	4,084,518,846.81
权益工具投资	2,161,847,661.72	2,749,208,589.10
其他	18,133,177,945.25	22,801,445,909.06
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<u>合计</u>	<u>22,030,756,635.09</u>	<u>29,635,173,344.97</u>

### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	12,789,284.21	12,669,609.86
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,879,764.34	688,606.18
<b>合计</b>	<b>26,669,048.55</b>	<b>13,358,216.04</b>

(五) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,390,388,210.72	3,277,387,096.59
商业承兑汇票	739,198,011.02	1,377,864,241.06
<b>合计</b>	<b>4,129,586,221.74</b>	<b>4,655,251,337.65</b>

(六) 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,095,661,839.32	5.78	656,402,435.83	59.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,932,896,984.83	89.40	1,429,056,202.52	8.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	912,832,990.16	4.82	756,184,184.82	82.84
<b>合计</b>	<b>18,941,391,814.31</b>	--	<b>2,841,642,823.17</b>	--

(续)

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,171,298,812.59	7.38	534,247,360.55	45.61
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,670,381,136.77	86.12	1,627,771,016.81	11.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,031,772,636.50	6.50	672,700,305.90	65.20
<b>合计</b>	<b>15,873,452,585.86</b>	--	<b>2,834,718,683.26</b>	--

(七) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	9,657,219,986.65	93.46		9,394,911,488.93	93.00	
1 至 2 年 (含 2 年)	221,482,320.24	2.14		301,402,322.19	2.98	
2 至 3 年 (含 3 年)	96,727,960.49	0.94		175,650,939.18	1.74	
3 年以上	357,757,482.18	3.46		230,474,011.89	2.28	
<u>合计</u>	<u>10,333,187,749.56</u>	--		<u>10,102,438,762.19</u>	--	

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,001,663,200.78	911,141,184.46
应收股利	2,233,325.05	2,130,822.10
其他应收款	20,447,371,402.64	17,032,486,877.54
<u>合计</u>	<u>21,451,267,928.47</u>	<u>17,945,758,884.10</u>

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,682,006.05	1,680,639.61
委托贷款	662,701,099.85	586,409,183.19
债券投资	5,768,234.16	5,617,231.75
其他	329,511,860.72	317,434,129.91
<u>合计</u>	<u>1,001,663,200.78</u>	<u>911,141,184.46</u>

2. 其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	6,052,722,332.62	24.89	1,884,598,207.84	31.14

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	16,209,011,434.77	66.64	586,428,155.11	3.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	2,059,596,496.23	8.47	1,402,932,498.03	68.12
<b>合计</b>	<b>24,321,330,263.62</b>	--	<b>3,873,958,860.98</b>	--

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款	5,054,652,223.82	24.30	1,548,032,270.25	30.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款	13,708,940,122.85	65.90	591,795,803.51	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款	2,039,386,413.26	9.80	1,630,663,808.63	79.96
<b>合计</b>	<b>20,802,978,759.93</b>	--	<b>3,770,491,882.39</b>	--

(九) 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,650,431,319.98	69,339,516.00	2,581,091,803.98
自制半成品及在产品	34,999,150,856.01	2,182,945,092.37	32,816,205,763.64
库存商品(产成品)	27,993,586,263.33	2,968,803,535.23	25,024,782,728.10
周转材料(包装物、低值易耗品等)	39,637,262.58	2,509,630.69	37,127,631.89
工程施工(已完工未结算款)	3,614,277,815.60	161,480,090.65	3,452,797,724.95
其他	5,563,524,582.52	450,243,591.14	5,113,280,991.38
<b>合计</b>	<b>74,860,608,100.02</b>	<b>5,835,321,456.08</b>	<b>69,025,286,643.94</b>

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,463,552,902.32	100,474,753.28	2,363,078,149.04

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	33,787,950,255.86	3,295,538,320.73	30,492,411,935.13
库存商品（产成品）	26,163,458,490.33	1,939,229,351.42	24,224,229,138.91
周转材料（包装物、低值易耗品等）	73,081,468.72	4,823,416.49	68,258,052.23
工程施工（已完工未结算款）	3,505,525,619.30		3,505,525,619.30
其他	2,522,855,489.95	398,478,332.65	2,124,377,157.30
<b>合计</b>	<b><u>68,516,424,226.48</u></b>	<b><u>5,738,544,174.57</u></b>	<b><u>62,777,880,051.91</u></b>

（十）合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	581,716,696.60	6,132,634.70	575,584,061.90
应收质保金形成的合同资产	126,348,240.15	3,188,584.26	123,159,655.89
<b>合计</b>	<b><u>708,064,936.75</u></b>	<b><u>9,321,218.96</u></b>	<b><u>698,743,717.79</u></b>

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	222,508,968.93	6,632,634.70	215,876,334.23
应收质保金形成的合同资产	238,235,685.68	3,188,584.26	235,047,101.42
<b>合计</b>	<b><u>460,744,654.61</u></b>	<b><u>9,821,218.96</u></b>	<b><u>450,923,435.65</u></b>

（十一）可供出售金融资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	3,183,541,239.76	219,130,011.72	2,964,411,228.04
按公允价值计量的	1,817,345,088.34	211,886,851.25	1,605,458,237.09
按成本计量的	1,366,196,151.42	7,243,160.47	1,358,952,990.95
3. 其他	6,614,159,049.28		6,614,159,049.28
<b>合计</b>	<b><u>9,797,700,289.04</u></b>	<b><u>219,130,011.72</u></b>	<b><u>9,578,570,277.32</u></b>

（续）

项目	期初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
1. 可供出售债务工具			
2. 可供出售权益工具	3,203,827,597.83	220,130,011.72	2,983,697,586.11
按公允价值计量的	1,817,345,088.34	211,886,851.25	1,605,458,237.09
按成本计量的	1,386,482,509.49	8,243,160.47	1,378,239,349.02
3. 其他	4,048,219,375.25		4,048,219,375.25
<u>合计</u>	<u>7,252,046,973.08</u>	<u>220,130,011.72</u>	<u>7,031,916,961.36</u>

## (十二) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	40,179,921,628.98	2,563,839,324.39	37,616,082,304.59
分期收款销售商品	141,458,000.00	60,625,362.35	80,832,637.65
分期收款提供劳务			
工程款	1,918,797,936.34	8,753,544.61	1,910,044,391.73
其中：BT 业务形成的长期应收款	1,918,797,936.34	8,753,544.61	1,910,044,391.73
其他	8,525,746,000.67	19,022,421.62	8,506,723,579.05
<u>合 计</u>	<u>50,765,923,565.99</u>	<u>2,652,240,652.97</u>	<u>48,113,682,913.02</u>

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	40,886,504,912.71	2,284,490,215.38	38,602,014,697.33
分期收款销售商品	149,017,952.12	60,625,362.35	88,392,589.77
分期收款提供劳务			
工程款	2,008,104,141.97	21,804,944.10	1,986,299,197.87
其中：BT 业务形成的长期应收款	2,008,104,141.97	21,804,944.10	1,986,299,197.87
其他	8,536,514,554.56	40,911,301.15	8,495,603,253.41
<u>合 计</u>	<u>51,580,141,561.36</u>	<u>2,407,831,822.98</u>	<u>49,172,309,738.38</u>

## (十三) 长期股权投资

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	324,931,997.02	41,193,072.46		366,125,069.48
对合营企业投资	2,997,280,445.19	38,568,590.17	4,886,060.32	3,030,962,975.04

对联营企业投资	7,100,743,895.01	238,457,804.50	38,940,430.05	7,300,261,269.46
小计	10,422,956,337.22	318,219,467.13	43,826,490.37	10,697,349,313.98
减:长期股权投资减值准备	1,456,934,429.59	417,921.62		1,457,352,351.21
合计	<u>8,966,021,907.63</u>	<u>317,801,545.51</u>	<u>43,826,490.37</u>	<u>9,239,996,962.77</u>

#### (十四) 投资性房地产

以成本计量

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	5,575,363,181.33	49,897,600.39		5,625,260,781.72
其中: 1. 房屋、建筑物	5,575,363,181.33	49,897,600.39		5,625,260,781.72
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,921,879,298.04	80,103,377.50		2,001,982,675.54
其中: 1. 房屋、建筑物	1,921,879,298.04	80,103,377.50		2,001,982,675.54
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	3,653,483,883.29	--	--	3,623,278,106.18
其中: 1. 房屋、建筑物	3,653,483,883.29	--	--	3,623,278,106.18
2. 土地使用权		--	--	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	205,218,865.55			205,218,865.55
其中: 1. 房屋、建筑物	205,218,865.55			205,218,865.55
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,448,265,017.74	--	--	3,418,059,240.63
其中: 1. 房屋、建筑物	3,448,265,017.74	--	--	3,418,059,240.63
2. 土地使用权		--	--	

#### (十五) 固定资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	139,605,328,529.14	4,704,624,623.06	438,468,761.01	143,871,484,391.19
其中: 土地资产	4,185,720.00			4,185,720.00
房屋及建筑物	34,151,763,136.86	995,188,261.07	191,248,902.33	34,955,702,495.60
机器设备	51,988,972,894.94	1,657,647,595.12	139,406,188.24	53,507,214,301.82
运输工具	1,818,377,242.09	535,622,894.54	66,943,270.39	2,287,056,866.24
电子设备	992,544,883.85	45,445,826.38	24,108,850.30	1,013,881,859.93
办公设备	538,770,621.04	28,787,650.49	5,182,347.76	562,375,923.77

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
酒店业家具	28,300,544.88	6,940,296.44		35,240,841.32
其他	50,082,413,485.48	1,434,992,099.02	11,579,201.99	51,505,826,382.51
二、累计折旧合计	43,598,237,032.24	3,913,467,158.23	278,085,484.23	47,233,618,706.24
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	11,552,092,163.91	695,030,572.34	77,722,047.52	12,169,400,688.73
机器设备	21,465,272,205.62	2,057,903,083.29	111,743,960.79	23,411,431,328.12
运输工具	683,635,000.84	119,361,896.96	57,189,824.54	745,807,073.26
电子设备	536,338,951.37	43,136,182.92	22,854,108.61	556,621,025.68
办公设备	441,340,545.38	23,384,900.41	4,627,772.13	460,097,673.66
酒店业家具	17,642,851.48	541.50		17,643,392.98
其他	8,901,915,313.64	974,649,980.81	3,947,770.64	9,872,617,523.81
三、固定资产账面净值合计	96,007,091,496.90	—	—	96,637,865,684.95
其中：土地资产	4,185,720.00	—	—	4,185,720.00
房屋及建筑物	22,599,670,972.95	—	—	22,786,301,806.87
机器设备	30,523,700,689.32	—	—	30,095,782,973.70
运输工具	1,134,742,241.25	—	—	1,541,249,792.98
电子设备	456,205,932.48	—	—	457,260,834.25
办公设备	97,430,075.66	—	—	102,278,250.11
酒店业家具	10,657,693.40	—	—	17,597,448.34
其他	41,180,498,171.84	—	—	41,633,208,858.70
四、固定资产减值准备合计	9,258,181,277.88	74,105,248.07	1,258,571.26	9,331,027,954.69
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	1,499,212,199.63	416,003.92		1,499,628,203.55
机器设备	3,925,339,915.11	19,347,395.25	1,254,858.26	3,943,432,452.10
运输工具	20,059,523.16			20,059,523.16
电子设备	8,898,920.21		3,713.00	8,895,207.21
办公设备	3,517,122.21			3,517,122.21
酒店业家具				
其他	3,801,153,597.56	54,341,848.90		3,855,495,446.46
五、固定资产账面价值合计	86,748,910,219.02	—	—	87,306,837,730.26
其中：土地资产	4,185,720.00	—	—	4,185,720.00
房屋及建筑物	21,100,458,773.32	—	—	21,286,673,603.32
机器设备	26,598,360,774.21	—	—	26,152,350,521.60
运输工具	1,114,682,718.09	—	—	1,521,190,269.82

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
电子设备	447,307,012.27	--	--	448,365,627.04
办公设备	93,912,953.45	--	--	98,761,127.90
酒店业家具	10,657,693.40	--	--	17,597,448.34
其他	37,379,344,574.28	--	--	37,777,713,412.24

(十六) 在建工程

1. 重要在建工程项目本期变动情况 (前 5 名)

项目名称	预算数	期初 余额	本年增加额	本年转入 固定资 产金额	其他减少额	期末 余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度
<b>合计</b>	--	<u>991,691,225.75</u>	<u>317,473,871.24</u>			<u>1,309,165,096.99</u>	--	--
1. 3rd Ball Mill Project	786,295,888.51	395,825,172.48	95,012,652.31			490,837,824.79	62.42	62.42
2. TAILINGS DAM CONSTRUCTION STAGE IV	603,834,795.63	270,461,275.72	85,596,783.47			356,058,059.19	58.97	58.97
3. Chalcobamba FS 2018	276,100,500.00	162,942,344.25	17,275,415.21			180,217,759.46	65.27	65.27
4. 精密产业园	977,500,000.00	90,141,594.74	54,782,203.02			144,923,797.76	14.83	14.83
5. New Mine Fleet	957,643,965.00	72,320,838.56	64,806,817.23			137,127,655.79	14.32	14.32

(十七) 使用权资产

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	1,256,332,248.73	44,044,770.95	73,117,726.74	1,227,259,292.94
其中：1. 房屋、建筑物	170,021,174.48	44,044,770.95	16,873,902.49	197,192,042.94
2. 机器设备	1,086,311,074.25		56,243,824.25	1,030,067,250.00
二、累计折旧合计	205,265,700.26	35,744,390.84	18,860,893.47	222,149,197.63
其中：1. 房屋、建筑物	28,961,816.77	35,744,390.84	3,511,379.15	61,194,828.46
2. 机器设备	176,303,883.49		15,349,514.32	160,954,369.17
三、使用权资产账面净值合计	1,051,066,548.47	—	—	1,005,110,095.31
其中：1. 房屋、建筑物	141,059,357.71	—	—	135,997,214.48
2. 机器设备	910,007,190.76	—	—	869,112,880.83
四、使用权资产减值准备累计金额合计				
其中：1. 房屋、建筑物				
2. 机器设备				
五、使用权资产账面价值合计	1,051,066,548.47	—	—	1,005,110,095.31
其中：1. 房屋、建筑物	141,059,357.71	—	—	135,997,214.48
2. 机器设备	910,007,190.76	—	—	869,112,880.83

(十八) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	33,137,865,783.62	1,002,018,699.80	78,286,739.68	34,061,597,743.74
其中：土地使用权	7,412,021,394.64	7,959,718.49	20,318,661.61	7,399,662,451.52
探矿权	170,000,000.00			170,000,000.00
采矿权	23,310,141,477.08	940,847,013.02	3,421,576.89	24,247,566,913.21
软件使用权	1,815,904,561.00	48,595,529.44	354,075.78	1,864,146,014.66
商标权	11,672,688.46			11,672,688.46
专利权	180,941,195.91	2,192,700.00	283,018.86	182,850,877.05
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	84,094,667.85	22,641.51	44,611.32	84,072,698.04
非专利技术	41,750,015.03		4,505,989.30	37,244,025.73
其他	108,669,783.65	2,401,097.34	49,358,805.92	61,712,075.07
二、累计摊销额合计	12,229,533,245.76	712,456,492.23	7,156,591.02	12,934,833,146.97
其中：土地使用权	1,993,489,363.26	60,316,064.19	3,867,166.50	2,049,938,260.95

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
探矿权	61,766,666.71	3,400,000.00		65,166,666.71
采矿权	8,563,325,552.65	513,375,751.36	0.00	9,076,701,304.01
软件使用权	1,399,999,474.90	128,502,366.53	174,647.35	1,528,327,194.08
商标权	11,601,600.59	4,684.86		11,606,285.45
专利权	102,148,502.36	6,686,064.31	143,867.89	108,690,698.78
交易席位	2,670,000.00			2,670,000.00
特许权	27,477,991.61			27,477,991.61
非专利技术	40,630,802.36	-6,196.68	2,970,909.28	37,653,696.40
其他	26,423,291.32	177,757.66		26,601,048.98
三、无形资产减值准备金额合计	2,331,256,757.03	12,633,590.00	1,672,117.76	2,342,218,229.27
其中：土地使用权	384,187,277.11			384,187,277.11
探矿权				0.00
采矿权	1,883,882,198.59	12,633,590.00	1,672,117.76	1,894,843,670.83
软件使用权	147,797.56			147,797.56
商标权				0.00
专利权	17,621,498.18			17,621,498.18
交易席位				
特许权	45,352,585.58			45,352,585.58
非专利技术				
其他	65,400.01			65,400.01
四、账面价值合计	18,577,075,780.83	--	--	18,784,546,367.50
其中：土地使用权	5,034,344,754.27	--	--	4,965,536,913.46
探矿权	108,233,333.29	--	--	104,833,333.29
采矿权	12,862,933,725.84	--	--	13,276,021,938.37
软件使用权	415,757,288.54	--	--	335,671,023.02
商标权	71,087.87	--	--	66,403.01
专利权	61,171,195.37	--	--	56,538,680.09
交易席位		--	--	
特许权	11,264,090.66	--	--	11,242,120.85
非专利技术	1,119,212.67	--	--	-409,670.67
其他	82,181,092.32	--	--	35,045,626.08

## (十九) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原值	7,045,531,420.30	76,446,456.50		7,121,977,876.80
减：减值准备	1,943,620,249.48	21,832,664.90		1,965,452,914.38
<u>合计</u>	<u>5,101,911,170.82</u>	<u>54,613,791.60</u>		<u>5,156,524,962.42</u>

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
<u>合计</u>	<u>696,686,919.71</u>	<u>26,580,646.68</u>	<u>47,660,636.18</u>	<u>1,194,692.66</u>	<u>674,412,237.55</u>

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性 差异
一、递延所得税资产	<u>5,814,032,295.47</u>	<u>22,384,358,661.99</u>	<u>6,097,251,144.08</u>	<u>24,458,941,706.82</u>
资产减值准备	2,251,332,263.31	9,070,194,180.28	2,477,000,338.76	9,986,653,605.84
预计负债	1,413,253,835.92	4,801,450,704.28	544,357,305.42	1,921,445,228.36
可抵扣亏损	806,571,141.35	3,376,083,444.36	1,043,093,730.68	4,807,881,601.33
合并财务报表内部交易抵销	236,113,691.85	774,213,373.50	810,146,725.34	3,013,114,167.60
交易性金融工具、衍生金融工具、可供 金融资产公允价值变动	183,656,110.27	734,624,441.09	183,068,347.49	732,273,389.96
已计提未支付的职工薪酬	114,365,707.04	458,286,120.28	144,439,235.72	591,130,003.04
三类人员费用	29,848,395.75	177,187,183.01	29,848,395.75	177,187,183.01
其他	778,891,149.98	2,992,319,215.19	865,297,064.92	3,229,256,527.68
二、递延所得税负债	<u>8,093,634,043.51</u>	<u>26,407,444,483.81</u>	<u>8,511,965,725.47</u>	<u>34,004,174,075.85</u>
固定资产折旧政策差异	5,637,276,814.54	17,053,910,882.88	6,145,943,601.32	19,253,819,319.19
计入其他综合收益的可供出售金融资 产公允价值变动	562,544,938.14	2,249,321,070.82	561,446,902.04	2,246,672,568.12
资产评估增值	434,247,779.73	807,418,886.55	439,451,436.67	3,488,999,004.02
非同一控制下企业合并公允价值与账 面基础差异	176,391,749.44	716,060,807.50	179,149,213.15	716,596,852.61
其他	1,283,172,761.66	5,580,732,836.06	1,185,974,572.29	8,298,086,331.91

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	919,275,383.32	838,989,793.70
抵押借款	565,900,000.00	67,000,000.00
保证借款	5,651,129,668.91	6,857,944,318.43
信用借款	95,956,473,730.39	92,845,668,529.97
<u>合计</u>	<u>103,092,778,782.62</u>	<u>100,609,602,642.10</u>

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,427,507,334.04	2,750,923,970.55
商业承兑汇票	31,305,674.59	21,967,695.01
<u>合计</u>	<u>3,458,813,008.63</u>	<u>2,772,891,665.56</u>

(二十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	19,577,472,227.04	17,496,724,431.37
1-2年(含2年)	1,286,751,388.02	1,314,531,834.78
2-3年(含3年)	728,457,586.34	391,295,537.84
3年以上	543,502,948.20	539,175,613.87
<u>合计</u>	<u>22,136,184,149.60</u>	<u>19,741,727,417.86</u>

(二十五) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,192,443,408.29	5,950,730,436.83
1年以上	3,767,694,021.64	2,691,234,090.88
<u>合计</u>	<u>8,960,137,429.93</u>	<u>8,641,964,527.71</u>

(二十六) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	10,208,654,117.33	6,467,974,055.84
其他客户合同相关的合同负债	208,086,851.66	265,740.46
<u>合计</u>	<u>10,416,740,968.99</u>	<u>6,468,239,796.30</u>

(二十七) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,412,589,861.85	3,956,968,021.50	4,293,814,265.79	3,075,743,617.56
离职后福利-设定提存计划	103,883,420.74	192,795,094.73	229,649,726.55	67,028,788.92
辞退福利	415,073,129.41	4,996,185.75	66,930,864.10	353,138,451.06
一年内到期的其他福利	146,395,575.85	12,632,644.13	102,985,856.77	56,042,363.21
其他	5,719,405.57	11,729,633.13	11,302,041.58	6,146,997.12
<u>合计</u>	<u>4,083,661,393.42</u>	<u>4,179,121,579.24</u>	<u>4,704,682,754.79</u>	<u>3,558,100,217.87</u>

(二十八) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	423,938,269.73	3,085,188,136.47	2,901,432,974.68	607,693,431.52
企业所得税	1,140,129,311.91	1,304,290,984.54	1,527,590,538.81	916,829,757.64
个人所得税	74,529,837.48	238,557,257.68	287,212,104.12	25,874,991.04
城市维护建设税	24,113,476.00	163,106,384.31	139,758,749.70	47,461,110.61
土地增值税	1,973,137,057.50	123,635,340.82	1,117,490,888.20	979,281,510.12
房产税	9,621,599.51	64,289,254.09	61,372,454.94	12,538,398.66
土地使用税	24,361,392.67	54,824,797.55	53,666,717.47	25,519,472.75
资源税	57,935,229.15	122,098,724.54	112,832,327.50	67,201,626.19
教育费附加	12,429,105.05	78,812,538.86	69,409,709.39	21,831,934.52
地方教育附加	7,799,502.15	39,129,119.05	32,900,321.56	14,028,299.64
印花税	17,692,816.15	38,664,558.01	47,815,417.02	8,541,957.14
其他	186,554,487.00	-4,386,224.83	67,954,938.13	114,213,324.04
<u>合计</u>	<u>3,952,242,084.30</u>	<u>5,308,210,871.09</u>	<u>6,419,437,141.52</u>	<u>2,841,015,813.87</u>

(二十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	3,231,511,949.35	1,452,816,569.55
应付股利	268,343,274.85	74,437,594.07
其他应付款	32,536,271,010.01	36,330,009,896.71
<u>合计</u>	<u>36,036,126,234.21</u>	<u>37,857,264,060.33</u>

#### 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,094,587,004.84	482,302,154.30
企业债券利息	904,575,079.83	691,411,464.72
短期借款应付利息	1,067,719,285.20	177,741,589.35
其他利息	164,630,579.48	101,361,361.18
<u>合计</u>	<u>3,231,511,949.35</u>	<u>1,452,816,569.55</u>

#### 2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,863,347,586.88	28,992,252,359.17
押金保证金	589,237,263.11	1,098,877,212.51
社会保险/公积金/备用金	384,501,282.64	423,014,129.20
工程款/拆迁补偿款	263,212,838.91	217,319,375.91
其他	5,435,972,038.47	5,598,546,819.92
<u>合计</u>	<u>32,536,271,010.01</u>	<u>36,330,009,896.71</u>

#### (三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	38,020,370,937.31	37,804,753,054.85
1年内到期的应付债券	16,790,385,931.44	18,116,792,541.86
1年内到期的长期应付款	809,820.00	809,820.00
1年内到期的其他长期负债	166,452,285.30	172,876,185.77
<u>合计</u>	<u>54,978,018,974.05</u>	<u>56,095,231,602.48</u>

#### (三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付客户保证金	9,505,912,578.49	7,597,980,903.07
短期债券	1,094,798,635.92	639,888,562.10
期货风险准备金	79,663,984.10	76,782,040.60
待转销项税额	6,603,778.42	54,847,281.60
期末外汇合同重估损失	1,802,828.39	1,206,902.28
其他	54,564,223.85	185,849,156.29
<b>合计</b>	<b>10,743,346,029.17</b>	<b>8,556,554,845.94</b>

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,887,942,175.84	33,030,376,341.13
抵押借款	7,354,782,438.56	2,225,797,126.00
保证借款	2,804,130,000.00	4,550,920,000.00
信用借款	15,996,691,170.90	16,658,248,384.44
<b>合计</b>	<b>59,043,545,785.30</b>	<b>56,465,341,851.57</b>

(三十三) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
15 五矿 02 (122469.SH)	2,000,000,000.00	2015/9/21	10 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
15 五矿 04 (136052.SH)	2,500,000,000.00	2015/11/20	10 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
16 五控 02 转售	960,000,000.00	2019/8/18	2 年	960,000,000.00	960,000,000.00	
18 五资 02	1,000,000,000.00	2018/7/27	3 年	1,000,000,000.00	1,018,849,604.25	
19 五矿地产 PPN001	800,000,000.00	2019/4/29	3 年	800,000,000.00	797,200,000.00	
19 五资 01	2,000,000,000.00	2019/3/22	3 年	2,000,000,000.00	2,061,414,824.97	
2018 年中国外贸金融租赁有限公司金融债券 (第一期)	2,900,000,000.00	2018/5/18	3 年	2,900,000,000.00	2,996,099,317.97	
10 年期美元债	700,000,000.00	2016/7/31	10 年	695,183,008.18	4,867,354,199.07	
10 年期美元债	500,000,000.00	2015/7/30	10 年	497,539,981.15	3,483,033,334.35	
5 年期美元债	300,000,000.00	2016/7/31	5 年	297,935,574.93	2,091,355,308.80	
10 年期美元债 (地产)	884,937,500.00	2013/4/26	10 年	884,937,500.00	866,069,106.65	
3 年期美元债 (地产)	2,123,850,000.00	2018/9/18	3 年	2,123,850,000.00	2,086,745,879.16	
<b>合计</b>	<b>16,668,787,500.00</b>	—	—	<b>16,659,446,064.26</b>	<b>25,728,121,575.22</b>	

(续)

债券名称	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
15 五矿 02 (122469.SH)					2,000,000,000.00
15 五矿 04 (136052.SH)					2,500,000,000.00
16 五控 02 转售	600,000.00				960,600,000.00
18 五资 02	21,889,863.02				1,040,739,467.27
19 五矿地产 PPN001					797,200,000.00
19 五资 01	38,974,216.13			78,800,000.00	2,021,589,041.10
2018 年中国外贸金融租赁有限 公司金融债券(第一期)				2,996,099,317.97	0.00
10 年期美元债	94,952,844.35			15,623,338.53	4,946,683,704.89
10 年期美元债	76,705,103.85			19,937,648.33	3,539,800,789.87
5 年期美元债	30,278,330.47			-3,807,165.88	2,125,440,805.15
10 年期美元债(地产)	57,520,937.50	45,402,144.20			878,187,899.95
3 年期美元债(地产)	135,926,400.00	106,982,528.37			2,115,689,750.79
<u>合计</u>	<u>458,312,124.54</u>	<u>152,384,672.57</u>		<u>3,106,653,138.95</u>	<u>22,925,931,459.02</u>

(三十四) 租赁负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁负债	1,030,308,063.52	1,081,284.80	25,224,959.35	1,006,164,388.97
<u>合计</u>	<u>1,030,308,063.52</u>	<u>1,081,284.80</u>	<u>25,224,959.35</u>	<u>1,006,164,388.97</u>

(三十五) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	12,553,419,027.35	1,237,406,423.16	496,627,480.03	13,294,197,970.48
专项应付款	1,540,132,124.23	423,350,761.39	75,240,904.04	1,888,241,981.58
<u>合计</u>	<u>14,093,551,151.58</u>	<u>1,660,757,184.55</u>	<u>571,868,384.07</u>	<u>15,182,439,952.06</u>

(三十六) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划 净负债	2,018,835,468.14	43,935,517.93	496,806,626.65	1,565,964,359.42
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利	707,330,607.41	2,710,821.47	120,000,000.00	590,041,428.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、其他长期福利	389,665,165.12	7,065,991.68		396,731,156.80
<u>合计</u>	<u>3,115,831,240.67</u>	<u>53,712,331.08</u>	<u>616,806,626.65</u>	<u>2,552,736,945.10</u>

(三十七) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,420,965,191.94	27,911,481.31	74,655,891.46	1,374,220,781.79
除政府补助外的递延收益	255,500,000.00			255,500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,676,465,191.94</u>	<u>27,911,481.31</u>	<u>74,655,891.46</u>	<u>1,629,720,781.79</u>

(三十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
<u>合计</u>	<u>29,069,242,900.00</u>	<u>100.00</u>			<u>29,069,242,900.00</u>	<u>100.00</u>
中国五矿集团有限公司	25,446,644,800.00	87.54			25,446,644,800.00	87.54
湖南兴湘投资控股集团有限 公司	2,761,598,100.00	9.50			2,761,598,100.00	9.50
中国国新控股有限责任公司	615,000,000.00	2.11			615,000,000.00	2.11
中国五金制品有限公司	246,000,000.00	0.85			246,000,000.00	0.85

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积	-21,376,343,020.73			-21,376,343,020.73
<u>合计</u>	<u>-21,376,343,020.73</u>			<u>-21,376,343,020.73</u>

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	122,240,658.42	321,026,249.57	296,873,951.20	146,392,956.79	
维简费	112,581,219.96	7,628,189.32	18,689,144.20	101,520,265.08	
<u>合计</u>	<u>234,821,878.38</u>	<u>328,654,438.89</u>	<u>315,563,095.40</u>	<u>247,913,221.87</u>	---

(四十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	81,921,581.26			81,921,581.26
任意盈余公积金	81,921,581.26			81,921,581.26
<u>合计</u>	<u>163,843,162.52</u>			<u>163,843,162.52</u>

(四十二) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,171,417,247.96			1,171,417,247.96
<u>合计</u>	<u>1,171,417,247.96</u>			<u>1,171,417,247.96</u>

(四十三) 未分配利润

项目	本期发生额	上年同期发生额
调整前上年末未分配利润	-22,248,775,049.49	-18,653,916,212.20
调整年初未分配利润合计数		-60,282,233.46
本期年初余额	-22,248,775,049.49	-18,714,198,445.66
本期增加额	-652,571,866.78	846,725,436.88
其中：本期净利润转入	-652,571,866.78	846,725,436.88
本期减少额		112,426,975.05
本期提取一般风险准备		
其他减少		112,426,975.05
本期期末余额	-22,901,346,916.27	-17,979,899,983.83

(四十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,810,008,635.30	108,510,286,454.47	111,802,976,654.40	100,570,424,695.44
<u>合计</u>	<u>116,810,008,635.30</u>	<u>108,510,286,454.47</u>	<u>111,802,976,654.40</u>	<u>100,570,424,695.44</u>

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资费用	131,759,786.49	143,280,255.64

项目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	636,123,149.37	627,325,517.76
仓储保管费	23,949,448.77	24,709,624.65
保险费	40,658,460.14	24,708,343.49
其他	258,220,910.08	258,273,846.03
<u>合计</u>	<u>1,090,711,754.85</u>	<u>1,078,297,587.57</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资费用	2,223,855,073.55	2,040,482,734.58
国内差旅费	33,527,000.72	69,690,106.47
涉外费	381,534.03	2,458,609.44
业务招待费	32,563,356.97	55,358,534.68
固定资产折旧费	143,373,938.83	149,729,576.84
审计、咨询、信息技术费	170,923,483.60	156,216,440.94
其他	1,347,088,243.06	1,148,874,411.11
<u>合计</u>	<u>3,951,712,630.76</u>	<u>3,622,810,414.06</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
物料消耗支出	97,353,644.05	114,268,906.63
职工薪酬	159,330,437.48	103,746,063.13
无形资产摊销	52,851,763.25	66,898,186.48
折旧费	36,767,435.31	16,332,752.50
其他	89,793,052.09	73,935,868.75
<u>合计</u>	<u>436,096,332.18</u>	<u>375,181,777.49</u>

(四十八) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	4,928,861,617.86	5,307,604,736.22
减：利息收入	539,650,614.05	555,950,832.22
汇兑损益	35,046,705.64	-51,689,682.33

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行手续费	79,142,171.51	62,381,851.50
贴现费用	13,022,030.92	52,565,030.74
其他	14,360,612.58	38,514,090.12
<u>合计</u>	<u>4,530,782,524.46</u>	<u>4,853,425,194.03</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,709,460.12	64,569,334.96
存货跌价损失	-296,387,328.91	-154,337,991.12
其他减值损失	-32,311,660.30	-114,328,523.5
<u>合计</u>	<u>-310,989,529.09</u>	<u>-204,097,179.66</u>

(五十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失(新金融资产准则适用)	-404,534,823.29	-338,592,804.26
债权投资信用减值损失		-6,040,080.00
其他债权投资减值损失	4,597,641.53	-272,312.09
其他	-31,678,157.93	-32,906,700.60
<u>合计</u>	<u>-431,615,339.69</u>	<u>-377,811,896.95</u>

(五十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	287,762,584.89	209,680,193.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,777,028.92	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	46,218,651.26	3,995,073.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,928,092.57
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	1,105,385.22	4,230,070.75
处置其他债权投资取得的投资收益	20,369,546.15	20,398,883.04
持有其他债权投资期间取得的投资收益	4,004,033.69	5,239,153.28
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	4,176,268.11	18,707,968.60
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	20,094,816.21	9,191,782.36

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	553,476,068.93	604,561,804.09
处置交易性金融资产取得的投资收益	-510,822,515.16	153,400,012.56
持有债权投资期间取得的投资收益	3,298,207.76	25,693,293.92
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	874,863.96	874,863.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债取得的投资收益	-11,738,939.01	-8,421,870.57
其他	-79,876,776.92	-14,259,482.11
合计	<u>269,165,166.17</u>	<u>1,045,219,839.94</u>

#### （五十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	678,509,257.29	80,930,803.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	326,694.50	7,600,311.10
其他	-3,765,300.12	-6,953,059.31
合计	<u>675,070,651.67</u>	<u>81,578,054.82</u>

#### （五十三）营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
非流动资产毁损报废利得	303,299.10	
非货币性资产交换利得	25,338,452.72	19,970.09
债务重组利得	1,369,489.00	2,515,796.20
政府补助利得	52,514,013.18	10,986,129.59
违约赔偿收入	9,466,581.38	4,155,227.41
罚没收入	2,460,004.07	2,248,775.77
无法支付款项	2,269,657.84	6,343,669.08
其他利得	41,980,183.89	164,575,810.78
合计	<u>135,701,681.18</u>	<u>190,845,378.92</u>

#### （五十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额
债务重组损失	1,093.80	2,267,919.31
捐赠支出	49,796,362.40	49,617,300.00
盘亏损失		63,178.58
资产报废、毁损损失	1,445,788.37	1,568,232.21

项 目	本期发生额	上年同期发生额
罚款支出	1,982,197.99	2,421,536.09
赔偿金、违约金及罚款支出	6,875,865.03	3,408,977.04
预计未决诉讼损失	12,155,787.00	12,155,787.00
非常损失	1,651,935.76	1,305,738.56
其他支出	125,444,407.34	82,083,131.45
<u>合计</u>	<u>199,353,437.69</u>	<u>154,891,800.24</u>

(五十五) 所得税费用

项目	本年发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	968,060,654.95	1,347,591,580.49
递延所得税调整	26,049,510.43	-291,518,178.09
其他	6,855,263.74	300,773,144.71
<u>合计</u>	<u>1,000,965,429.12</u>	<u>1,356,846,547.11</u>

(五十六) 合并现金流量表

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	948,187,000.89	2,709,958,910.30
加: 资产减值准备	310,989,529.09	204,097,179.66
信用资产减值损失	431,615,339.69	377,811,896.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,970,020,658.23	7,170,673,154.44
无形资产摊销	712,456,492.23	706,815,364.07
长期待摊费用摊销	47,660,636.18	45,666,712.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-67,892,880.70	3,388,674.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	397,999.52	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-675,070,651.67	-81,578,054.82
财务费用(收益以“-”号填列)	4,939,979,951.04	5,630,287,629.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-269,165,166.17	-1,045,219,839.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	283,218,848.61	-951,335,621.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-418,331,681.96	425,168,437.51
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,247,406,592.03	-5,356,961,185.36

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,423,803,767.24	-530,317,371.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,281,270,872.80	2,271,052,610.05
其他	654,478,347.75	-875,112,474.01
经营活动产生的现金流量净额	4,478,604,936.26	10,704,396,022.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,379,425,246.95	45,917,189,808.68
减：现金的年初余额	33,267,874,376.89	42,673,526,097.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,111,550,870.06	3,243,663,711.58

## 九、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至本期期末，本公司存在多起由本公司或本公司部分下级公司作为被告的未决诉讼或其他法律程序，相关案件均与本公司开展日常业务相关。若本公司管理层根据其判断及在考虑法律意见后能合理估计案件结果时，将就本公司在此类诉讼或其他法律程序中可能遭受的损失确认预计负债；若本公司管理层认为案件的结果不能合理估计或相信不会造成资源流出本公司时，将不会就未决诉讼或其他法律程序计提预计负债。截至本期期末，本公司已就相关案件合理计提资产减值准备或预计负债。

## 十、母公司会计报表的主要项目附注

### 1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	99,251,242.36	99,251,242.36
应收股利	3,276,632,314.00	3,423,817,323.54
其他应收款	5,181,822,990.16	6,169,644,523.64
<u>合计</u>	<u>8,557,706,546.52</u>	<u>9,692,713,089.54</u>

### 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	99,251,242.36	99,251,242.36
<u>合计</u>	<u>99,251,242.36</u>	<u>99,251,242.36</u>

### 其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,181,822,990.16	100.00			6,169,644,523.64	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
<u>合计</u>	<u>5,181,822,990.16</u>	--	--	--	<u>6,169,644,523.64</u>	--	--	--

### 2. 长期股权投资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	109,019,952,554.08	7,120,000.00		109,027,072,554.08
<u>小计</u>	<u>109,019,952,554.08</u>	<u>7,120,000.00</u>		<u>109,027,072,554.08</u>
减：长期投资减值准备				
<u>合计</u>	<u>109,019,952,554.08</u>	<u>7,120,000.00</u>		<u>109,027,072,554.08</u>

### 3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,735.85	6,900.00	22,641.51	
<u>合计</u>	<u>112,735.85</u>	<u>6,900.00</u>	<u>22,641.51</u>	

#### 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,714,337.80	1,213,400.03
<u>合计</u>	<u>10,714,337.80</u>	<u>1,213,400.03</u>

#### 5. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,854,682,378.27	-1,800,218,304.68
加：资产减值准备		
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,911,562.20	1,949,141.84
无形资产摊销	680,999.13	580,740.12
长期待摊费用摊销	506,500.00	506,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,782,868,308.46	1,720,380,919.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,714,337.80	-1,213,400.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	991,382,954.20	-1,168,971,206.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,195,598,552.74	-99,473,111.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,107,552,160.66	-1,346,458,720.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,728,433,845.31	800,120,159.41

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
减：现金的期初余额	876,936,832.46	1,499,872,418.86
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	851,497,012.85	-699,752,259.45

