

五矿发展股份有限公司

600058

2010 年半年度报告

目录

| | |
|------------------------|----|
| 一、重要提示 | 2 |
| 二、公司基本情况 | 3 |
| 三、股本变动及股东情况 | 5 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况 | 7 |
| 五、董事会报告 | 7 |
| 六、重要事项 | 9 |
| 七、财务会计报告（未经审计） | 14 |
| 八、备查文件目录 | 89 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|---|--------|
| 周中枢 | 董事长 | 因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托副董事长冯贵权先生代为出席会议并行使表决权。 | 冯贵权 |
| 汤谷良 | 独立董事 | 因工作原因未能出席本次董事会会议，书面委托独立董事陈清泰先生代为出席会议并行使表决权。 | 陈清泰 |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 周中枢 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 何建增 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 任建华 |

公司负责人周中枢、主管会计工作负责人何建增及会计机构负责人（会计主管人员）任建华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|--------------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 五矿发展股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 五矿发展 |
| 公司的法定英文名称 | Minmetals Development Co.,Ltd. |
| 公司的法定英文名称缩写 | MINLIST |
| 公司法定代表人 | 周中枢 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|----------------------|
| 姓名 | 崔青莲 | 王文创 |
| 联系地址 | 北京市海淀区三里河路5号B座 | 北京市海淀区三里河路5号B座 |
| 电话 | 010-68494205 | 010-68494267 |
| 传真 | 010-68494207 | 010-68494207 |
| 电子信箱 | cuiql@minmetals.com | wangwc@minmetals.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---|
| 注册地址 | 北京市海淀区三里河路5号B座 |
| 注册地址的邮政编码 | 100044 |
| 办公地址 | 北京市海淀区三里河路5号B座 |
| 办公地址的邮政编码 | 100044 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.minlist.com.cn |
| 电子信箱 | minlist@minmetals.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.see.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司办公室 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 五矿发展 | 600058 | |

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比 上年度期末增减(%) |
|----------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 总资产 | 49,716,021,115.04 | 41,932,669,171.16 | 18.56 |
| 所有者权益(或股东权益) | 8,662,688,189.84 | 8,183,440,323.68 | 5.86 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 8.08 | 7.63 | 5.90 |
| | 报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比 上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 386,554,112.26 | 94,336,025.86 | 309.76 |
| 利润总额 | 408,609,956.73 | 134,187,612.38 | 204.51 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 373,809,490.40 | 87,071,226.28 | 329.31 |
| 归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润 | 348,998,078.28 | 14,415,566.00 | 2,320.98 |
| 基本每股收益(元) | 0.3487 | 0.0812 | 329.43 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.3256 | 0.0134 | 2,329.85 |
| 稀释每股收益(元) | 0.3487 | 0.0812 | 329.43 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.42 | 1.06 | 增加 3.36 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,612,849,648.47 | -439,567,182.68 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | -1.50 | -0.41 | 不适用 |

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -4,276,751.34 |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 23,803,379.53 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 6,816,466.26 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,511,338.78 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,529,216.28 |
| 所得税影响额 | -7,124,954.64 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 552,717.25 |
| 合计 | 24,811,412.12 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | | 110,096 户 | |
|-----------------------------------|------|---------|-----------------------------|------------|--------------------|------------|--|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 | |
| 中国五矿集团公司 | 国有法人 | 63.50 | 680,604,922 | 0 | 0 | 无 | |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪 | 未知 | 0.41 | 4,364,442 | -358,632 | 0 | 未知 | |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金 | 未知 | 0.36 | 3,807,952 | 0 | 0 | 未知 | |
| 中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金 | 未知 | 0.34 | 3,639,018 | 3,639,018 | 0 | 未知 | |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | 未知 | 0.25 | 2,686,889 | -103,400 | 0 | 未知 | |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金 | 未知 | 0.22 | 2,399,891 | -300,109 | 0 | 未知 | |
| 中国工商银行—富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金 | 未知 | 0.19 | 2,084,278 | 198,550 | 0 | 未知 | |
| 中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金 | 未知 | 0.19 | 2,046,879 | 2,046,879 | 0 | 未知 | |
| 新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪 | 未知 | 0.15 | 1,616,010 | 1,616,010 | 0 | 未知 | |
| 中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金 | 未知 | 0.13 | 1,408,767 | -1,750,046 | 0 | 未知 | |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | |
| 中国五矿集团公司 | | | 680,604,922 | | 人民币普通股 680,604,922 | | |
| 新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪 | | | 4,364,442 | | 人民币普通股 4,364,442 | | |
| 中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金 | | | 3,807,952 | | 人民币普通股 3,807,952 | | |
| 中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金 | | | 3,639,018 | | 人民币普通股 3,639,018 | | |
| 中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金 | | | 2,686,889 | | 人民币普通股 2,686,889 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金 | | | 2,399,891 | | 人民币普通股 2,399,891 | | |
| 中国工商银行—富国天鼎中证红利指数增强型证券投资基金 | | | 2,084,278 | | 人民币普通股 2,084,278 | | |
| 中国建设银行—诺德价值优势股票型证券投资基金 | | | 2,046,879 | | 人民币普通股 2,046,879 | | |
| 新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L—WN001 沪 | | | 1,616,010 | | 人民币普通股 1,616,010 | | |
| 中国工商银行股份有限公司—富国沪深 300 增强证券投资基金 | | | 1,408,767 | | 人民币普通股 1,408,767 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 公司控股股东——中国五矿集团公司与其他股东之间不存在关 | | | | |

| | |
|--|--|
| | 联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知上述其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |
|--|--|

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年,我国宏观经济形势较为复杂,钢铁行业也出现了大幅波动,前4个月,受益于需求增长,钢材及原材料价格出现快速上涨;之后在欧洲债务危机和国内宏观调控的影响下,相关产品价格持续回落。面对多变的市场环境,五矿发展在董事会的领导下,紧抓市场机遇,把握业务节奏,平稳推进改革,取得了较好的经营成果。

公司是目前国内最大的钢材经销商和冶金原材料集成供应商。公司围绕国内外钢铁企业及终端用户提供原材料供应和产品分销、配送、加工等一系列增值服务,主营业务涵盖了钢铁、原材料、物流、国际招标、冶金实业、酒店经营等。2010年1-6月,公司累计完成营业收入635亿元,同比增长105.74%;实现利润4.09亿元,同比增长204.51%;净利润3.74亿元,同比增长329.31%。本期铁矿砂、钢材、铁合金等商品市场回暖,销售价格及销售量较上年同期大幅上升,导致主营业务盈利能力较上年同期有较大幅度上升。

2010年上半年,公司以提升五矿发展供应链管理水平和目标,制定了发展战略调整实施方案,并以此为契机开展公司黑色流通业务的内部整合工作,以期使业务线条清晰、管理层级扁平、实现钢铁流通供应链一体化运作。公司调整后的战略为“提升供应链管理,发展多种增值服务,为客户提供整体解决方案;强化价值链整合,搭建运营平台与体系,服务钢铁行业持续健康发展;打造国际一流的综合性钢铁流通服务商”,核心内容是发展以钢铁流通供应链条为核心的增值服务体系。公司将紧密围绕发展战略,致力于打造三种核心盈利模式:围绕钢铁企业的集成供应模式、围绕下游客户的综合服务模式及围绕金属矿产行业的第三方物流服务模式;搭建三大服务体系:原材料集成供应体系、工程钢材配供服务体系及加工配送服务体系;构筑三大业务平台:五矿电子商务交易平台、重点区域钢材城示范平台及金属流通行业协作平台;培育公司的核心竞争优势。目前,战略调整相关工作正在平稳有序的推进之中。

2010年下半年,我国房地产调控、产业结构调整 and 节能减排力度加大等宏观调控政策将会给钢铁行业带来较多不确定因素。公司将灵活应对市场变化、严密防控各种风险、平稳推进战略调整,力争全面完成年度经营任务。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年同期增减(%) | 营业成本比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|----------|-------------------|-------------------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 贸易 | 60,414,485,910.87 | 58,432,345,380.93 | 3.28 | 106.78 | 103.84 | 增加 1.40 个百分点 |
| 冶炼加工 | 4,211,134,304.72 | 4,166,152,592.43 | 1.07 | 124.40 | 106.47 | 增加 8.60 个百分点 |
| 提供劳务 | 3,022,768,297.21 | 2,839,326,271.06 | 6.07 | 123.98 | 133.42 | 减少 3.80 个百分点 |
| 招投标 | 20,654,731.32 | 4,473,837.16 | 78.34 | 41.06 | 78.70 | 减少 4.56 个百分点 |
| 酒店餐饮 | 178,519,873.59 | 104,552,214.51 | 41.43 | 19.46 | -0.33 | 增加 11.63 个百分点 |
| 其他 | 226,077,273.65 | 198,694,950.61 | 12.11 | -26.10 | -31.90 | 增加 7.48 个百分点 |
| 减:内部交易抵消 | 4,622,090,285.12 | 4,549,691,511.23 | 1.57 | 123.15 | 117.75 | 增加 2.44 个百分点 |

| | | | | | | |
|-----|-------------------|-------------------|------|--------|--------|--------------|
| 合计 | 63,451,550,106.24 | 61,195,853,735.47 | 3.55 | 105.74 | 102.57 | 增加 1.50 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 铁矿砂 | 9,890,055,604.39 | 9,320,286,267.79 | 5.76 | 234.56 | 223.70 | 增加 3.16 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 72,447.21 万元。

占公司营业收入总额或营业毛利总额 10%以上的行业为贸易，贸易的营业收入占营业收入总额的比重为 87.87%，本报告期和上年度的毛利率分别为 3.28%和 1.88%，同比增加了 1.40 个百分点，增加幅度为 74.47%。

占公司营业收入总额或营业毛利总额 10%以上的产品为铁矿砂，具体情况如上表。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年同期增减(%) |
|------|-------------------|----------------|
| 本国 | 62,482,577,483.72 | 109.05 |
| 其他国家 | 968,972,622.52 | 1.71 |

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本期铁矿砂、钢材、铁合金等商品市场回暖，销售价格及销售较上年同期大幅上升，导致主营业务盈利能力较上年同期有较大幅度上升。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

| 项目 | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 营业收入 | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 | 105.74 |
| 营业成本 | 61,195,853,735.47 | 30,210,298,321.85 | 102.57 |
| 营业税金及附加 | 152,879,049.48 | 74,523,747.54 | 105.14 |
| 销售费用 | 288,256,100.15 | 229,801,503.35 | 25.44 |
| 管理费用 | 524,699,525.88 | 395,485,345.55 | 32.67 |
| 财务费用 | 56,316,258.18 | 212,022,228.93 | -73.44 |
| 资产减值损失 | 854,545,079.04 | -319,849,169.17 | -367.17 |
| 投资收益 | 4,527,352.73 | 55,575,010.98 | -91.85 |

本报告期，营业收入及营业成本分别比上年同期增加 105.74%和 102.57%，主要原因为本期铁合金、矿砂、钢材等商品市场回暖，销售量及销售价格同比大幅上升。

本报告期，营业税金及附加比上年同期增加 105.14%，主要原因为本期对外出口业务增加，应缴纳的出口关税相应增加。

本报告期，销售费用比上年同期增加 25.44%，主要原因为本期销售量和销售收入同比大幅上升，费用相应增加。

本报告期，管理费用比上年同期增加 32.67%，主要原因为本期销售收入同比大幅上升，费用相应增加。

本报告期，财务费用比上年同期减少 73.44%，主要原因为本期利息支出同比大幅减少、汇兑净收益同比大幅增加。

本报告期，资产减值损失比上年同期增加较大，主要原因为本期计提坏账准备、存货跌价准备，上年同期为存货跌价准备转回。

本报告期，投资收益比上年同期减少 91.85%，主要原因为本期没有发生可供出售金融资产处置收益。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

2010年4月，公司控股子公司五矿营口中板股份有限公司（以下简称五矿营口）与邯邢冶金矿山管理局（以下简称邯邢局）、辽宁省第五地质大队共同投资设立五矿矿业营口天宝铁矿有限公司，开发辽宁营口老边铁矿项目。五矿矿业营口天宝铁矿有限公司注册资本4.9亿，其中五矿营口出资8000万元，占注册资本的16.33%；邯邢局以现金出资2.4亿元，占注册资本的48.98%；辽宁省第五地质大队以老边铁矿探矿权作价1.7亿元（评估价）出资，占注册资本的34.69%。根据出资协议约定，五矿营口、邯邢局、辽宁省第五地质大队在新设公司中的权益比例为：20:60:20。

六、重要事项

(一) 报告期实施的现金分红利润分配方案执行情况

公司于2010年4月28日召开2009年度股东大会，审议通过了公司2009年度利润分配方案，并在本报告期内实施。本次利润分配以公司2009年末股本总额1,071,910,711股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计派发现金107,191,071.10元，剩余利润作为未分配利润留存。利润分配后，公司股本总额保持不变。股权登记日：2010年6月8日。除息日：2010年6月9日。现金红利到账日：2010年6月17日。

分红派息实施公告刊登在2010年6月3日的《中国证券报》和《上海证券报》上，现金分配方案已于2010年6月17日实施完毕。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|--------|------|----------------|-------------|----------------|----------------|----------|---------------------|
| 600051 | 宁波联合 | 203,986,829.10 | 4.08 | 100,054,075.64 | 20,735,763.79 | 可供出售金融资产 | 2002年12月从中国五矿集团公司受让 |
| 601101 | 昊华能源 | 10,000,000.00 | 1.93 | 263,856,889.14 | 253,856,889.14 | 可供出售金融资产 | 2002年12月直接投资 |
| 合计 | | 213,986,829.10 | / | 363,910,964.78 | 274,592,652.93 | / | / |

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
|----------------|-----------|--------|--------|----------|----------------|---------------|
| 五矿物产(常熟)管理有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 377,718,579.49 | 0.61 |
| 中国五矿香港控股有 | 母公司的全资子 | 销售商品 | 铁合金、铁 | 市场价 | 139,404,575.87 | 0.22 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----------|------|---------------|-----|------------------|------|
| 限公司 | 公司 | | 矿石、煤炭 | | | |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 联营公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 99,978,482.55 | 0.16 |
| 二十三冶建设集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 44,229,400.00 | 0.07 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 32,279,298.53 | 0.05 |
| 五矿浙江国际贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 27,564,317.81 | 0.04 |
| 邯邢冶金矿山管理局 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 铁合金 | 市场价 | 23,515,547.89 | 0.03 |
| 五矿海勤期货有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 16,268,521.59 | 0.03 |
| 五矿宁波进出口公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 15,724,814.93 | 0.03 |
| 日本五金矿产株式会社 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 耐料、铁合金 | 市场价 | 12,367,365.15 | 0.02 |
| 江西钨业集团有限公司 | 母公司的控股子公司 | 销售商品 | 铁合金 | 市场价 | 8,593,435.46 | 0.01 |
| 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 母公司的全资子公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 8,489,461.04 | 0.01 |
| 德国五矿有限公司 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 11,755,536.88 | 0.43 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 3,176,904.03 | 0.12 |
| 中国五金制品进出口公司 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 2,621,193.37 | 0.10 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 511,074.54 | 0.02 |
| 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 母公司的全资子公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 252,073.45 | 0.01 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石、煤炭 | 市场价 | 1,379,763,160.50 | 2.27 |
| 德国五矿有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石、钢材 | 市场价 | 531,696,081.35 | 0.87 |
| 中国五矿香港控股有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石、锰及冷轧取向矽钢片 | 市场价 | 272,086,322.72 | 0.45 |
| 日本五金矿产株式会社 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 锰及冷轧矽钢片 | 市场价 | 215,236,299.89 | 0.35 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 联营公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 190,566,822.26 | 0.31 |
| 美国矿产金属有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 164,804,768.34 | 0.27 |
| 中国五金制品进出口公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁合金、铁矿石、钢材 | 市场价 | 145,770,704.41 | 0.24 |
| 澳洲五金矿产有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 133,590,779.63 | 0.22 |
| 五矿海勤期货有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 111,186,747.89 | 0.18 |

| | | | | | | |
|----------------|-----------|------|-----|-----|------------------|------|
| 五矿物产（常熟）管理有限公司 | 母公司的控股子公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 36,192,609.93 | 0.06 |
| 邯邢冶金矿山管理局 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 15,589,469.45 | 0.03 |
| 新荣国际商贸有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铬矿 | 市场价 | 9,620,476.68 | 0.02 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 铁合金 | 市场价 | 6,934,153.85 | 0.01 |
| 五矿实达期货经纪有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 6,064,896.71 | 0.01 |
| 合计 | | | | / | 4,043,553,876.19 | |

公司的主营业务为国内外贸易，公司的行业特点决定公司必须充分利用国内和国外两个市场开展经营活动。公司的控股股东中国五矿集团公司在海外拥有庞大的营销网络，但公司受管理成本和经营效率的限制，以及海外设点审批程序复杂性的制约，短期内不可能在海外设立大量的经营网点。此类关联交易有利于公司掌握和控制国内外的贸易资源、增加贸易机会，降低经营风险并提高盈利水平。

本公司的各关联方履约能力强，历年来均未发生向本公司未支付款项形成坏账的情况，根据经验和合理判断，未来形成坏账的可能性不大。公司与中国五矿集团公司下属企业的关联交易都遵循公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的情形，也不影响公司的独立性，公司主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

公司于2010年3月29日披露的《日常关联交易公告》中，预计2010年全年的关联交易总额为195亿元。2010年上半年，实际发生的关联交易总额为40.44亿元，其中，关联采购32.19亿元，占公司报告期采购总额的5.29%，关联销售8.06亿元，占公司报告期销售总额的1.28%，向关联方提供运输劳务0.18亿元，占报告期提供运输劳务总额的0.68%，上述关联交易对公司的业务经营和利润均不构成重大影响，不影响公司的独立性。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | 关联方向上市公司提供资金 |
|-----------------|-----------|----------|----------------|
| | | 余额 | 余额 |
| 中国五矿集团公司 | 母公司 | | 243,562,375.25 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 母公司的全资子公司 | | 6,052,665.05 |
| 五矿物业管理公司 | 母公司的全资子公司 | | 5,534,678.29 |
| 中国五金矿产进出口珠海公司 | 母公司的全资子公司 | | 500,000.00 |
| 五矿（营口）产业园发展有限公司 | 母公司的全资子公司 | | 18,000.00 |
| 合计 | | | 255,667,718.59 |

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十一) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| 关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 13 日 | http://www.see.com.cn |
| 重大合同公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 13 日 | http://www.see.com.cn |
| 董事会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 13 日 | http://www.see.com.cn |
| 2010 年第一次临时股东大会会议资料 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 21 日 | http://www.see.com.cn |
| 第五届董事会第九次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 29 日 | http://www.see.com.cn |
| 2009 年度业绩预减公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 29 日 | http://www.see.com.cn |
| 2010 年第一次临时股东大会的法律意见书 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 29 日 | http://www.see.com.cn |
| 2010 年第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 1 月 29 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于控股股东获得中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 2 月 12 日 | http://www.see.com.cn |
| 2009 年年度报告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 2009 年年度报告摘要 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 关于召开 2009 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 信息披露事务管理制度 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 董事会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |
| 控股股东及其他关联方资金 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010 年 3 月 27 日 | http://www.see.com.cn |

| | | | |
|------------------|-----------------|------------|---|
| 占用情况的专项说明 | | | |
| 第五届监事会第四次会议决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年3月27日 | http://www.see.com.cn |
| 日常关联交易公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年3月27日 | http://www.see.com.cn |
| 董事会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月10日 | http://www.see.com.cn |
| 对外投资暨关联交易公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月10日 | http://www.see.com.cn |
| 2009年度股东大会会议资料 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月22日 | http://www.see.com.cn |
| 2010年第一季度报告全文 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月29日 | http://www.see.com.cn |
| 2009年度股东大会的法律意见书 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月29日 | http://www.see.com.cn |
| 2009年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年4月29日 | http://www.see.com.cn |
| 2009年度利润分配实施公告 | 《中国证券报》、《上海证券报》 | 2010年6月3日 | http://www.see.com.cn |

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：五矿发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (六).1 | 3,384,328,162.51 | 1,921,010,040.03 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | (六).2 | 712,091,654.72 | 622,215,766.40 |
| 应收账款 | (六).3 | 1,819,905,797.36 | 2,133,571,796.65 |
| 预付款项 | (六).5 | 12,613,468,684.28 | 9,206,801,245.07 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (六).4 | 429,676,797.03 | 608,249,813.45 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (六).6 | 16,471,454,302.51 | 14,001,286,521.54 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | (六).7 | 8,392,540.06 | 118,674,690.25 |
| 流动资产合计 | | 35,439,317,938.47 | 28,611,809,873.39 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | (六).8 | 363,910,964.78 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (六).9、10 | 250,078,172.84 | 245,396,047.87 |
| 投资性房地产 | (六).11 | 11,374,068.58 | 12,129,565.86 |
| 固定资产 | (六).12 | 4,266,635,247.20 | 4,449,077,556.76 |
| 在建工程 | (六).13 | 7,084,189,418.01 | 6,449,016,959.80 |
| 工程物资 | | 250,407.01 | 250,407.01 |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | (六).14 | 1,304,572,057.89 | 1,297,525,359.72 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | (六).15 | 12,577,304.74 | 9,679,219.87 |
| 递延所得税资产 | (六).16 | 975,269,841.37 | 849,895,393.12 |
| 其他非流动资产 | (六).18 | 7,845,694.15 | 7,888,787.76 |
| 非流动资产合计 | | 14,276,703,176.57 | 13,320,859,297.77 |
| 资产总计 | | 49,716,021,115.04 | 41,932,669,171.16 |

| | | | |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (六).20 | 11,791,605,603.81 | 7,736,350,432.35 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | (六).21 | | 3,134,400.00 |
| 应付票据 | (六).22 | 12,480,283,211.92 | 10,587,198,670.21 |
| 应付账款 | (六).23 | 3,042,777,648.90 | 2,359,213,906.46 |
| 预收款项 | (六).24 | 5,659,998,095.84 | 4,989,638,273.72 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (六).25 | 170,908,278.77 | 229,082,122.58 |
| 应交税费 | (六).26 | -191,005,165.26 | -232,052,656.01 |
| 应付利息 | | 32,868,128.49 | 9,253,594.84 |
| 应付股利 | | 2,257,438.67 | 8,607,233.95 |
| 其他应付款 | (六).27 | 427,872,284.71 | 233,289,476.76 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | (六).29 | 2,018,313,002.73 | 2,012,489,075.40 |
| 其他流动负债 | | | 770,870.00 |
| 流动负债合计 | | 35,435,878,528.58 | 27,936,975,400.26 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | (六).30 | 2,840,907,430.00 | 2,979,970,480.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | (六).31 | 2,863,477.67 | 33,725,015.37 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | (六).28 | | 10,506,770.00 |
| 递延所得税负债 | (六).16 | 78,689,273.21 | |
| 其他非流动负债 | (六).32 | 75,533,185.39 | 86,777,496.64 |
| 非流动负债合计 | | 2,997,993,366.27 | 3,110,979,762.01 |
| 负债合计 | | 38,433,871,894.85 | 31,047,955,162.27 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | (六).33 | 1,071,910,711.00 | 1,071,910,711.00 |
| 资本公积 | (六).34 | 4,036,279,306.42 | 3,823,477,131.61 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | (六).35 | 735,814,292.93 | 735,814,292.93 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | (六).36 | 2,819,076,375.11 | 2,552,457,955.81 |
| 外币报表折算差额 | | -392,495.62 | -219,767.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,662,688,189.84 | 8,183,440,323.68 |
| 少数股东权益 | | 2,619,461,030.35 | 2,701,273,685.21 |
| 所有者权益合计 | | 11,282,149,220.19 | 10,884,714,008.89 |
| 负债和所有者权益总计 | | 49,716,021,115.04 | 41,932,669,171.16 |

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位:五矿发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 239,500,692.93 | 393,908,863.69 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | (十二).1 | 3,920,616,996.96 | 4,227,862,524.25 |
| 存货 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 1,043,850,000.00 | 1,043,850,000.00 |
| 流动资产合计 | | 5,203,967,689.89 | 5,665,621,387.94 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 363,910,964.78 | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | (十二).2 | 5,820,743,006.07 | 4,366,375,566.24 |
| 投资性房地产 | | 5,352,003.32 | 5,601,079.12 |
| 固定资产 | | 3,253,839.88 | 3,230,260.87 |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 27,467,527.37 | 29,282,074.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,220,727,341.42 | 4,404,488,980.23 |
| 资产总计 | | 11,424,695,031.31 | 10,070,110,368.17 |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 700,000,000.00 | 1,000,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,453,143.16 | 14,934,940.49 |
| 应交税费 | | 13,168,588.90 | 95,980,049.34 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 2,071,344,084.06 | 832,819,329.37 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,791,965,816.12 | 1,943,734,319.20 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 193,540,650.00 | 194,603,700.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | | 78,689,273.21 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 272,229,923.21 | 194,603,700.00 |
| 负债合计 | | 3,064,195,739.33 | 2,138,338,019.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,071,910,711.00 | 1,071,910,711.00 |
| 资本公积 | | 4,702,200,518.40 | 4,489,398,343.59 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 578,882,631.32 | 578,882,631.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 2,007,505,431.26 | 1,791,580,663.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 8,360,499,291.98 | 7,931,772,348.97 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 11,424,695,031.31 | 10,070,110,368.17 |

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

合并利润表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 |
| 其中：营业收入 | (六).37 | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 63,072,549,748.20 | 30,802,281,978.05 |
| 其中：营业成本 | (六).37 | 61,195,853,735.47 | 30,210,298,321.85 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | (六).38 | 152,879,049.48 | 74,523,747.54 |
| 销售费用 | | 288,256,100.15 | 229,801,503.35 |
| 管理费用 | | 524,699,525.88 | 395,485,345.55 |
| 财务费用 | (六).39 | 56,316,258.18 | 212,022,228.93 |
| 资产减值损失 | (六).42 | 854,545,079.04 | -319,849,169.17 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | (六).40 | 3,026,401.49 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (六).41 | 4,527,352.73 | 55,575,010.98 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 3,002,101.30 | 13,325,293.15 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 386,554,112.26 | 94,336,025.86 |
| 加：营业外收入 | (六).43 | 31,366,021.11 | 42,580,329.26 |
| 减：营业外支出 | (六).44 | 9,310,176.64 | 2,728,742.74 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 4,611,694.74 | 932,178.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 408,609,956.73 | 134,187,612.38 |
| 减：所得税费用 | (六).45 | 132,989,252.21 | 49,609,553.88 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 275,620,704.52 | 84,578,058.50 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 373,809,490.40 | 87,071,226.28 |
| 少数股东损益 | | -98,188,785.88 | -2,493,167.78 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | (六).46 | 0.3487 | 0.0812 |
| （二）稀释每股收益 | (六).46 | 0.3487 | 0.0812 |
| 七、其他综合收益 | (六).47 | 212,629,446.86 | 9,302,064.43 |
| 八、综合收益总额 | | 488,250,151.38 | 93,880,122.93 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 586,438,937.26 | 96,373,290.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -98,188,785.88 | -2,493,167.78 |

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

母公司利润表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 475,080.02 | 513,990.00 |
| 减：营业成本 | | 405,328.92 | 390,629.64 |
| 营业税金及附加 | | 2,088,802.01 | 548,844.47 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 25,161,385.81 | 17,337,426.18 |
| 财务费用 | | -40,231,726.48 | -34,296,137.85 |
| 资产减值损失 | | 138,906.04 | 109.95 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | (十二).3 | 317,263,976.97 | 854,774,422.34 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 2,245,849.34 | 10,780,000.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 330,176,360.69 | 871,307,539.95 |
| 加：营业外收入 | | 137,319.78 | 20.00 |
| 减：营业外支出 | | | |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 330,313,680.47 | 871,307,559.95 |
| 减：所得税费用 | | 7,197,841.17 | 14,729,040.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 323,115,839.30 | 856,578,519.31 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | 212,802,174.81 | 9,280,246.83 |
| 七、综合收益总额 | | 535,918,014.11 | 865,858,766.14 |

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：何建增

会计机构负责人：任建华

合并现金流量表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 67,464,515,639.91 | 39,506,386,052.01 |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 12,685,782.42 | 36,377,321.45 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (六).48(1) | 300,680,872.83 | 152,584,037.01 |
| 经营活动现金流入小计 | | 67,777,882,295.16 | 39,695,347,410.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 67,991,686,641.49 | 38,270,159,272.94 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 419,742,874.43 | 386,716,734.19 |
| 支付的各项税费 | | 578,178,653.91 | 1,032,749,988.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (六).48(2) | 401,123,773.80 | 445,288,597.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 69,390,731,943.63 | 40,134,914,593.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (六).48(3) | -1,612,849,648.47 | -439,567,182.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 35,184,687.77 | 39,324,082.36 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,567,649.07 | 24,494,286.63 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 764,218.74 | 95,170.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 39,516,555.58 | 63,913,538.99 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 467,029,708.00 | 1,595,536,582.76 |
| 投资支付的现金 | | 85,000,000.00 | 294,169.81 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 552,029,708.00 | 1,595,830,752.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -512,513,152.42 | -1,531,917,213.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 18,000,000.00 | |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 18,000,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 11,016,025,300.33 | 16,270,562,349.68 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 11,034,025,300.33 | 16,270,562,349.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 7,089,333,178.87 | 13,021,616,467.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 316,692,128.14 | 494,492,847.86 |
| 其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 1,189,732.15 | 1,062,938.58 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | (六).48(4) | 39,299,529.49 | 40,945,466.04 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 7,445,324,836.50 | 13,557,054,781.33 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,588,700,463.83 | 2,713,507,568.35 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -19,540.46 | 34,343.80 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,463,318,122.48 | 742,057,515.89 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 1,921,010,040.03 | 2,112,447,460.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,384,328,162.51 | 2,854,504,976.78 |

法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

母公司现金流量表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,775,386,947.66 | 2,650,415,524.23 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,775,386,947.66 | 2,650,415,524.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 12,852,548.67 | 11,901,971.53 |
| 支付的各项税费 | | 90,108,965.69 | 10,528,209.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 202,035,582.72 | 1,644,176,399.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 304,997,097.08 | 1,666,606,579.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,470,389,850.58 | 983,808,944.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 16,807,748.99 | 38,095,565.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 313,524,502.30 | 815,195,782.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 159,000.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 330,491,251.29 | 853,291,347.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 354,230.00 | 450,861.00 |
| 投资支付的现金 | | 1,528,724,486.34 | 0.88 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,529,078,716.34 | 450,861.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,198,587,465.05 | 852,840,486.07 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 3,950,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | 3,950,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 301,063,050.00 | 5,100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 125,147,506.29 | 367,710,624.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 426,210,556.29 | 5,467,710,624.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -426,210,556.29 | -1,517,710,624.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -154,408,170.76 | 318,938,806.00 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 393,908,863.69 | 596,269,709.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 239,500,692.93 | 915,208,515.40 |

法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

合并所有者权益变动表

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------|----------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减: 库存 股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 1,071,910,711.00 | 3,823,477,131.61 | | 735,814,292.93 | 2,552,457,955.81 | -219,767.67 | 2,701,273,685.21 | 10,884,714,008.89 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,071,910,711.00 | 3,823,477,131.61 | | 735,814,292.93 | 2,552,457,955.81 | -219,767.67 | 2,701,273,685.21 | 10,884,714,008.89 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 212,802,174.81 | | | 266,618,419.30 | -172,727.95 | -81,812,654.86 | 397,435,211.30 |
| (一) 净利润 | | | | | 373,809,490.40 | | -98,188,785.88 | 275,620,704.52 |
| (二) 其他综合收益 | | 212,802,174.81 | | | | -172,727.95 | | 212,629,446.86 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 212,802,174.81 | | | 373,809,490.40 | -172,727.95 | -98,188,785.88 | 488,250,151.38 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | -107,191,071.10 | | -1,623,868.98 | -108,814,940.08 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -107,191,071.10 | | -1,623,868.98 | -108,814,940.08 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,071,910,711.00 | 4,036,279,306.42 | | 735,814,292.93 | 2,819,076,375.11 | -392,495.62 | 2,619,461,030.35 | 11,282,149,220.19 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减:库存 股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,071,910,711.00 | 3,803,179,619.15 | | 612,675,908.39 | 2,751,966,679.56 | | 634,925,294.01 | 8,874,658,212.11 | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,071,910,711.00 | 3,803,179,619.15 | | 612,675,908.39 | 2,751,966,679.56 | | 634,925,294.01 | 8,874,658,212.11 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 9,280,246.83 | | | -255,940,205.09 | 21,817.60 | -12,071,214.75 | -258,709,355.41 | |
| (一) 净利润 | | | | | 87,071,226.28 | | -2,493,167.78 | 84,578,058.50 | |
| (二) 其他综合收益 | | 9,280,246.83 | | | | 21,817.60 | | 9,302,064.43 | |
| 上述(一)和(二)小计 | | 9,280,246.83 | | | 87,071,226.28 | 21,817.60 | -2,493,167.78 | 93,880,122.93 | |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | -343,011,431.37 | | -9,578,046.97 | -352,589,478.34 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -343,011,431.37 | | -9,578,046.97 | -352,589,478.34 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,071,910,711.00 | 3,812,459,865.98 | | 612,675,908.39 | 2,496,026,474.47 | 21,817.60 | 622,854,079.26 | 8,615,948,856.70 | |

法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

母公司所有者权益变动表
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期金额 | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,071,910,711.00 | 4,489,398,343.59 | | 578,882,631.32 | 1,791,580,663.06 | 7,931,772,348.97 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,071,910,711.00 | 4,489,398,343.59 | | 578,882,631.32 | 1,791,580,663.06 | 7,931,772,348.97 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 212,802,174.81 | | | 215,924,768.20 | 428,726,943.01 |
| (一) 净利润 | | | | | 323,115,839.30 | 323,115,839.30 |
| (二) 其他综合收益 | | 212,802,174.81 | | | | 212,802,174.81 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 212,802,174.81 | | | 323,115,839.30 | 535,918,014.11 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | -107,191,071.10 | -107,191,071.10 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -107,191,071.10 | -107,191,071.10 |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,071,910,711.00 | 4,702,200,518.40 | | 578,882,631.32 | 2,007,505,431.26 | 8,360,499,291.98 |

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 上年同期金额 | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 1,071,910,711.00 | 4,518,658,953.19 | | 455,744,246.78 | 1,026,346,633.58 | 7,072,660,544.55 |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 1,071,910,711.00 | 4,518,658,953.19 | | 455,744,246.78 | 1,026,346,633.58 | 7,072,660,544.55 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 9,280,246.83 | | | 513,567,087.94 | 522,847,334.77 |
| (一) 净利润 | | | | | 856,578,519.31 | 856,578,519.31 |
| (二) 其他综合收益 | | 9,280,246.83 | | | | 9,280,246.83 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 9,280,246.83 | | | 856,578,519.31 | 865,858,766.14 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | -343,011,431.37 | -343,011,431.37 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | -343,011,431.37 | -343,011,431.37 |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,071,910,711.00 | 4,527,939,200.02 | | 455,744,246.78 | 1,539,913,721.52 | 7,595,507,879.32 |

法定代表人: 周中枢

主管会计工作负责人: 何建增

会计机构负责人: 任建华

(二) 公司概况

五矿发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由中国五矿集团公司独家发起，经对外经济贸易合作部[1997]外经贸政审函字 567 号文和国家经济体制改革委员会体改生[1997]40 号文批准成立、采用社会募集方式设立，并于一九九七年五月二十一日登记注册的股份有限公司。

本公司注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号。

公司法定代表人：周中枢。

本公司属贸易行业，经营范围主要包括：钢铁及炉料（包括铁矿砂、生铁、废钢、焦炭等）、废船、非金属矿产品及其制品、建筑材料、耐火材料等商品的自营和代理进出口业务；以上主营产品（废船除外）的生产（废船除外）和销售；自营和代理国家组织统一联合经营的 16 种出口商品以外的其他商品和技术出口业务；自营和代理除国家实行核定公司经营的其余 13 种进口商品以外的其他商品和技术进口业务；进出口货物的运输和运输代理、仓储、保险业务；经营国际金融组织贷款和日本输出银行能源贷款项下的直接采购和招标采购业务；经营外国政府贷款、出口信贷、现汇项下国家及地方重点建设项目的技术和成套设备的引进业务；酒店经营及服务；自营和代理进出口贸易；“三来一补”业务；易货贸易；对销贸易；转口贸易；运输业务；上述商品的国内批发、零售、仓储、加工（国家有专项专营规定的需经特别批准）等。

本公司的母公司为中国五矿集团公司，最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

子公司五矿矿业有限公司的记账本位币为美元，在编制合并财务报表时已按照外币财务报表折算的相关规定折算为人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法：

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的年初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，应当予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9、金融资产：

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产包括：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、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司

将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值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持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

a. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

b. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

c. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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。

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。

(3) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

10、应收款项：

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司以应收款项的账龄作为信用风险组合的划分特征，如果同一账龄段的某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

公司确定的计提比例如下：

| 账龄 | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
|------|-------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5% | 30% | 50% | 100% |

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

11、存货：

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、自制半成品及在产品、库存商品、在途物资等

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

低值易耗品和包装物采及其他周转材料采用一次转销法摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净

价值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

12、长期股权投资：

(1) 长期股权投资的分类、确认和计量

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

①对子公司的投资

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注（三）5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②对合营企业、联营企业的投资

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

③其他长期股权投资

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 长期股权投资的减值

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产：

本公司的投资性房地产全部为已出租的房屋建筑物。

本公司的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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|-------|-----------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 18-20年 | 3% | 4.85%-5.39% |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，自改变之日起，本公司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。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质

上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---------|-----------|--------|---------------|
| 房屋建筑物 | 18-20 | 3%/5% | 4.75%-5.39% |
| 机器设备 | 10 | 3%/5% | 9.50%-9.70% |
| 运输工具 | 5-8 | 3%/5% | 11.88%-19.40% |
| 办公设备及其他 | 5 | 3%/5% | 19.00%-19.40% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的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，在以后会计期间不再转回。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程：

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准

备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、探矿权及软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。其中研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|--------|------|----|
| 土地使用权 | 35—48年 | 直线法 | |
| 软件 | 5年 | 直线法 | |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

探矿权在探明储量转入采矿权之前不摊销。

17.商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括土地租赁费、房屋租赁费、车位使用费等，其摊销方法如下：

| 类别 | 摊销方法 | 摊销年限 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 车位使用费 | 直线法 | 10年 | |

| | | | |
|----------|-----|-------|--|
| 土地使用权租赁费 | 直线法 | 32年 | |
| 租赁房屋装修费 | 直线法 | 5年 | |
| 房屋租赁费 | 直线法 | 5-20年 | |

19.借款费用

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

20、金融负债

（1）金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：a.为了近期内回购而承担的金融负债；b.本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；c.不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（2）金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采

用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

21、应付职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(1) 辞退福利

本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，当本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）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

(2) 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。金融负债

22、预计负债：

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注（三）25 政府补助。

24、收入：

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量（一般指已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、政府补助：

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

27、经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、持有待售资产：

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

29、套期会计：

(1) 套期分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期；

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

(2) 套期工具的会计处理

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；同时调整被套期项目的账面价值，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债；

②现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映；套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益；

③境外经营净投资套期：按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

(3) 被套期项目的会计处理

①套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当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。

②套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

30、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

31、主要会计政策、会计估计的变更

- (1) 会计政策变更
无
- (2) 会计估计变更
无

32、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
无
- (2) 未来适用法
无

(四) 税项：

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1、流转税及附加税费

| 税目 | 纳税（费）基础 | 税（费）率 | 备注 |
|-------|------------------------------------|------------|----|
| 营业税 | 劳务收入 | 5%或 3% | |
| | 娱乐业收入 | 5%、20% | |
| 增值税 | 销售或进口货物根据商品品种不同按国家规定执行、提供加工、修理修配劳务 | 17%、13%、2% | |
| | 出口销售按照国家规定税率执行 | 0%、13%、17% | |
| 城建税 | 应交流转税额 | 1%、7% | |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% | |

2、企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|---|-----|----|
| 子公司—五矿（湖南）铁合金有限责任公司 | 免税 | 注 |
| 子公司—五矿上海浦东贸易有限责任公司、 中国五矿深圳进出口有限责任公司、 五矿物流（福建）有限责任公司 | 22% | |
| 本公司及其他子公司 | 25% | |

注：根据湖南省湘乡市地方税务局下发文件（湘乡地税减免字【2008】第 368 号）的相关内容，公司自 2008 年 1 月至 2010 年 12 月免征企业所得税。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|-----------------|-------|-----|----------|----------------|---|----------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|
| 五矿物流集团有限公司 | 全资子公司 | 北京 | 货物运输 | 300,000,000.00 | 代理进出口货物运输 | 300,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿东方贸易进出口有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 贸易 | 13,525,240.40 | 开展与东欧国家的贸易业务 | 13,525,240.40 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿工程技术有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 货物及技术进出口 | 80,000,000.00 | 技术进出口、货物进出口、代理进出口 | 80,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 中国矿产有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 贸易 | 900,000,000.00 | 有色金属,非金属矿产品的进出口业务 | 900,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿钢铁有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 贸易 | 900,000,000.00 | 自营和代理钢材销售业务 | 900,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿贸易有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 贸易 | 33,662,360.94 | 黑色金属,有色金属,非金属矿产品的进出口业务 | 33,662,360.94 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿(湖南)铁合金有限责任公司 | 控股子公司 | 湖南 | 生产加工 | 286,380,000.00 | 铁合金及附属产品冶炼、销售,机械加工,机电修理;高纯材料研制;金属材料销售 | 229,104,000.00 | | 80 | 80 | 是 | 56,390,810.21 |
| 五矿国际招标有限责任公司 | 全资子公司 | 北京 | 招标 | 30,000,000.00 | 经营政府贷款,国际金融组织贷款和日本输出入银行能源贷款的直接采购和招标采购业务 | 30,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿(桃江)矿业有限责任公司 | 全资子公司 | 湖南 | 贸易 | 1,000,000.00 | 有色和黑色金属相关的矿产品国内外贸易 | 1,000,000.00 | | 100 | 100 | 是 | |
| 五矿矿业有限公司 | 全资子公司 | 香港 | 投资管理 | 70,850,000 美元 | 投资控股、矿产资源开发 | 70,850,000 美元 | | 100 | 100 | 是 | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|--------------|-------|-----|------|------------------|-----------------------------|------------------|---------------------|---------|----------|--------|------------------|
| 北京香格里拉饭店有限公司 | 控股子公司 | 北京 | 酒店业 | 36,973,000.00 | 经营客房,中西餐厅,酒吧,宴会厅,会议室,零售商品部等 | 22,611,313.56 | | 62 | 62 | 是 | 54,425,821.35 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 控股子公司 | 辽宁 | 生产加工 | 4,759,177,659.57 | 生产经营钢、铁及原材料、热轧中厚板、中板制品等 | 2,777,852,804.77 | | 52.3 | 52.3 | 是 | 2,421,457,187.00 |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|-----------------|-------|-----|------|---------------|----------|---------------|---------------------|---------|----------|--------|--------|
| 五矿(贵州)铁合金有限责任公司 | 全资子公司 | 贵州 | 生产加工 | 64,907,800.00 | 铁合金生产及销售 | 65,397,757.60 | | 100 | 100 | 是 | |

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 被投资单位名称 | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率 | 备注 |
|----------|----|----------|--------|----|
| 五矿矿业有限公司 | 美元 | 资产、负债 | 6.7909 | |
| 同上 | 美元 | 实收资本 | 6.8361 | |
| 同上 | 美元 | 利润表 | 6.8096 | |

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|------------------|---------------|---------|------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | / | / | 2,691,301.84 | / | / | 2,832,780.91 |
| 人民币 | / | / | 2,507,965.19 | / | / | 1,575,078.62 |
| 美元 | 17,758.90 | 6.7909 | 120,598.91 | 19,853.91 | 6.8282 | 135,566.46 |
| 欧元 | 641.73 | 8.271 | 5,307.75 | 640 | 9.7971 | 6,270.14 |
| 澳元 | 9,969.10 | 5.7608 | 57,429.99 | 9,969.10 | 6.1294 | 61,104.60 |
| 俄罗斯卢布 | | | | 4,671,218.29 | 0.2258 | 1,054,761.09 |
| 银行存款： | / | / | 2,282,982,342.66 | / | / | 1,724,406,714.47 |
| 人民币 | / | / | 1,957,418,322.62 | / | / | 1,631,097,497.78 |
| 美元 | 29,126,355.41 | 6.7909 | 197,794,166.95 | 12,241,813.06 | 6.8282 | 83,589,547.97 |
| 港元 | 27,839.19 | 0.8724 | 24,286.91 | 172,354.69 | 0.8817 | 151,965.13 |
| 日元 | | | | 10,992.28 | 0.0738 | 811.23 |
| 欧元 | 89,481.60 | 8.271 | 740,102.31 | 232,692.67 | 9.7971 | 2,279,713.35 |
| 俄罗斯卢布 | 561,586,149.06 | 0.2112 | 118,606,994.68 | | | |
| 南非兰特 | 9,454,541.47 | 0.8883 | 8,398,469.19 | 7,901,522.37 | 0.92225 | 7,287,179.01 |
| 其他货币资金： | / | / | 1,098,654,518.01 | / | / | 193,770,544.65 |
| 人民币 | / | / | 1,098,654,518.01 | / | / | 193,770,544.65 |
| 合计 | / | / | 3,384,328,162.51 | / | / | 1,921,010,040.03 |

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，子公司五矿贸易有限责任公司（以下简称“五矿贸易”）所属五矿新疆贸易有限责任公司（以下简称“五矿新疆”）以银行存款人民币 51,009,462.76 元作质押，向中国工商银行博州分行取得美元进口押汇借款 7,455,957.01 元，借款到期日为 2010 年 7 月至 11 月。该公司以银行存款 600 万元作质押，向中国工商银行阿拉山口支行申请开立 600 万元的银行承兑汇票，汇票到期日为 2010 年 7 月 29 日。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，子公司五矿(湖南)铁合金有限责任公司（以下简称“五矿湖铁”）以银行存款 4,128,000.00 元作为保证金，并以应收票据 1,090 万元作为质押物，向中国农业银行股份有限公司湘乡支行以及中国银行股份有限公司湘乡支行申请开立银行承兑汇票。截至 2010 年 6 月 30 日止，以交存保证金及质押票据方式取得的未兑付票据余额为 31,200,000 元。票据到期区间为 2010 年 7 月至 12 月。

(3) 子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）所属五矿上海浦东贸易有限责任公司（以下简称“五矿上海浦东”）以银行存款人民币 165,451,921.89 元为质押，取得新加坡币借款 12,122,706.37 元，港币借款 12,535,849.07 元，借款到期区间为 2010 年 6 月至 7 月。

(4) 子公司五矿物流集团有限公司（以下简称“五矿物流”）所属部分子公司以银行存款 104,278,572.46 元作质押，向银行申请开立 270,469,084.66 元的银行承兑汇票，汇票到期区间为 2010 年 7 月至 12 月。

(5) 子公司五矿物流所属五矿物流浙江有限公司以银行存款 50,058,115.48 元作质押，取得美元进口押汇借款 7,335,832.88 元，借款到期区间为 2010 年 11 月至 2011 年 1 月。

(6) 货币资金期末余额较期初有较大幅度增加，主要原因为本期经营规模扩大，所收货款增加所致。

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 678,039,901.07 | 600,313,415.33 |
| 商业承兑汇票 | 34,051,753.65 | 21,902,351.07 |
| 合计 | 712,091,654.72 | 622,215,766.40 |

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 福建鑫海冶金有限公司 | 2010 年 1 月 11 日 | 2010 年 7 月 11 日 | 2,000,000.00 | |
| 江苏联峰实业股份有限公司 | 2010 年 5 月 5 日 | 2010 年 11 月 5 日 | 2,000,000.00 | |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 2010 年 5 月 14 日 | 2010 年 11 月 14 日 | 1,500,000.00 | |
| 黄石东贝电器股份有限公司 | 2009 年 12 月 28 日 | 2010 年 6 月 28 日 | 1,400,000.00 | |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 2010 年 1 月 14 日 | 2010 年 7 月 13 日 | 1,000,000.00 | |
| 湖南华菱湘潭钢铁有限公司 | 2010 年 5 月 14 日 | 2010 年 11 月 14 日 | 1,000,000.00 | |
| 湖南华菱涟源钢铁有限公司 | 2010 年 5 月 5 日 | 2010 年 11 月 5 日 | 1,000,000.00 | |
| 诸暨市津津化纤工贸有限公司 | 2010 年 1 月 21 日 | 2010 年 7 月 21 日 | 500,000.00 | |
| 安徽奇瑞汽车销售有限公司 | 2010 年 4 月 6 日 | 2010 年 10 月 6 日 | 500,000.00 | |
| 合计 | / | / | 10,900,000.00 | / |

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------------|-----------------|-----------------|----------------|----|
| 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据 | | | | |
| 上海申特型钢有限公司 | 2010 年 6 月 2 日 | 2010 年 12 月 2 日 | 50,000,000.00 | |
| 天津物产能源资源发展有限公司 | 2010 年 1 月 12 日 | 2010 年 7 月 12 日 | 20,000,000.00 | |
| 天津物产能源资源发展有限公司 | 2010 年 1 月 12 日 | 2010 年 7 月 12 日 | 20,000,000.00 | |
| 天津物产能源资源发展有限公司 | 2010 年 1 月 12 日 | 2010 年 7 月 12 日 | 20,000,000.00 | |
| 中铁大桥局集团武汉物资有限责任公司 | 2010 年 6 月 7 日 | 2010 年 9 月 7 日 | 12,545,346.23 | |
| 合计 | / | / | 122,545,346.23 | / |

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收票据余额中无关联单位欠款。

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无已贴现未到期商业承兑汇票。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|----------------|-------|------------------|-------|----------------|-------|
| 单项金额重大的应收账款 | 1,590,313,454.61 | 58.57 | 700,600,377.51 | 78.25 | 2,084,284,612.85 | 72.03 | 596,810,967.70 | 78.51 |
| 其他不重大应收账款 | 1,124,951,676.62 | 41.43 | 194,758,956.36 | 21.75 | 809,487,178.02 | 27.97 | 163,389,026.52 | 21.49 |
| 合计 | 2,715,265,131.23 | / | 895,359,333.87 | / | 2,893,771,790.87 | / | 760,199,994.22 | / |

公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，视为单项金额重大。

其中：外币列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|-------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 21,798,169.90 | 6.7909 | 148,029,191.97 | 20,611,557.68 | 6.8282 | 140,739,838.15 |
| 欧元 | 52,800.00 | 8.2710 | 436,708.80 | | | |
| 澳大利亚元 | 266,400.36 | 5.7608 | 1,534,679.19 | | | |
| 合计 | | | 150,000,579.96 | | | 140,739,838.15 |

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄结构 | 期末账面余额 | | | |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 1,602,784,692.74 | 59.03 | 60,862,929.73 | 1,541,921,763.01 |
| 1—2年(含) | 335,612,804.92 | 12.36 | 120,766,492.23 | 214,846,312.69 |
| 2—3年(含) | 225,614,309.67 | 8.31 | 202,512,276.16 | 23,102,033.51 |
| 3年以上 | 551,253,323.90 | 20.30 | 511,217,635.75 | 40,035,688.15 |
| 合计 | 2,715,265,131.23 | 100.00 | 895,359,333.87 | 1,819,905,797.36 |
| 账龄结构 | 期初账面余额 | | | |
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 1,915,148,763.88 | 66.18 | 128,476,149.05 | 1,786,672,614.83 |
| 1—2年(含) | 225,168,411.70 | 7.78 | 57,591,617.77 | 167,576,793.93 |
| 2—3年(含) | 232,113,050.28 | 8.02 | 129,603,136.90 | 102,509,913.38 |
| 3年以上 | 521,341,565.01 | 18.02 | 444,529,090.50 | 76,812,474.51 |
| 合计 | 2,893,771,790.87 | 100.00 | 760,199,994.22 | 2,133,571,796.65 |

(3) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提情况

单位：万元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 期末账面金额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理由 |
|-----------------|------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| 销货款（涉及 22 家客户） | 104,577.90 | 44,769.56 | 42.81 | 注 1 |
| 佛山市顺德区源镒钢铁有限公司 | 16,067.95 | 16,067.95 | 100 | 对方已基本无偿债能力 |
| 江苏东联常荣不锈钢带管有限公司 | 8,690.03 | | | 注 2 |
| 山东华辰物资储运中心 | 7,559.68 | 5,950.59 | 78.71 | 涉及诉讼，见本附注(九)1(2) |
| 酒泉钢铁(集团)有限责任公司 | 4,456.22 | | | 期后回款 2,636.17 万元，其余货款由银行开立信用证保证支付 |
| 承德长城钢管集团有限公司 | 3,271.94 | 3,271.94 | 100 | 涉及诉讼，见本附注(九)1(3) |
| 烟台北方钢铁有限公司 | 2,250.12 | | | 烟台北方以高于债务的存货作为抵押，预计不会产生损 |

| 应收账款内容 | 期末 账面金额 | 坏账准 备金额 | 计提 比例(%) | 理由 |
|---------------------|------------|------------|-------------|------------------------------|
| | | | | 失 |
| 中国建筑第八工程局有限公司 | 2,503.22 | | | 中国进出口保险公司承保信用风险，债权能全额收回，无损失。 |
| 中建八局第三建设有限公司 | 4,207.33 | | | |
| 中建三局建设工程股份有限公司西北分公司 | 2,735.49 | | | |
| 北京敦华石油技术有限公司 | 2,046.81 | | | |
| 新疆八一钢铁股份有限公司 | 664.66 | | | 期后全额回款 |
| 合计 | 159,031.35 | 70,060.04 | | |

注 1. 公司对期末单项金额重大的应收账款已逐笔进行减值测试，其中有 22 家客户经测试后未发现其存在重大减值迹象，故对相关债权根据公司既定的坏账准备提取政策，按照风险组合（即账龄分析法）计提坏账准备。

注 2. 子公司五矿钢铁所属五矿上海浦东与上海融联租赁股份有限公司（以下简称“上海融联”）在 2008 年 12 月 23 日签订建设工程转让合同，五矿上海浦东以 1.3 亿元现金及 2,000 万元应收江苏东联常荣不锈钢带管有限公司（以下简称“东联常荣”）的债权购买位于上海长宁区延安西路 3050 号地块上的顺峰酒店配套的建设工程项目（该项目总面积为 18,103 平方米，建筑面积 9,412 平方米），双方约定，完成上述建设工程转让后，五矿上海浦东将对东联常荣的 2,000 万元货款债权转让给上海融联。2009 年 3 月，五矿上海浦东从上海市长宁区房地产登记处取得上述资产的房屋产权证书，转让事项已完成，东联常荣的 2,000 万元债权转让已实现。

截至 2008 年 12 月 31 日止，五矿上海浦东账面应收东联常荣的债权为 9,964 万元（其中应收账款 8,140 万元，其他应收款 1,824 万元）。东联常荣以一套 1,400 十二辊双机架可逆轧机机组作为抵押物，该设备以 2008 年 12 月 31 日为评估时点，价值为 8,900 万元。公司将前述欠款扣除减免的债权 2,000 万元和预计的抵押设备折现价值 5,000 万元后，计提坏账准备 2,982 万元。

2009 年，东联常荣增加两套 1,350 十二辊单机架可逆轧机机组设备作为抵押物。上述三套设备已经上海银信汇业资产评估有限公司评估，并出具沪银信汇业评报字[2010]第 B034 号报告，评估价值为 12,383 万元。截至 2009 年 12 月 31 日止，应收东联常荣的债权为 8,690 万元，预计抵押设备的折现价值约为 8,900 万元，五矿上海浦东据此判断该欠款发生坏账损失的可能性较小，故将 2008 年度提取的坏账准备 2,982 万元（其中应收账款 2,069.99 万元、其他应收款 912 万元）全部冲回。

2010 年 6 月 18 日，上海市高级人民法院（以下简称“上海高院”）作出（2010）沪高民二（商）初字第 4 号民事调解书，五矿上海浦东与东联常荣如下协议：东联常荣确认欠五矿上海浦东货款、运费、利息等债务 1.1 亿元，五矿上海浦东有权将上述抵押物变卖所得价款优先受偿，抵押物抵偿的债权限额为 12,000 万元。截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿上海浦东账面应收东联常荣的债权为 8,690 万元，根据 2009 年机器的评估价值以及上海高院的民事调解书，五矿上海浦东判断该欠款发生坏账损失的可能性很小，未计提坏账准备。

（4）单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位：万元 币种：人民币

| 应收账款内容 | 期末 账面金额 | 坏账准 备金额 | 计提比 例(%) | 理由 |
|----------------|------------|------------|-------------|-----------------------------------|
| 销货款（涉及 63 家客户） | 21,166.38 | | | 中国进出口保险公司承保信用风险，债权可全额收回，无损失 |
| 宁波恒基物资贸易有限公司 | 1,815.48 | 1,815.48 | 100 | 债务人已停业，预计款项收回的可能性较小 |
| 日照钢铁有限公司 | 1,624.88 | 1,624.88 | 100 | 双方未就债权债务相关事项达成一致，子公司五矿钢铁预计很可能发生损失 |
| 武安市裕华钢铁有限公司 | 1,342.25 | 190.27 | 14.18 | 对方按还款协议还款，预计无损失 |

| 应收账款内容 | 期末 账面金额 | 坏账准 备金额 | 计提比 例(%) | 理由 |
|------------------|------------|------------|-------------|-------------------------------|
| 佛山市顺德区万俊贸易有限公司 | 1,176.18 | 1,176.18 | 100 | 债务人倒闭 |
| 吉林建龙钢铁有限责任公司 | 807.87 | | | 期后回款 708 万，其余货款预计 8 月全部收回，无损失 |
| 天津银泽集团有限公司 | 754.40 | 454.40 | 60.23 | 预计债务人无法偿还的款项 |
| 北京巴布科克·威尔科克斯有限公司 | 633.63 | | | 期后全额回款 |
| 上海圆通贸易有限公司 | 487.46 | 487.46 | 100 | 债务人已停业，无可执行财产 |
| 西安鸿屹钢铁销售有限公司 | 477.27 | | | 期后全额回款 |
| 广东国商有限公司 | 370.00 | 344.00 | 92.97 | 期后回款 26 万元，账龄 3 年以上 |
| 酒店挂账在店客人款项 | 309.15 | | | 不存在减值损失 |
| 成都慧泽实业有限公司 | 283.25 | 283.25 | 100 | 债务人倒闭 |
| 沈阳市东陵区恒联钢铁加工厂 | 203.03 | 203.03 | 100 | 对方单位无可执行财产 |
| 对账差异（共计 4 户） | 1,098.43 | 1,098.43 | 100 | 对账差异，对方不确认 |
| 其他 15 户代垫款项 | 628.67 | 99.33 | 15.80 | 不存在减值损失 |
| 合计 | 33,178.33 | 7,776.71 | | |

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额 的比例（%） |
|-----------------|--------|----------------|-------|-------------------|
| 佛山市顺德区源镒钢铁有限公司 | 非关联方 | 160,679,450.87 | 2-3 年 | 5.92 |
| 新疆申浦京钢铁有限公司 | 非关联方 | 112,434,698.41 | 3-4 年 | 4.14 |
| 北京曼德尔国际经贸有限公司 | 非关联方 | 109,995,967.17 | 3-4 年 | 4.05 |
| 江苏东联常荣不锈钢带管有限公司 | 非关联方 | 86,900,341.62 | 1-2 年 | 3.20 |
| 山西海鑫国际钢铁有限公司 | 非关联方 | 80,594,480.48 | 1 年以内 | 2.97 |
| 合计 | / | 550,604,938.55 | / | 20.28 |

(6) 应收账款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 单项金额重大的应收账款 | 596,810,967.70 | 103,789,409.81 | | | 700,600,377.51 |
| 其他不重大应收账款 | 163,389,026.52 | 31,369,929.84 | | | 194,758,956.36 |
| 合计 | 760,199,994.22 | 135,159,339.65 | | | 895,359,333.87 |

(7) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注(七)6(1)所述。

(8) 终止确认的应收账款情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司无终止确认的应收账款。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------|------------------|--------|----------------|--------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 1,065,970,468.95 | 78.67 | 738,952,164.12 | 79.86 | 1,125,052,207.71 | 79.97 | 604,559,516.19 | 75.71 |
| 其他不重大的其他应收款 | 288,967,285.46 | 21.33 | 186,308,793.26 | 20.14 | 281,734,562.70 | 20.03 | 193,977,440.77 | 24.29 |
| 合计 | 1,354,937,754.41 | / | 925,260,957.38 | / | 1,406,786,770.41 | / | 798,536,956.96 | / |

其中：外币列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|----|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 1,050,440.82 | 6.7909 | 7,133,438.56 | 1,050,440.82 | 6.8282 | 7,172,620.00 |
| 合计 | 1,050,440.82 | | 7,133,438.56 | 1,050,440.82 | | 7,172,620.00 |

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄结构 | 期末账面余额 | | | |
|---------|------------------|--------|----------------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 593,566,072.28 | 43.80 | 234,689,459.15 | 358,876,613.13 |
| 1—2年(含) | 53,334,762.87 | 3.94 | 15,037,391.36 | 38,297,371.51 |
| 2—3年(含) | 61,661,326.59 | 4.55 | 40,832,117.67 | 20,829,208.92 |
| 3年以上 | 646,375,592.67 | 47.71 | 634,701,989.20 | 11,673,603.47 |
| 合计 | 1,354,937,754.41 | 100.00 | 925,260,957.38 | 429,676,797.03 |
| 账龄结构 | 期初账面余额 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 634,002,635.87 | 45.06 | 174,356,049.39 | 459,646,586.48 |
| 1—2年(含) | 93,377,537.94 | 6.64 | 47,852,840.23 | 45,524,697.71 |
| 2—3年(含) | 492,066,021.49 | 34.98 | 388,987,492.23 | 103,078,529.26 |
| 3年以上 | 187,340,575.11 | 13.32 | 187,340,575.11 | |
| 合计 | 1,406,786,770.41 | 100.00 | 798,536,956.96 | 608,249,813.45 |

(3) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提情况

单位：万元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 期末账面金额 | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-------------------|-----------|-----------|----------|--------------------------------|
| 鞍钢附企一初轧钢厂一分厂 | 33,552.00 | 6,379.03 | 19.01 | 涉及诉讼，见附注(九)1(6) |
| 佛山市锦泰来钢材实业有限公司 | 17,779.92 | 16,890.93 | 95.00 | 涉及诉讼，见附注(九)1(9)、(10)、(11)、(12) |
| 唐山市鸿达热轧有限责任公司 | 11,579.25 | 11,579.25 | 100.00 | 对方单位抵押财产被查封，无其他可执行财产 |
| 佛山市顺德区新源锰钢铁制造有限公司 | 3,578.75 | 3,578.75 | 100.00 | 债务人已无偿债能力 |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | 2,610.00 | 715.50 | 27.41 | 按账龄计提 |
| 大亚湾宝兴钢铁厂有限公司 | 31,496.26 | 30,750.98 | 97.63 | 债务人已停产 |

| 其他应收款内容 | 期末 账面金额 | 坏账准备 金额 | 计提 比例(%) | 理由 |
|------------|------------|------------|-------------|--------------------|
| 上海百星实业有限公司 | 6,000.87 | 4,000.78 | 66.67 | 债务人可执行的有效资产不足以抵偿债务 |
| 合计 | 106,597.05 | 73,895.22 | | |

(4) 期末单项金额虽不重大，但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 期末 账面金额 | 坏账 准备金额 | 计提 比例(%) | 理由 |
|------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|
| 武安市文安钢铁有限公司 | 13,430,000.05 | 2,181,000.02 | 16.24 | 债务人以部分资产作为抵押 |
| 海城北方钢管防腐有限公司 | 4,140,163.07 | | | 期后全额回款 |
| 阳逻开发区财政分局 | 5,865,760.00 | | | 预付土地出让金 |
| 应收出口退税 | 18,262,507.84 | | | 不存在损失 |
| 上海嘉定法院收入专户 | 1,645,000.00 | | | 执行保证金 |
| 湖南铁合金集团有限公司破产清算组 | 1,275,606.41 | 1,275,606.41 | 100 | 对方单位不认可，无法收回 |
| 湘乡市新湘路办事处经营管理部 | 1,400,000.00 | | | 期后全额回款 |
| 其他 12 户代垫款项 | 7,478,351.97 | | | 不存在减值损失 |
| 合计 | 53,497,389.34 | 3,456,606.43 | | |

(5) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项内容 | 与本公司 关系 | 期末金额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) |
|----------------|--------|------------|------------------|------|--------------------|
| 鞍钢附企-初轧钢厂一分厂 | 预付款转入 | 非关联方 | 335,520,000.00 | 1年以内 | 24.76 |
| 大亚湾宝兴钢铁厂有限公司 | 预付款转入 | 非关联方 | 314,962,486.16 | 3-4年 | 23.25 |
| 佛山市锦泰来钢材实业有限公司 | 预付款等转入 | 非关联方 | 177,799,235.57 | 1年以内 | 13.12 |
| 唐山市鸿达热轧有限责任公司 | 预付款转入 | 非关联方 | 115,792,481.75 | 3-4年 | 8.55 |
| 上海百星实业有限公司 | 预付款转入 | 非关联方 | 60,008,726.27 | 2-3年 | 4.43 |
| 合计 | | | 1,004,082,929.75 | | 74.11 |

(6) 其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项内容 | 期末账面余额 |
|----------------|-------|---------------|
| 佛山市顺德区鑫镒贸易有限公司 | 预付款转入 | 18,192,744.21 |
| 迁西县春雷钢铁有限公司 | 预付款转入 | 16,171,650.00 |
| 广东奇润贸易有限公司 | 预付款转入 | 14,499,994.39 |
| 承德长城钢管集团有限公司 | 预付款转入 | 12,901,837.61 |
| 唐山市清泉实业有限责任公司 | 预付款转入 | 7,927,989.51 |

(7) 其他应收款坏账准备变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-------------|----------------|----------------|-------|----|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 单项金额重大的应收账款 | 604,559,516.19 | 134,392,647.93 | | | 738,952,164.12 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--|--|----------------|
| 其他不重大应收账款 | 193,977,440.77 | -7,668,647.51 | | | 186,308,793.26 |
| 合计 | 798,536,956.96 | 126,724,000.42 | | | 925,260,957.38 |

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位欠款。

(10) 公司无终止确认的其他应收款。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|-------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 12,014,659,314.89 | 95.26 | 8,871,703,077.99 | 96.36 |
| 1 至 2 年 | 528,954,821.32 | 4.19 | 226,832,550.05 | 2.46 |
| 2 至 3 年 | 48,469,483.91 | 0.38 | 94,833,769.82 | 1.03 |
| 3 年以上 | 21,385,064.16 | 0.17 | 13,431,847.21 | 0.15 |
| 合计 | 12,613,468,684.28 | 100.00 | 9,206,801,245.07 | 100.00 |

预付账款期末余额较期初有大幅度增加，主要原因为本期 4、5 月矿砂及钢材市场回暖，公司增加订货量所致。

其中：外币列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|----|---------------|----------------|--------------|---------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 美元 | 16,356,536.56 | 111,075,604.13 | 8,373,964.87 | 57,179,106.92 |
| 欧元 | 323,660.00 | 2,676,991.86 | 97,400.00 | 954,237.54 |
| 英镑 | 124,296.52 | 1,269,502.51 | 275,370.64 | 3,023,018.89 |
| 合计 | | 115,022,098.50 | | 61,156,363.35 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|--------|------------------|--------|------------|
| 珠海粤裕丰钢铁有限公司 | 非关联方 | 461,304,072.69 | 2010 年 | 结算期内，正常预付款 |
| 陕西龙门钢铁有限责任公司 | 非关联方 | 303,405,156.38 | 2010 年 | 结算期内，正常预付款 |
| 天津冶金轧一钢铁集团有限公司 | 非关联方 | 291,233,964.80 | 2010 年 | 结算期内，正常预付款 |
| 山西海鑫国际钢铁有限公司 | 非关联方 | 290,351,752.36 | 2010 年 | 结算期内，正常预付款 |
| 唐山国丰钢铁有限公司 | 非关联方 | 281,787,499.46 | 2010 年 | 结算期内，正常预付款 |
| 合计 | / | 1,628,082,445.69 | / | / |

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

| 单位名称 | 期末账面余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|---------------|----------------|-------|-----------|
| 山西国联管业集团有限公司 | 183,899,982.90 | 1-2 年 | 前期合同未执行完毕 |
| 葫芦岛渤海船舶制造有限公司 | 135,410,275.65 | 2-3 年 | 造船项目尚未完工 |
| 中冶国际工程技术有限公司 | 75,795,141.16 | 2-3 年 | 长期合同未结算 |
| 新冶高科技集团有限公司 | 52,200,000.00 | 2-3 年 | 前期合同未执行完毕 |
| 新疆麦乐迪商贸有限公司 | 31,900,000.00 | 1-5 年 | 合同保证金 |
| 中冶焦耐工程技术有限公司 | 20,079,168.74 | 2-3 年 | 前期合同未执行完毕 |
| 合计 | 499,284,568.45 | | |

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 574,520,152.95 | 116,760,384.83 | 457,759,768.12 | 1,260,020,221.98 | 134,175,268.40 | 1,125,844,953.58 |
| 在产品 | 2,245,657,581.65 | 85,991,630.84 | 2,159,665,950.81 | 2,814,679,697.52 | 143,721,032.03 | 2,670,958,665.49 |
| 库存商品 | 12,920,393,290.30 | 723,377,489.25 | 12,197,015,801.05 | 8,885,147,397.92 | 415,797,574.19 | 8,469,349,823.73 |
| 周转材料 | 372,447,431.60 | 6,079,419.25 | 366,368,012.35 | 341,880,190.23 | 5,062,823.97 | 336,817,366.26 |
| 在途物资 | 1,332,493,381.29 | 41,848,611.11 | 1,290,644,770.18 | 1,398,315,712.48 | | 1,398,315,712.48 |
| 合计 | 17,445,511,837.79 | 974,057,535.28 | 16,471,454,302.51 | 14,700,043,220.13 | 698,756,698.59 | 14,001,286,521.54 |

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 134,175,268.40 | 18,842,974.96 | | 36,257,858.53 | 116,760,384.83 |
| 在产品 | 143,721,032.03 | | | 57,729,401.19 | 85,991,630.84 |
| 库存商品 | 415,797,574.19 | 572,587,166.76 | 41,633,609.14 | 223,373,642.56 | 723,377,489.25 |
| 周转材料 | 5,062,823.97 | 1,016,595.28 | | | 6,079,419.25 |
| 在途物资 | | 41,848,611.11 | | | 41,848,611.11 |
| 合计 | 698,756,698.59 | 634,295,348.11 | 41,633,609.14 | 317,360,902.28 | 974,057,535.28 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%） |
|------|---|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 存货可变现净值系根据资产负债表日单项存货估计售价，减去销售所必需的费用后的价值确认 | 价值回升 | 0.32 |

原计提的存货跌价准备本期因实现销售而转销的金额为 3.17 亿元。

期末存货跌价准备的计提金额较期初大幅度增加，主要原因为：公司所经营的钢材、铁矿砂、铁合金等商品本期 4、5 月份价格上涨，公司对外采购量大幅度增加，但相关商品 6 月价格有所下跌，故期末计提的存货跌价准备相应增加。

(4) 所有权受限制的存货明细详见附注(九)1。

7、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|----------------|
| 预缴所得税 | 4,405,339.49 | 640,900.38 |
| 期货保证金 | 3,987,200.57 | 45,848,326.32 |
| 被套期项目 | | 34,207,083.92 |
| 套期工具 | | 51,000.00 |
| 未认证的进项税金 | | 37,927,379.63 |
| 合计 | 8,392,540.06 | 118,674,690.25 |

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|----------------|--------|
| 可供出售权益工具 | 363,910,964.78 | |
| 合计 | 363,910,964.78 | |

本期增加的可供出售金融资产为公司将所持宁波联合集团股份有限公司、北京昊华能源股份有限公司的股权，从长期股权投资转入可供出售金融资产所致，详见本附注(六)9、10。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|--------|-----|------|------|-------------|------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 厦门象屿南光五矿进出口有限公司 | 中外合资 | 厦门 | 陈智勇 | 贸易 | 200,000 美元 | 50.00 | 50.00 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 天津矿达国际贸易有限公司 | 中外合资 | 天津 | 郭晓明 | 贸易 | 200,000 美元 | 20.00 | 20.00 | 3,473,871.29 | 167,253.93 | 3,306,617.36 | 648,546.22 | 10,247.59 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 中外合资 | 秦皇岛 | 姚子平 | 钢铁加工 | 75,000,000 | 30.00 | 30.00 | 207,406,456.18 | 110,145,869.78 | 97,260,586.40 | 727,848,558.66 | 3,428,898.56 |
| 宁波金海菱液化学储运有限公司 | 有限责任公司 | 宁波 | 胡辉 | 仓储 | 25,000,000 | 26.20 | 26.20 | 28,383,363.34 | 684,265.87 | 27,699,097.47 | 5,415,673.00 | 1,726,333.28 |
| 广州华南金属材料交易中心有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 马建武 | 钢铁加工 | 10,000,000 | 30.00 | 30.00 | 10,769,458.57 | 9,510,218.68 | 1,259,239.89 | 5,324,005.82 | -883,003.56 |
| 天津市中焦物流贸易有限责任公司 | 国有企业 | 天津 | 宋军 | 贸易 | 5,000,000 | 40.00 | 40.00 | 7,565,102.47 | 2,587,833.35 | 4,977,269.12 | 2,083,828.56 | 465,338.51 |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | 有限责任公司 | 大同 | 刘连明 | 精煤加工 | 100,000,000 | 45.00 | 45.00 | 122,544,000.37 | 30,396,166.37 | 92,147,834.00 | | -522,180.32 |

注 1：该公司拟进行清算，本期无业务发生，截至 2010 年 6 月 30 日止，投资余额为 56.59 万元，公司已全额对其提取减值准备。

注 2：公司 2009 年初持有宁波联合集团股份有限公司（以下简称“宁波联合”）21.56%的股权，2009 年度对外出售 17.48%的股权，截至 2009 年 12 月 31 日止，公司对宁波联合的持股比例变更为 4.08%。宁波联合共有 11 名董事（包含独立董事）、5 名监事（包含两名职工监事）。其中有 2 名董事由本公司人员担任，1 名独立董事由本公司推荐，1 名监事由本公司人员担任，其任期至 2010 年 4 月。此外，公司还向其派驻 1 名员工担任该公司副总裁。截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司对该宁波联合仍具有重大影响，故 2009 年度对该项股权投资继续采用权益法核算。

2010 年 4 月，宁波联合董事会成员改选，由本公司委派的董事会成员减少至一名。本公司对宁波联合已无法达到重大影响的程度。按照会计准则的相关规定，本期将该投资转入可供出售金融资产。

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资分列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|---------|------------|-------|-------|------------|
| 对子公司投资 | | | | |
| 对合营企业投资 | 565,924.63 | | | 565,924.63 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 对联营企业投资 | 146,428,948.94 | 4,869,195.82 | 70,187,070.85 | 81,111,073.91 |
| 对其他企业投资 | 182,435,848.93 | 80,000,000.00 | 10,000,000.00 | 252,435,848.93 |
| 小计 | 329,430,722.50 | 84,869,195.82 | 80,187,070.85 | 334,112,847.47 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 84,034,674.63 | | | 84,034,674.63 |
| 净额 | 245,396,047.87 | 171,110,426.87 | 70,873,088.46 | 250,078,172.84 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 临涣焦化股份有限公司 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | | 10.00 | 10.00 |
| 大鹏证券有限责任公司 | 82,800,000.00 | 82,800,000.00 | | 82,800,000.00 | 82,800,000.00 | 4.40 | 4.40 |
| 明拓集团有限公司 | 17,440,000.00 | 17,440,000.00 | | 17,440,000.00 | | 10.00 | 10.00 |
| 北京昊华能源股份有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | | | 注 1 |
| 天津日华钢材制品有限公司 | 7,457,930.00 | 7,457,930.00 | | 7,457,930.00 | | 10.00 | 10.00 |
| 通化钢铁股份有限公司 | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | 0.56 | 0.56 |
| 兰州河桥五矿资源有限公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 10.00 | 10.00 |
| 北京京煤南方商贸有限责任公司 | 500,000.00 | 794,168.93 | | 794,168.93 | | 10.00 | 10.00 |
| 北京哈中信息咨询中心有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | | 14.00 | 14.00 |
| 海南中海能源股份有限公司 | 575,000.00 | 575,000.00 | | 575,000.00 | | | |
| 海南机场股份有限公司 | 668,750.00 | 668,750.00 | | 668,750.00 | 668,750.00 | | |
| 北京五矿腾龙信息技术有限公司 | 18,000,000.00 | | | | | 100.00 | 注 2 |
| 五矿矿业(营口)有限公司 | 80,000,000.00 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | | 20.00 | 20.00 |

注 1：2010 年 3 月，被投资单位北京昊华能源股份有限公司（以下简称“昊华能源”）在上海证券交易所上市，本公司所持有的股份能以公允价值可靠计量，且公司对昊华能源未达到重大影响的程度。公司本期将该项投资转入可供出售金融资产。

注 2：根据 2008 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第二十一次会议，公司拟对已歇业的原子公司北京五矿腾龙信息技术有限公司进行清理关闭。截至 2010 年 6 月 30 日止，对该公司清理工作尚未完成，未将其纳入财务报表合并范围。

注 3：2010 年 3 月，公司所属五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营口”）与中国五矿集团公司（以下简称“五矿集团”）所属五矿邯邢冶金矿山管理局、辽宁省第五地质大队共同投资设立五矿矿业（营口）有限公司，其中五矿营口出资 8,000 万元，占注册资本的 16.33%，按照《关于设立五矿矿业（营口）有限公司的出资协议书》的约定，五矿营口可享有被投资企业 20% 的权益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| 宁波联合集团股份有限公司 | 203,986,829.10 | 64,357,046.52 | -64,357,046.52 | | | 1,850,568.60 | | |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | 45,000,000.00 | 41,692,506.44 | -234,981.14 | 41,457,525.30 | | | 45.00 | 45.00 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 22,500,000.00 | 28,334,625.35 | 1,028,669.57 | 29,363,294.92 | | | 30.00 | 30.00 |
| 宁波金海菱液储运公司 | 6,550,000.00 | 7,737,282.51 | 604,900.84 | 7,257,163.54 | | 1,085,019.81 | 26.20 | 26.20 |
| 天津市中焦物流贸易有限责任公司 | 2,000,000.00 | 3,002,454.07 | -186,135.40 | 1,990,907.65 | | 825,411.02 | 40.00 | 40.00 |
| 广州华南金属材料交易中心有限公司 | 3,000,000.00 | 645,760.10 | -264,901.07 | 380,859.02 | | | 30.00 | 30.00 |
| 天津矿达贸易有限公司 | 331,164.00 | 659,273.95 | 2,049.52 | 661,323.47 | | | 20.00 | 20.00 |
| 厦门象屿南光五矿进出口有限公司 | 831,873.90 | 565,924.63 | | 565,924.63 | 565,924.63 | | 50.00 | 50.00 |

(4) 长期股权投资减值情况

| 被投资单位名称 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|-----------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 海南机场股份有限公司 | 668,750.00 | | | | 668,750.00 |
| 大鹏证券有限责任公司 | 82,800,000.00 | | | | 82,800,000.00 |
| 厦门象屿南光五矿进出口有限公司 | 565,924.63 | | | | 565,924.63 |
| 合计 | 84,034,674.63 | | | | 84,034,674.63 |

(5) 被投资单位转移资金能力受限制的情况

公司的各项投资不存在向被投资企业转移资金能力受到限制的情况。

11、投资性房地产:

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|---------------|---------------|------------|-------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 34,195,956.91 | | | 34,195,956.91 |
| 1.房屋、建筑物 | 34,195,956.91 | | | 34,195,956.91 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 13,741,883.41 | 755,497.28 | | 14,497,380.69 |
| 1.房屋、建筑物 | 13,741,883.41 | 755,497.28 | | 14,497,380.69 |

| | | | | |
|--------------------|---------------|-------------|--|---------------|
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 20,454,073.50 | -755,497.28 | | 19,698,576.22 |
| 1.房屋、建筑物 | 20,454,073.50 | -755,497.28 | | 19,698,576.22 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | 8,324,507.64 | | | 8,324,507.64 |
| 1.房屋、建筑物 | 8,324,507.64 | | | 8,324,507.64 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 12,129,565.86 | -755,497.28 | | 11,374,068.58 |
| 1.房屋、建筑物 | 12,129,565.86 | -755,497.28 | | 11,374,068.58 |
| 2.土地使用权 | | | | |

本期折旧和摊销额：755,497.28 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的投资性房地产状况如下：

单位：元 币种：人民币

| 资产占有单位 | 资产名称 | 资产原值 | 期末资产净值 | 面积(m ²) | 备注 |
|----------------|------|--------------|--------------|---------------------|----|
| 五矿发展股份有限公司（本部） | 房屋 | 8,240,000.00 | 5,352,003.32 | 1,328.80 | |

12、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 6,603,025,262.92 | 34,969,142.99 | 14,996,633.00 | 6,622,997,772.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,741,355,105.60 | 5,886,969.27 | 1,763,814.65 | 1,745,478,260.22 |
| 机器设备 | 4,290,952,706.71 | 49,666,331.97 | 5,211,056.68 | 4,335,407,982.00 |
| 运输工具 | 234,098,426.44 | 13,638,795.67 | 2,683,766.70 | 245,053,455.41 |
| 办公设备及其他 | 336,619,024.17 | -34,222,953.92 | 5,337,994.97 | 297,058,075.28 |
| 二、累计折旧合计： | 2,142,953,675.62 | 212,231,617.51 | 9,816,797.96 | 2,345,368,495.17 |
| 其中：房屋及建筑物 | 490,570,643.50 | 32,212,965.29 | 437,875.70 | 522,345,733.09 |
| 机器设备 | 1,365,548,891.54 | 170,364,326.39 | 2,485,690.50 | 1,533,427,527.43 |
| 运输工具 | 79,780,160.25 | 12,118,280.69 | 2,062,488.90 | 89,835,952.04 |
| 办公设备及其他 | 207,053,980.33 | -2,463,954.86 | 4,830,742.86 | 199,759,282.61 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 4,460,071,587.30 | -177,262,474.52 | 5,179,835.04 | 4,277,629,277.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,250,784,462.10 | -26,325,996.02 | 1,325,938.95 | 1,223,132,527.13 |
| 机器设备 | 2,925,403,815.17 | -120,697,994.42 | 2,725,366.18 | 2,801,980,454.57 |
| 运输工具 | 154,318,266.19 | 1,520,514.98 | 621,277.80 | 155,217,503.37 |
| 办公设备及其他 | 129,565,043.84 | -31,758,999.06 | 507,252.11 | 97,298,792.67 |
| 四、减值准备合计 | 10,994,030.54 | | | 10,994,030.54 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,296,203.18 | | | 3,296,203.18 |
| 机器设备 | 7,697,827.36 | | | 7,697,827.36 |
| 运输工具 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 4,449,077,556.76 | -177,262,474.52 | 5,179,835.04 | 4,266,635,247.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,247,488,258.92 | -26,325,996.02 | 1,325,938.95 | 1,219,836,323.95 |
| 机器设备 | 2,917,705,987.81 | -120,697,994.42 | 2,725,366.18 | 2,794,282,627.21 |
| 运输工具 | 154,318,266.19 | 1,520,514.98 | 621,277.80 | 155,217,503.37 |
| 办公设备及其他 | 129,565,043.84 | -31,758,999.06 | 507,252.11 | 97,298,792.67 |

本期计提的折旧额为 212,231,617.51 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 9,259,826.75 元。

办公设备及其他增加额为负数，原因为子公司五矿营口将原分类为“办公设备及其他”的资

产本期重分类至“机器设备”项下，并相应调整折旧金额所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面净值 | 备注 |
|----|------------|------------|------|-----------|----|
| 其他 | 538,580.52 | 462,328.82 | | 76,251.70 | |
| 合计 | 538,580.52 | 462,328.82 | | 76,251.70 | |

(3) 未办妥产权证书的情况

单位：元 币种：人民币

| 资产占有单位 | 资产名称 | 资产原值 | 期末资产净值 | 面积(m ²) |
|--------------|------|----------------|----------------|---------------------|
| 北京香格里拉饭店有限公司 | 房屋 | 401,506,719.91 | 217,870,008.49 | 102,211.00 |

(4) 租赁资产明细见本附注(十一)1。

(5) 融资租入固定资产情况：

①子公司五矿营口 2008 年以售后回租的方式将部分设备卖给中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸租赁公司”），该部分设备的原值为 219,473,303.37 元，已提取折旧 19,472,426.48 元，净值 200,000,876.89 元，相关手续费 2,000,000.00 元，五矿营口确认的固定资产价值为 202,000,876.89 元。截至 2010 年 6 月 30 日止，该部分资产净值为 159,943,419.79 元。

租赁协议约定，在租赁期届满后 10 个工作日内，五矿营口应向出租人支付人民币壹佰元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到前述名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿营口，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿营口拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，公司确定的折旧年限为 12 年。

②子公司五矿物流集团所属五矿国际货运上海有限责任公司（以下简称“货运上海公司”）2008 年以融资租赁方式向安吉租赁有限公司租入运营车辆 15 辆，该部分设备的原值为 4,000,000.00 元。

租赁协议约定，在租赁期届满时货运上海公司应向出租人支付人民币壹元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到该名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给货运上海公司，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断货运上海公司拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 4 年。

③子公司五矿钢铁以融资租赁方式向外贸租赁公司租入运营车辆 4 辆，该部分设备的公允价值为 1,703,542.06 元，公司确认固定资产的入账价值为 1,703,542.06 元。

租赁协议约定，租赁期满后，租赁物件的所有权归五矿钢铁所有，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿钢铁拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 7 年。

④子公司五矿物流 2009 年以融资租赁方式向外贸租赁公司租入运营车辆 1 辆，该部分设备的原值为 413,980.52 元。

租赁协议约定，在租赁期届满时五矿物流应向出租人支付人民币壹百元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到该名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿物流，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿物流拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 5 年。

⑤子公司五矿物流所属五矿船务代理有限公司（以下简称“五矿船代”）本期以融资租赁方式向外贸租赁公司租入运营车辆 1 辆，该部分设备的原值为 698,922.44 元。

租赁协议约定，在租赁期届满时五矿船代应向出租人支付人民币壹百元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到该名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿船代，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿船代拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 5 年。

⑥子公司五矿湖铁向外贸租赁公司融资租入运输设备内燃机车 1 台，设备原值 4,145,299.15 元，

租赁期限至 2012 年 12 月 28 日，采用中国人民银行三年期同期基准贷款利率 5.4%作为融资租赁利率，设备于 2010 年 6 月开始使用。

租赁协议约定，在租赁期届满时五矿湖铁应向出租人支付人民币壹百元的名义价款购买租赁物件的所有权，出租人收到该名义价款后，应将租赁物件的所有权转让给五矿湖铁，按照融资租赁业务的判断条件，可认定该项租赁为融资租赁，且可合理判断五矿湖铁拥有该租赁资产的全部使用寿命，故以该租赁资产的预计使用寿命作为折旧期间，确定的折旧年限为 20 年。

(6) 公司期末不存在持有待售的固定资产。

(7) 2010 年 4 月，子公司五矿物流所属五矿物流福建有限责任公司（以下简称“物流福建公司”）因放货指令纠纷被北京中储物流有限责任公司起诉。根据对方诉求，北海海事法院冻结物流福建公司的银行存款 1,700 万元。第一次开庭后，物流福建公司认为对方诉讼标的金额虚高，同时申请以五矿物流位于厦门市轮渡水仙路的海光大厦作为该案件的抵押冻结资产，并将 1,700 万元的银行存款解除冻结。北海海事法院同意了物流福建公司的置换要求。截止 2010 年 6 月 30 日止，该冻结资产的账面原值为 735.56 万元，已计提折旧 421.92 万元，资产净值为 313.64 万元。

13、在建工程：

(1) 在建工程明细项目列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 金额 | 减值准备 | 账面净额 | 金额 | 减值准备 | 账面净额 |
| 宽厚板工程 | 6,267,943,804.37 | | 6,267,943,804.37 | 5,779,236,731.95 | | 5,779,236,731.95 |
| 炼钢配套三期工程 | 222,098,831.57 | | 222,098,831.57 | 215,507,669.27 | | 215,507,669.27 |
| 零星技术改造工程 | 399,440,290.94 | | 399,440,290.94 | 263,913,059.29 | | 263,913,059.29 |
| 顺峰酒店配套建设项目 | 155,470,000.00 | | 155,470,000.00 | 155,220,000.00 | | 155,220,000.00 |
| 钢材剪切加工厂房 | 39,236,491.13 | | 39,236,491.13 | 35,139,499.29 | | 35,139,499.29 |
| 合计 | 7,084,189,418.01 | | 7,084,189,418.01 | 6,449,016,959.80 | | 6,449,016,959.80 |

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

单位：元 币种：人民币

| 工程名称 | 预算 (万元) | 资金来源 | 期初金额 | | 本期增加额 | |
|------------|------------|------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 金额 | 其中：利息资本化 | 金额 | 其中：利息资本化 |
| 宽厚板工程 | 472,200 | 自筹 | 5,779,236,731.95 | 379,734,666.63 | 488,707,072.42 | 135,985,466.45 |
| 炼钢配套三期工程 | 23,166 | 自筹 | 215,507,669.27 | | 6,591,162.30 | |
| 钢材剪切加工厂房 | 5,757 | 自筹 | 35,139,499.29 | | 4,096,991.84 | |
| 零星技术改造工程 | | 自筹 | 263,913,059.29 | | 144,787,058.40 | |
| 顺峰酒店配套建设项目 | | 自筹 | 155,220,000.00 | | 250,000.00 | |
| 合计 | | | 6,449,016,959.80 | 379,734,666.63 | 644,432,284.96 | 135,985,466.45 |

(续上表)

| 工程名称 | 本期减少额 | | 期末金额 | | 工程进度 | 工程投入占 预算比例 |
|-------|-------|---------|------------------|----------------|------|---------------|
| | 金额 | 其中：本年转固 | 金额 | 其中：利息资本化 | | |
| 宽厚板工程 | | | 6,267,943,804.37 | 515,172,926.98 | | 132.74% |

| | | | | | | |
|------------|--------------|--------------|------------------|----------------|-----|--------|
| 炼钢配套三期工程 | | | 222,098,831.57 | | 96% | 95.87% |
| 钢材剪切加工厂房 | | | 39,236,491.13 | | 95% | 50.78% |
| 零星技术改造工程 | 9,259,826.75 | 9,259,826.75 | 399,440,290.94 | | | |
| 顺峰酒店配套建设项目 | | | 155,470,000.00 | | 95% | |
| 合计 | 9,259,826.75 | 9,259,826.75 | 7,084,189,418.01 | 515,172,926.98 | | |

公司本期确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.49%。

14、无形资产：

(1) 无形资产的摊销和减值

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 |
|------------------|------------------|---------------|-------|------------------|
| 一、无形资产原价合计 | 1,344,986,884.97 | 17,566,735.98 | | 1,362,553,620.95 |
| 1、土地使用权 | 985,584,148.65 | 40,986.73 | | 985,625,135.38 |
| 2、软件 | 2,452,095.09 | 733,320.00 | | 3,185,415.09 |
| 3、探矿权 | 356,930,741.23 | 16,792,429.25 | | 373,723,170.48 |
| 4、其他 | 19,900.00 | | | 19,900.00 |
| 二、无形资产累计摊销额合计 | 47,461,525.25 | 10,520,037.81 | | 57,981,563.06 |
| 1、土地使用权 | 46,552,926.96 | 10,185,649.84 | | 56,738,576.80 |
| 2、软件 | 888,698.29 | 334,387.97 | | 1,223,086.26 |
| 3、探矿权 | | | | |
| 4、其他 | 19,900.00 | | | 19,900.00 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | 1,297,525,359.72 | | | 1,304,572,057.89 |
| 1、土地使用权 | 939,031,221.69 | | | 928,886,558.58 |
| 2、软件 | 1,563,396.80 | | | 1,962,328.83 |
| 3、探矿权 | 356,930,741.23 | | | 373,723,170.48 |
| 4、其他 | | | | |

①本期新增的土地使用权主要为：子公司五矿营口本期购入老边区五矿中板以西、冶金路东段，南邻营口广大实业有限公司，土地编号 LB2010-10，土地面积 122 平方米，截至财务报告日止，土地使用权尚未办理完毕。

②探矿权属于子公司五矿矿业有限公司所属五矿（南非）第一铬业公司的 NABOOM 项目探矿权以及 Vizirama 148 (Pty) Limited 的 Townlands 项目的探矿权，探矿权在探明储量转入采矿权之前不摊销。

(2) 公司未办妥产权证书的土地使用权明细：

单位：元 币种：人民币

| 资产占有单位 | 资产名称 | 资产原值 | 期末资产净值 | 面积(m ²) |
|--------------|------|------------|------------|---------------------|
| 五矿营口中板有限责任公司 | 土地资产 | 125,779.92 | 125,779.92 | 59,397 |

截至 2010 年 6 月 30 日止，子公司五矿营口有三块土地未取得土地使用权证，面积共计 59,397 m²，出让手续正在办理当中。该地块的账面原值 12.58 万元，为前期勘测费支出，土地出让金尚未支付。

15、长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 房屋租赁费 | 2,879,630.06 | 4,388,308.21 | 1,563,701.32 | | 5,704,236.95 |
| 土地使用权租赁费 | 1,381,128.97 | | 27,523.44 | | 1,353,605.53 |
| 车位使用费 | 159,999.84 | | 16,000.01 | | 143,999.83 |
| 房屋装修费用 | 5,258,461.00 | | 1,043,424.34 | | 4,215,036.66 |
| 其他 | | 1,160,425.77 | | | 1,160,425.77 |
| 合计 | 9,679,219.87 | 5,548,733.98 | 2,650,649.11 | | 12,577,304.74 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债:

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|---------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 2,667,956,723.16 | 663,998,520.80 | 2,205,381,570.58 | 550,761,846.51 |
| 应付职工薪酬 | 120,809,606.48 | 30,132,922.48 | 160,234,821.69 | 39,874,507.85 |
| 预计负债 | | | 10,031,770.00 | 2,507,942.50 |
| 交易性金融负债 | | | 3,134,400.00 | 689,568.00 |
| 内部未实现销售 | 68,630,379.80 | 17,157,594.95 | -98,076,827.27 | -24,519,206.82 |
| 可抵扣亏损 | 1,017,162,095.89 | 254,290,523.98 | 1,082,673,302.47 | 270,668,325.62 |
| 其他 | 38,761,116.61 | 9,690,279.16 | 39,649,637.83 | 9,912,409.46 |
| 合计 | 3,913,319,921.94 | 975,269,841.37 | 3,403,028,675.30 | 849,895,393.12 |

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|----------------|----------------|---------------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 314,757,092.80 | 78,689,273.21 | | |
| 合计 | 314,757,092.80 | 78,689,273.21 | | |

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 亏损企业资产减值准备 | 230,392,228.24 | 154,034,892.96 |
| 免税企业资产减值准备 | 5,989,446.18 | 1,430,399.04 |
| 合计 | 236,381,674.42 | 155,465,292.00 |

对未能取得截至 2010 年 6 月 30 日止经相关税务部门确认的累计可弥补亏损数的三级亏损子公司, 没有确认与减值准备和可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

17、资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 1,558,736,951.18 | 261,883,340.07 | | | 1,820,620,291.25 |
| 二、存货跌价准备 | 698,756,698.59 | 634,295,348.11 | 41,633,609.14 | 317,360,902.28 | 974,057,535.28 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 84,034,674.63 | | | | 84,034,674.63 |
| 六、投资性房地产减值准备 | 8,324,507.64 | | | | 8,324,507.64 |
| 七、固定资产减值准备 | 10,994,030.54 | | | | 10,994,030.54 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 2,360,846,862.58 | 896,178,688.18 | 41,633,609.14 | 317,360,902.28 | 2,898,031,039.34 |

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 勘探费用支出 | 7,845,694.15 | 7,888,787.76 |
| 合计 | 7,845,694.15 | 7,888,787.76 |

勘探费用支出为子公司五矿矿业股份有限公司所属五矿（南非）第一铬业公司的 NABOOM 项目及 Vizirama 148 (Pty) Limited 的 Townlands 项目探矿过程中发生的费用支出，勘探费用支出在探明储量转入采矿权之前不摊销。

19、所有权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额 | 资产受限制的原因 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|
| 一、用于担保的资产 | | | | | |
| 1、货币资金 | 319,051,890.98 | 195,604,183.05 | 133,730,001.44 | 380,926,072.59 | 注 1 |
| 2、应收票据 | 4,000,000.00 | 10,900,000.00 | 4,000,000.00 | 10,900,000.00 | 注 1 |
| 3、固定资产 | | 3,136,399.75 | | 3,136,399.75 | 注 2 |
| 小计 | 323,051,890.98 | 209,640,582.8 | 137,730,001.44 | 394,962,472.34 | |
| 二、其他原因造成所有权受到限制的资产 | | | | | |
| 1、货币资金 | 27,754,081.45 | 17,000,000.00 | 44,754,081.45 | | |
| 2、存货 | 31,910,886.65 | | 8,623,727.27 | 23,287,159.38 | 注 3 |
| 小计 | 59,664,968.10 | 17,000,000.00 | 53,377,808.72 | 23,287,159.38 | |

注 1、所有权受到限制的货币资金及应收票据详见本附注(六)1。

注 2、所有权受到限制的固定资产详见本附注(六)12。

注 3、所有权受到限制的存货，详见本附注(九)1。

20、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|------------------|
| 质押借款 | 309,300,493.38 | 230,191,761.58 |
| 保证借款 | 9,048,958,286.39 | 4,451,674,518.87 |
| 信用借款 | 2,433,346,824.04 | 3,054,484,151.90 |
| 合计 | 11,791,605,603.81 | 7,736,350,432.35 |

(2) 公司不存在逾期未归还的短期借款。

(3) 年末保证借款见本附注(七)5(6)，质押借款见本附注(六)1。

(4) 短期借款期末余额较期初大幅度增加，主要原因为公司所经营的钢材、铁矿砂、铁合金等商品本期 4、5 月份市场回暖，公司对外采购量大幅度增加，相应增加流动资金借款所致。

21、交易性金融负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|--------|--------------|
| 发行的交易性债券 | | |
| 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 | | 3,134,400.00 |
| 衍生金融负债 | | |
| 其他金融负债 | | |
| 合计 | | 3,134,400.00 |

22、应付票据：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票 | 1,100,000.00 | 4,886,861.63 |
| 银行承兑汇票 | 12,479,183,211.92 | 10,582,311,808.58 |
| 合计 | 12,480,283,211.92 | 10,587,198,670.21 |

(1) 以资产作质押向银行取得开立银行承兑汇票额度详见本附注(六)1。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无向关联单位开立的票据。

23、应付账款：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 供应商 | 金额 | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|--------------------------|---------------|---------|---------------|
| 上海瑞惠机械设备制造有限公司 | 10,249,966.96 | 烟气脱硫装置款 | 合同未执行完毕 |
| 博尔（无锡）电力成套有限公司 | 7,002,839.50 | 货款 | 长期合同，未执行完毕 |
| 山东博山大桥实业总公司耐火材料厂 | 6,325,405.18 | 货款 | 长期合同，未执行完毕 |
| 广州市万得盛贸易有限公司 | 5,080,330.52 | 预付保证金 | 涉及诉讼，待结案后清算 |
| MINARG INTERNATIONAL LTD | 3,594,399.00 | 货款 | 合同尾款，待与对方单位清算 |
| 邯邢冶金矿山管理局机械厂 | 3,560,000.00 | 货款 | 合同未执行完毕 |
| LNM MARKETING FZE | 3,316,150.31 | 货款 | 合同尾款 |
| 北京首钢新钢有限责任公司 | 3,005,770.86 | 货款 | 合同尾款，待与对方单位清算 |
| 合计 | 42,134,862.33 | | |

资产负债表日后上述应付账款均未偿还。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见本附注(七)6(2)所述。

(3) 期末余额中外币列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|----|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 美元 | 86,719,038.42 | 6.7909 | 588,900,318.01 | 44,446,516.44 | 6.8282 | 303,489,703.53 |
| 欧元 | 37,617.60 | 8.2710 | 311,135.17 | 176,411.75 | 9.7971 | 1,728,323.56 |
| 日元 | 3,554,943.00 | 0.0767 | 272,664.13 | 3,554.94 | 0.0738 | 262.35 |
| 英镑 | | | | 410,215.80 | 10.978 | 4,503,349.05 |
| 合计 | | | 589,484,117.31 | | | 309,721,638.49 |

24、预收账款：

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项明细如下：

单位：元 币种：人民币

| 客户 | 金额 | 性质或内容 | 未结转的原因 |
|---------------------------|----------------|-------|----------------|
| 深圳市恒洋钢材有限公司 | 188,446,096.78 | 货款 | 涉及诉讼，待结案后清算 |
| 中冶国际工程技术有限公司 | 54,201,121.46 | 货款 | 长期合同，未结算完毕 |
| USINAS SIDERURGICAS DE MI | 34,368,502.51 | 货款 | 长期合同，未结算完毕 |
| CIA SIDERURGICA DO PARA | 24,255,979.45 | 货款 | 项目暂时停工，待重新启动 |
| 太原广发物贸有限公司 | 24,000,000.00 | 预收保证金 | 合同逾期，保证金未结算 |
| 山东博远物流发展有限公司 | 16,090,916.32 | 货款 | 涉案官司未开票，尚未完全结案 |
| 邢台旭阳煤化工有限公司 | 14,345,955.94 | 代购设备款 | 长期合同，未结算完毕 |
| 深圳市深鞍钢材有限公司 | 13,500,000.00 | 货款 | 涉及诉讼，待结案后清算 |
| 合计 | 369,208,572.46 | | |

资产负债表日后上述预收款项均未结算。涉诉情况详见本附注(九)1。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收账款余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方预收款项及占总预收款项的比例详见本附注(七)6(2)所述。

(3) 余额中外币列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|----|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 美元 | 56,200,957.54 | 381,655,082.56 | 63,410,715.37 | 432,981,046.70 |
| 欧元 | 42,549.20 | 351,924.43 | | |
| 合计 | | 382,007,006.99 | | 432,981,046.70 |

25、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 169,656,608.34 | 238,238,097.58 | 287,149,001.02 | 120,745,704.90 |
| 二、职工福利费 | 6,385,435.70 | 18,352,421.33 | 18,460,870.58 | 6,276,986.45 |
| 三、社会保险费 | 16,095,906.64 | 81,912,267.22 | 88,996,321.33 | 9,011,852.53 |
| 医疗保险费 | 2,859,053.27 | 24,611,462.65 | 25,786,878.37 | 1,683,637.55 |

| | | | | |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本养老保险费 | 10,436,567.07 | 40,321,771.53 | 44,719,031.72 | 6,039,306.88 |
| 补充养老保险 | 613,645.05 | 10,281,079.92 | 10,501,992.13 | 392,732.84 |
| 失业保险费 | 1,095,067.04 | 3,691,361.16 | 4,371,332.48 | 415,095.72 |
| 工伤保险费 | 814,382.92 | 2,053,054.41 | 2,543,157.37 | 324,279.96 |
| 生育保险费 | 277,191.29 | 953,537.55 | 1,073,929.26 | 156,799.58 |
| 四、住房公积金 | 488,715.29 | 28,048,748.97 | 27,498,082.17 | 1,039,382.09 |
| 五、辞退福利 | | 675,440.06 | 675,440.06 | |
| 六、其他 | 20 | | 20 | |
| 七、工会经费和职工教育经费 | 24,951,508.81 | 9,210,228.93 | 8,451,773.42 | 25,709,964.32 |
| 八、除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿 | 11,503,927.80 | 80,466.66 | 3,460,005.98 | 8,124,388.48 |
| 合计 | 229,082,122.58 | 376,517,670.75 | 434,691,514.56 | 170,908,278.77 |

工会经费和职工教育经费金额 25,709,964.32 元。

26、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 增值税 | -481,038,050.51 | -406,526,178.06 |
| 营业税 | 16,190,596.32 | 15,776,591.47 |
| 企业所得税 | 175,598,374.85 | 75,104,428.10 |
| 个人所得税 | 6,501,608.00 | 10,218,199.02 |
| 城市维护建设税 | 1,759,021.33 | 2,000,127.99 |
| 教育费附加 | 778,280.53 | 1,206,691.72 |
| 土地增值税 | 10,578,015.46 | 5,996,645.84 |
| 房产税 | 1,072,166.77 | 602,198.49 |
| 其他税种 | 77,554,821.99 | 63,568,639.42 |
| 合计 | -191,005,165.26 | -232,052,656.01 |

应交税费期末余额较期初增加较多，主要原因为：（1）公司本期应缴纳所得税增加，导致企业所得税较今年年初有较大幅度的增长；（2）本期增值税可抵扣金额有所增加，导致企业本期增值税期末余额较年初有一定幅度的减少。上述两个原因同时导致本期应交税费期末余额较期初有所增加。

27、其他应付款：

（1）金额较大的其他应付款明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 性质或内容 |
|--------------|----------------|-------|
| 中国五矿集团公司 | 243,562,375.25 | 往来款 |
| 招标保证金 | 53,956,745.41 | 招标保证金 |
| 南通三建公司 | 13,629,836.36 | 工程款 |
| 新创机电工程有限公司 | 6,513,409.00 | 工程质保金 |
| 中鑫国际仓储运输有限公司 | 6,326,113.24 | 代理运费 |
| 合计 | 323,988,479.26 | |

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 金额 | 性质或内容 | 未偿还的原因 |
|--------------|---------------|---------|------------|
| 新创机电工程有限公司 | 6,513,409.00 | 工程保质量证金 | 尚在质保期内 |
| 中鑫国际仓储运输有限公司 | 6,326,113.24 | 代理运费 | 待双方协商一致后清帐 |
| 招标保证金 | 3,477,006.18 | 招标保证金 | 长期合同尚未执行完毕 |
| 中山嘉达灯饰有限公司 | 1,972,820.97 | 质量保证金 | 尚在质保期内 |
| 广州市天高有限公司 | 1,826,000.00 | 船舶港口费用 | 待双方协商一致后清帐 |
| 合计 | 20,115,349.39 | | |

资产负债表日后上述其他应付款项均未偿还。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项为 243,562,375.25 元; 关联方其他应付款及占总其他应付款的比例详见本附注(七)6(2)所述。

28、预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------|---------------|------|---------------|-----|
| 未决诉讼 | 10,475,000 | | 10,475,000 | |
| 待执行的亏损合同 | 31,770 | | 31,770 | |
| 合计 | 10,506,770.00 | | 10,506,770.00 | |

注: 2006 年 3 月, 子公司五矿物流所属五矿物流浙江有限公司 (以下简称“物流浙江公司”) 与宁波百丰选矿有限公司、宁波港北仑股份有限公司 (以下简称“被告方”) 因涉及水路运输损害赔偿纠纷, 被浙江黄岩三江船务有限公司 (以下简称“原告一”) 及中国人民财产保险股份有限公司台州市椒江支公司起诉。原告一所经营的“永宁 7”轮承运货运浙江公司所托运的约 7,076 吨铁矿砂在宁波北仑港驶往秦皇岛港的途中遭遇风浪沉没, 货物全损。原告一认为被告方未告知其货物的特性、相关参数以及货物运输过程中是否形成流态化, 是船舶沉没的主要原因, 因此要求被告方赔偿经济损失 3,507 万元。此案法院一审判决物流浙江公司和宁波港北仑股份有限公司连带承担 70% 的赔偿责任。物流浙江公司对判决结果不服, 已于 2007 年 9 月 19 日向辽宁省高级人民法院提出上诉、申请再审。如果败诉, 公司需支付 520 万元的连带责任赔偿款, 物流浙江公司已于 2007 年计提预计负债 520 万元。2008 年 5 月 23 日, 辽宁省高级人民法院经审理后认为, 原判认定的事实不清, 证据不足, 并做出民事裁定: 撤销大连海事法院 (2006) 大海事初字第 25 号一审民事判决, 发回大连海事法院重审。大连海事法院重审后, 判令物流浙江公司承担 60% 的赔偿责任。物流浙江公司对裁定结果不服, 已于 2009 年 2 月 1 日再次提出上诉, 认为一审判决“推定形成了自由液面并把自由液面与沉船直接挂钩”证据不足, 申请再审。如果再败诉, 公司需支付 1,000 万元的连带责任赔偿款, 物流浙江公司于 2009 年底根据进展情况补提“预计负债”480 万元。2010 年 4 月 28 日, 辽宁省高级人民法院下达 (2009) 辽民三终字第 230 号民事调解书, 各方达成调解协议, 物流浙江公司于 5 月 7 日前向原告一支付 725 万元, 向中国人民财产保险股份有限公司台州市椒江支公司支付 600 万元。截至 2010 年 6 月 30 日止, 物流浙江公司已向对方支付全部赔款, 本案已结, 上期提取的预计负债相应减少, 差额 325 万元已记入本期营业外支出。

29、1 年内到期的非流动负债:

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 1,947,136,000.00 | 1,938,128,000.00 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 71,177,002.73 | 74,361,075.40 |
| 合计 | 2,018,313,002.73 | 2,012,489,075.40 |

(2) 1年内到期的长期借款

①1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 1,675,500,000.00 | 1,665,000,000.00 |
| 信用借款 | 271,636,000.00 | 273,128,000.00 |
| 合计 | 1,947,136,000.00 | 1,938,128,000.00 |

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

期末保证借款见本附注(七)5(6)。

②金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：万元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|-------------|-------------|-----|----------|-------|------------|-------|------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 中国银行营口分行 | 2007年11月29日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 32,000.00 | | 32,000.00 |
| 中国农业银行营口分行 | 2007年11月29日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 32,000.00 | | 32,000.00 |
| 交通银行营口分行 | 2007年11月29日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 32,000.00 | | 32,000.00 |
| 交通银行北京营业部 | 2007年12月6日 | 2010年12月5日 | 美元 | LIBOR 利率 | 4,000 | 27,163.60 | 4,000 | 27,312.80 |
| 交通银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 18,000.00 | | 18,000.00 |
| 中国银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 18,000.00 | | 18,000.00 |
| 中国农业银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2010年11月29日 | 人民币 | 4.86 | | 18,000.00 | | 18,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 177,163.60 | / | 177,312.80 |

③一年内到期的长期借款中无预期未归还的借款。

(3) 一年内到期的长期应付款全部为应付融资租赁款，详见本附注(六)31。

30、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 保证借款 | 1,587,000,000.00 | 1,725,000,000.00 |
| 信用借款 | 1,253,907,430.00 | 1,254,970,480.00 |
| 合计 | 2,840,907,430.00 | 2,979,970,480.00 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：万元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------|-------------|-----|-------|------------|------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 北京银行国兴家园支行 | 2008年8月15日 | 2018年8月15日 | 人民币 | 5.94 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 北京银行国兴家园支行 | 2009年5月27日 | 2019年5月27日 | 人民币 | 5.94 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 中国交通银行北京分行 | 2009年11月22日 | 2012年11月22日 | 人民币 | 4.86 | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 北京银行国兴家园支行 | 2009年6月16日 | 2019年6月16日 | 人民币 | 5.94 | 22,200.00 | 22,200.00 |
| 中国农业银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2015年9月21日 | 人民币 | 5.51 | 22,000.00 | 22,000.00 |
| 中国银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2015年9月21日 | 人民币 | 5.51 | 22,000.00 | 22,000.00 |
| 交通银行营口分行 | 2008年1月4日 | 2015年9月21日 | 人民币 | 5.51 | 22,000.00 | 22,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 195,200.00 | 195,200.00 |

(3) 期末保证借款见本附注(七)5(6)。

31、长期应付款：

公司期末挂账的长期应付款全部为应付融资租赁款，明细列示如下：

单位：元

| 单位 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|-----|---------------|-----|----------------|
| | 外币 | 人民币 | 外币 | 人民币 |
| 最低租赁付款 | | 76,469,838.90 | | 112,921,919.65 |
| 减：未确认融资费用 | | 2,429,358.50 | | 4,835,828.88 |
| 一年内到期的长期应付款 | | 71,177,002.73 | | 74,361,075.40 |
| 净额 | | 2,863,477.67 | | 33,725,015.37 |

①子公司五矿营口以售后回租的方式将部分设备出售给外贸租赁公司，该部分设备的公允价值为 200,000,876.89 元，租赁期限为 2008 年 3 月 3 日至 2011 年 3 月 3 日。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 5.4%，五矿营口应支付租赁款总额为 222,090,126.89 元，应确认融资费用总额为 22,089,250.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日止，公司已累计支付租赁款 153,598,458.89 元，累计摊销融资费用 20,264,250.00 元。

②子公司五矿物流所属五矿货运上海公司向安吉租赁有限公司融资租入运输设备，15 辆运营车辆设备原值 4,000,000.00 元，租赁期限为 2008 年 9 月 20 日至 2011 年 8 月 20 日。双方约定的租赁利率为 9%，五矿货运上海公司应支付租赁款总额为 4,735,672.96 元，应确认融资费用总额为 735,672.96 元，截至 2010 年 6 月 30 日止，已支付租赁款 2,728,027.06 元，累计摊销融资费用 554,884.24 元。

③子公司五矿钢铁向外贸租赁公司融资租入运输设备，4 辆汽车原值 1,703,542.06 元，租赁期限至 2011 年 4 月 20 日，双方约定的租赁利率为 7.56%，五矿钢铁应支付租赁款总额为 1,920,000.00 元，应确认的融资租赁费用总额为 216,457.94 元。截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿钢铁已累计支付租赁款 1,280,000.00 元，累计摊销融资费用 187,324.32 元。

④子公司五矿湖铁向外贸租赁公司融资租入运输设备内燃机车 1 台，设备原值 4,145,299.15 元，租赁期限至 2012 年 12 月 28 日，采用中国人民银行三年期同期基准贷款利率 5.4% 作为融资租赁利率。五矿湖铁应支付租赁款总额为 5,308,328.00 元，应确认的融资租赁费用总额为 458,328.00 元。截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿湖铁已累计支付租赁款 939,283.00 元，累计摊销融资费用 130,950.00 元。

⑤子公司五矿物流 2009 年向外贸租赁公司融资租入运营车辆，租赁总额为 413,980.52 元，租赁协议约定，租期为 3 年，租赁期限为 2009 年 5 月至 2012 年 4 月。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 5.4%，五矿物流应支付租赁款总额为 451,200.00 元，应确认的融资费用 37,219.48 元。截至 2010 年 6 月 30 日止，已支付租赁款 188,000.00 元，累计摊销融资费用 23,563.43 元。

⑥子公司五矿物流所属五矿船务代理有限责任公司（以下简称“五矿船代”）2010 年向外贸租赁公司融资租入运营车辆，租赁总额为 698,922.44 元，租赁协议约定，租期为 3 年，租赁期限为 2010 年 4 月至 2013 年 3 月。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 5.4%，五矿船代应支付租赁款总额为 761,760.00 元，应确认的融资费用 62,837.56 元。截至 2010 年 6 月 30 日止，已支付租赁款 63,480.00 元，累计摊销融资费用 9,435.45 元。

32、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 财政贴息—高炉煤气综合利用 | 4,571,671.95 | 4,792,451.19 |
| 污水处理工程补贴资金 | 8,199,105.18 | 8,670,477.72 |
| 四号加热炉改造资金补助 | 7,552,006.14 | 7,906,708.92 |
| 锰硅合金电炉煤气回收与综合利用 | 13,780,000.00 | 23,100,000.00 |
| 铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电 | 470,000.00 | 670,000.00 |
| 烧结脱硫工程环保项目 | 9,600,000.00 | 9,600,000.00 |
| 污水处理节能奖励 | 3,800,000.00 | 3,800,000.00 |
| 三号加热炉改造资金补助 | 4,880,000.00 | 4,880,000.00 |
| 新型工业化引导资金 | 700,000.00 | 700,000.00 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 节能项目补助资金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 技术改造专项资金 | 19,170,000.00 | 19,170,000.00 |
| 铁合金电炉自动控制 | 30,000.00 | |
| 铬清洁生产及铬污染治理 | 100,000.00 | |
| 铬残渣综合治理资金 | 2,580,402.12 | 3,387,858.81 |
| 合计 | 75,533,185.39 | 86,777,496.64 |

其他非流动负债余额为子公司五矿湖铁、五矿营口收到的政府补贴款项，属于与资产相关的政府补助，应先计入递延收益，然后自相关费用发生或者相应的资产可使用时起（资本性支出，在该项资产使用寿命期内平均分配），计入使用期内的营业外收入。其中项目 1、项目 2 及项目 3 工程已竣工，并结转至固定资产，本期共计摊销 1,046,854.56 元至营业外收入，项目 4-13 工程处于建设状态或尚未开工。项目 14 随相关费用的发生而计入营业外收入 807,456.69 元。

项目 4 锰硅合金电炉煤气回收与综合利用本期发生变化原因：：2009 年根据发改投资【2009】3032 号《国家发展改革委员会、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造（第五批）2009 年新增中央预算内投资计划的通知》，五矿湖铁收到财政拨付的国家补助资金 940 万元，专项用于锰硅合金电炉煤气回收与综合利用工程。根据财政部令_2006_41 号企业财务通则第三章第二十条（二）的规定，“属于投资补助的，增加资本公积或者实收资本”，五矿集团拟将上述款项作为资本金投入五矿湖铁，截至财务报告日止，该款项暂挂账于其他应付款；另外，五矿湖铁本期收到湘潭市拨付给本项目的科技计划重点项目财政专项资金 8 万元。

项目 5 铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电：2009 年根据五矿湖铁与湖南省科学技术厅签订的《铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电》课题研究项目的科技重大专项计划拨款合同书，湖南省科技厅拨付五矿湖铁 67 万元作为课题经费，用于完成课题研究，已使用 20 万元。

33、股本：

| | 期初数 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,071,910,711 | | | | | | 1,071,910,711 |

34、资本公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 3,602,528,997.90 | | | 3,602,528,997.90 |
| 其他资本公积 | 220,948,133.71 | 223,517,682.33 | 10,715,507.52 | 433,750,308.52 |
| 其中：被投资单位资本公积变动 | 10,715,507.52 | | 10,715,507.52 | |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | | 223,517,682.33 | | 223,517,682.33 |
| 原制度资本公积转入 | 210,232,626.19 | | | 210,232,626.19 |
| 合计 | 3,823,477,131.61 | 223,517,682.33 | 10,715,507.52 | 4,036,279,306.42 |

本期资本公积变动情况：

（1）被投资单位资本公积变动本期减少 10,715,507.52 元，主要为：原按权益法核算的被投资单位宁波联合股份有限公司，本期因该公司董事会改选等原因对其不再具有重大影响，根据会计准则的相关规定，公司将该项投资转入可供出售金融资产，原按持股比例分享的被投资单位除损益之外的其他权益金额，相应结转至资本公积-可供出售金融资产公允价值变动项下。

（2）可供出售金融资产公允价值变动本期增加 223,517,682.33 元，主要为：公司本期将对宁波联合股份有限公司、北京昊华能源股份有限公司的股票投资转入可供出售金融资产，按期末股票市值确认可供出售资产公允价值变动。

35、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 735,814,292.93 | | | 735,814,292.93 |
| 合计 | 735,814,292.93 | | | 735,814,292.93 |

36、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 上年年末未分配利润 | 2,552,457,955.81 | 2,751,966,679.56 |
| 加：会计政策变更 | | |
| 其他 | | |
| 本年年初未分配利润 | 2,552,457,955.81 | 2,751,966,679.56 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 373,809,490.40 | 87,071,226.28 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取职工奖励及福利基金 | | |
| 可供股东分配利润 | 2,926,267,446.21 | 2,839,037,905.84 |
| 减：应付普通股股利 | 107,191,071.10 | 343,011,431.37 |
| 期末未分配利润 | 2,819,076,375.11 | 2,496,026,474.47 |

37、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 营业收入 | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 |
| 其中：主营业务收入 | 63,223,860,918.82 | 30,793,594,815.54 |
| 其他业务收入 | 227,689,187.42 | 47,448,177.39 |
| 营业成本 | 61,195,853,735.47 | 30,210,298,321.85 |
| 其中：主营业务成本 | 60,976,611,482.26 | 30,170,314,850.59 |
| 其他业务成本 | 219,242,253.21 | 39,983,471.26 |

本期营业收入、营业成本较上年同期大幅度增加，主要原因为本期铁合金、矿砂、钢材等商品市场回暖，销售量及销售价格同比较大大幅度上升所致。

(2) 营业收入按行业类别列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 贸易 | 60,414,485,910.87 | 58,432,345,380.93 | 29,216,167,232.61 | 28,666,295,606.17 |
| 冶炼加工 | 4,211,134,304.72 | 4,166,152,592.43 | 1,876,580,160.70 | 2,017,824,021.18 |
| 提供劳务 | 3,022,768,297.21 | 2,839,326,271.06 | 1,349,587,935.32 | 1,216,389,928.88 |
| 招投标 | 20,654,731.32 | 4,473,837.16 | 14,642,218.23 | 2,503,541.58 |
| 酒店餐饮 | 178,519,873.59 | 104,552,214.51 | 149,437,564.03 | 104,901,842.01 |
| 其他 | 226,077,273.65 | 198,694,950.61 | 305,921,651.35 | 291,757,071.60 |
| 减：内部交易抵消 | 4,622,090,285.12 | 4,549,691,511.23 | 2,071,293,769.31 | 2,089,373,689.57 |
| 合计 | 63,451,550,106.24 | 61,195,853,735.47 | 30,841,042,992.93 | 30,210,298,321.85 |

(3) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 自营进口 | 11,656,546,232.61 | 10,944,005,579.43 | 5,040,781,414.82 | 5,044,592,347.50 |
| 自营出口 | 655,970,405.91 | 486,844,718.15 | 621,288,050.18 | 536,660,524.90 |

| | | | | |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 代理进口 | 3,579,389,334.07 | 3,481,661,739.74 | 3,268,175,232.60 | 3,245,816,290.77 |
| 代理出口 | 313,002,216.61 | 291,071,544.80 | 416,802,356.14 | 358,556,523.70 |
| 国内贸易 | 48,419,648,451.98 | 47,375,784,214.25 | 22,005,159,059.06 | 21,752,859,802.43 |
| 酒店业 | 178,519,873.59 | 104,552,214.51 | 149,437,564.03 | 104,901,842.01 |
| 招标业务 | 20,654,731.32 | 4,473,837.16 | 14,642,218.23 | 2,503,541.58 |
| 物流业 | 3,022,219,957.85 | 2,837,909,145.45 | 1,348,602,689.79 | 1,213,797,667.27 |
| 减：内部交易抵消 | 4,622,090,285.12 | 4,549,691,511.23 | 2,071,293,769.31 | 2,089,373,689.57 |
| 合计 | 63,223,860,918.82 | 60,976,611,482.26 | 30,793,594,815.54 | 30,170,314,850.59 |

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
|----------------|------------------|-----------------|
| 安阳钢铁股份有限公司 | 2,539,339,871.76 | 4.00 |
| 华能国际电力燃料有限责任公司 | 1,696,111,706.89 | 2.67 |
| 迁安市九江贸易有限公司 | 1,329,489,525.56 | 2.11 |
| 浙江物产金属集团有限公司 | 1,328,476,171.35 | 2.11 |
| 上海申特型钢有限公司 | 972,140,300.00 | 1.54 |
| 合计 | 7,865,557,575.56 | 12.43 |

38、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|----------------|---------------|-----------|
| 营业税 | 33,006,485.89 | 19,823,624.63 | 3%、5%、20% |
| 城市维护建设税 | 14,914,316.73 | 18,923,102.74 | 1%、7% |
| 教育费附加 | 7,004,424.15 | 8,758,073.26 | 3% |
| 地方教育费附加 | 60,004.90 | 199,457.75 | 1% |
| 关税 | 96,079,433.55 | 25,682,653.70 | |
| 其他 | 1,814,384.26 | 1,136,835.46 | |
| 合计 | 152,879,049.48 | 74,523,747.54 | / |

本期营业税金及附加与上年同期发生额相比大幅度增加，主要原因为本期对外出口业务增加，应缴纳的出口关税相应增加所致。

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 113,049,471.53 | 209,509,389.99 |
| 减：利息收入 | 21,772,499.17 | 22,331,621.57 |
| 汇兑损益 | -67,674,186.78 | -10,820,313.72 |
| 手续费及其他 | 32,713,472.60 | 35,664,774.23 |
| 合计 | 56,316,258.18 | 212,022,228.93 |

本期财务费用较上年同期减少较多，主要原因为：（1）部分子公司本期归还借款金额较大，利息支出减少 3,828.58 万元；（2）部分子公司本期票据贴现业务减少，贴现费用减少 1,298.96 万元；（3）本期押汇借款利率较上年同期降低 2%，导致利息支出减少 1,256.45 万元；（4）部分子公司押汇借款增加，导致相应的汇兑损益增加 5,685.39 万元。上述原因使得本期财务费用较上年同期减少 15,570.60 万元。

40、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 交易性金融资产 | 3,026,401.49 | |

| | | |
|----------------------|--------------|--|
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | 3,026,401.49 | |
| 合计 | 3,026,401.49 | |

本期公允价值变动收益为子公司五矿钢铁从事国内钢材期货业务而形成，包含三部分，其中：

(1) 已平仓合约套期保值无效部分 8,160.57 元；(2) 2009 年末持仓合约损失本期冲回 3,134,377.50 元；(3) 现金流量套期中套期工具现金流量大于被套期项目现金流量 99,815.44 元。

41、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 1,493,709.15 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,852,669.90 | 12,632,177.38 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 3,353,559.11 |
| 可供出售金融资产持有和处置收益 | | 38,095,565.34 |
| 期货投资收益 | -325,317.17 | |
| 合计 | 4,527,352.73 | 55,575,010.98 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
| 宁波联合集团股份有限公司 | 4,096,417.94 | 10,780,000.00 | 被投资单位经营成果变化，且本期确认收益区间为本年度 1-4 月 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 1,028,669.57 | 1,885,237.83 | 被投资单位经营成果变化 |
| 宁波金海菱液储运有限公司 | 411,550.48 | 415,145.45 | 被投资单位经营成果变化 |
| 广州华南金属材料交易中心有限公司 | -264,901.07 | -294,702.39 | 被投资单位经营成果变化 |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | -234,981.14 | | 被投资单位经营成果变化 |
| 合计 | 5,036,755.78 | 12,785,680.89 | / |

(3) 投资收益汇回的重大限制

公司各项投资收益的汇回不存在重大限制。

(4) 按照权益法核算的长期股权投资，直接以被投资单位的账面净损益计算确认投资损益的原因主要为：各被投资单位的会计政策及会计估计与公司不存在重大差异。

42、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|-----------------|
| 坏账损失 | 261,883,340.07 | 488,169.07 |
| 存货跌价损失 | 592,661,738.97 | -320,337,338.24 |
| 合计 | 854,545,079.04 | -319,849,169.17 |

43、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 334,943.40 | 426,317.87 |
| 其中：固定资产处置利得 | 334,943.40 | 426,317.87 |
| 政府补助 | 23,803,379.53 | 7,277,028.30 |
| 罚款收入 | 15,460.00 | 112,603.38 |
| 违约赔偿收入 | 2,551,289.61 | 23,859,121.57 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 无需对外支付款项转入 | 2,129,724.77 | 8,799,812.20 |
| 其他 | 2,531,223.80 | 2,105,445.94 |
| 合计 | 31,366,021.11 | 42,580,329.26 |

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----------------|---------------|--------------|----|
| 边贸扶持资金 | 1,309,100.00 | | |
| 环保项目补贴资金 | 1,854,311.25 | 7,277,028.30 | |
| 国内贸易险保费补助资金 | 17,719,690.73 | | |
| 2009年度突出贡献企业奖金 | 125,200.00 | | |
| ERP管理系统政府资助 | 41,200.00 | | |
| 政府扶持服务业补贴款 | 912,277.55 | | |
| 节能减排项目扶持资金 | 1,000,000.00 | | |
| 困难企业补助资金 | 841,600.00 | | |
| 合计 | 23,803,379.53 | 7,277,028.30 | / |

注：政府补助利得主要明细如下：

①边贸扶持资金：子公司五矿贸易所属五矿新疆本期收到新疆博尔塔拉蒙古自治州财政局拨付的边贸扶持资金 1,309,100.00 元。

②环保项目补贴资金：子公司五矿湖铁、五矿营口所收取的政府补助，本期及上年同期摊销至营业外收入的金额分别为 1,854,311.25 元、7,277,028.30 元，详见本附注（六）32。

③国内贸易险保费补助资金：子公司五矿钢铁本期收到商务部、财政部拨付的保费补助资金 17,719,690.73 元。

④2009年度突出贡献企业奖金：子公司五矿钢铁本期收到北京市朝阳区发改委发放的北京市朝阳区 2009 年度突出贡献企业奖金 125,200.00 元。

⑤ERP管理系统政府资助：子公司五矿钢铁所属五矿钢铁工贸天津有限公司本期收到天津市东丽区科学技术委员会拨付的 2009 年度东丽区科技创新专项资金群体发展项目立项补助资金 41,200.00 元。

⑥政府扶持服务业补贴款：子公司五矿物流所属五矿物流浙江有限公司、五矿船务代理有限责任公司宁波分公司本期收到的当地政府拨付的扶持补贴款 912,277.55 元。

⑦节能减排项目扶持资金：子公司五矿（贵州）铁合金有限责任公司本期收到贵州省清镇市财政局拨付的节能减排、环保工作项目扶持资金 100 万元。

⑧困难企业补助资金：子公司五矿（贵州）铁合金有限责任公司本期收到贵州省贵阳市工会拨付的困难企业补助资金 841,600.00 元。

44、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 4,611,694.74 | 932,178.47 |
| 其中：固定资产处置损失 | 4,611,694.74 | 932,178.47 |
| 对外捐赠 | 295,440.00 | 1,000.00 |
| 罚款支出 | 129,758.14 | 83,590.21 |
| 滞纳金、赔偿金、违约金等支出 | 3,549,254.77 | 1,634,133.25 |
| 盘亏损失 | 641,060.79 | |
| 其他 | 82,968.20 | 77,840.81 |
| 合计 | 9,310,176.64 | 2,728,742.74 |

45、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-----------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 254,180,321.37 | 38,632,620.10 |
| 递延所得税调整 | -121,191,069.16 | 10,976,933.78 |
| 合计 | 132,989,252.21 | 49,609,553.88 |

46、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 计算结果

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I） | 0.3487 | 0.3487 | 0.0812 | 0.0812 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.3256 | 0.3256 | 0.0134 | 0.0134 |

(2) 每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 序号 | 本期数 | 上年同期数 |
|--|-------------------------|------------------|------------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 373,809,490.40 | 87,071,226.28 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 24,811,412.12 | 72,655,660.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 348,998,078.28 | 14,415,566.00 |
| 期初股份总数 | 4 | 1,071,910,711.00 | 1,071,910,711.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数 | 5 | | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数 | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购等减少的股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | | |
| 报告期缩股数 | 10 | 6 | 6 |
| 报告期月份数 | 11 | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10 | 1,071,910,711.00 | 1,071,910,711.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的用于计算扣除非经常性损益后的每股收益的发行在外的普通股加权平均数 | 13 | 1,071,910,711.00 | 1,071,910,711.00 |
| 基本每股收益（I） | 14=1÷12 | 0.3487 | 0.0812 |
| 基本每股收益（II） | 15=3÷13 | 0.3256 | 0.0134 |

| | | | |
|--------------------------------|---|--------|--------|
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 | 16 | | |
| 所得税率 | 17 | | |
| 转换费用 | 18 | | |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19 | | |
| 稀释每股收益（I） | $20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$ | 0.3487 | 0.0812 |
| 稀释每股收益（II） | $21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$ | 0.3256 | 0.0134 |

(3) 公司不存在列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

(4) 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股股数没有发生变化。

47、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 298,023,576.45 | 26,658,952.13 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 74,505,894.12 | 3,093,415.60 |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | 14,285,289.70 |
| 小计 | 223,517,682.33 | 9,280,246.83 |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | -10,715,507.52 | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -10,715,507.52 | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -172,727.95 | 21,817.60 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -172,727.95 | 21,817.60 |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | 212,629,446.86 | 9,302,064.43 |

本期其他综合收益“可供出售金融资产产生的利得（损失）、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额”发生额明细详见本附注(六)34。

48、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 收到其他往来款 | 253,220,677.18 | 112,767,673.60 |
| 营业外收入 | 7,801,605.75 | 9,414,741.84 |
| 利息收入 | 21,772,499.17 | 22,331,621.57 |
| 补贴收入 | 17,886,090.73 | 8,070,000.00 |
| 合计 | 300,680,872.83 | 152,584,037.01 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 管理费用支出 | 199,484,577.10 | 149,607,348.51 |
| 营业费用支出 | 76,780,541.31 | 88,079,171.75 |
| 营业外支出 | 4,383,804.57 | 410,258.47 |
| 支付其他往来款 | 94,004,664.64 | 181,977,640.09 |
| 支付的备用金 | 1,676,703.08 | 3,713,441.28 |
| 银行手续费 | 24,793,483.10 | 21,500,737.15 |
| 合计 | 401,123,773.80 | 445,288,597.25 |

(3) 经营活动产生的现金流量净额

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------|-------------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,612,849,648.47 | -439,567,182.68 |

本期经营活动产生的现金净额比上年同期发生额减少的主要原因为本报告期营业规模扩大，购买商品、接受劳务支付的现金大幅度增加。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 融资租赁各期支付的现金 | 36,766,616.00 | 40,945,466.04 |
| 其他 | 2,532,913.49 | |
| 合计 | 39,299,529.49 | 40,945,466.04 |

49、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 275,620,704.52 | 84,578,058.50 |
| 加：资产减值准备 | 854,545,079.04 | -319,849,169.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 212,987,114.79 | 215,267,815.90 |
| 无形资产摊销 | 10,520,037.81 | 9,793,290.58 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,650,649.11 | 2,340,235.13 |
| 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) | -45,255.94 | 52,222.04 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 4,322,007.28 | 453,638.56 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -3,134,400.00 | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 92,600,663.90 | 191,273,815.72 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -4,527,352.73 | -55,575,010.98 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -125,374,448.25 | 10,976,933.78 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 4,183,379.09 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -3,154,295,684.61 | -1,008,106,820.33 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -3,189,251,122.98 | 210,769,406.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 3,406,696,447.06 | 218,458,401.31 |
| 其他 | -347,466.56 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,612,849,648.47 | -439,567,182.68 |
| 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 | 230,435,047.54 | 244,884,418.95 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 3,384,328,162.51 | 2,854,504,976.78 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,921,010,040.03 | 2,112,447,460.89 |
| 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 | 1,463,318,122.48 | 742,057,515.89 |

(2) 本年度不存在需要披露的取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 3,384,328,162.51 | 1,921,010,040.03 |
| 其中: 库存现金 | 2,691,301.84 | 3,769,987.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,282,982,342.66 | 2,731,061,108.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,098,654,518.01 | 119,673,881.44 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,384,328,162.51 | 1,921,010,040.03 |

50、分部报告

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，管理层按照产品和劳务、地理区域、监管环境等因素的不同差异，对各分部进行组织管理。

本公司有八个报告分部：钢铁贸易分部、原材料贸易分部、冶炼加工分部、运输服务分部、金融物流分部、招标业务分部、酒店服务分部、其他分部等。其中钢铁贸易分部经营钢材进出口业务和国内贸易，原材料贸易分部经营冶金工业原材料贸易业务，冶炼加工分部经营钢材生产和冶金原材料加工业务，运输服务分部经营运输及物流配送业务，金融物流分部经营钢材及工业原材料业务、招标业务分部经营招标采购业务，酒店服务分部为香格里拉饭店的经营服务，其他分部为投资和代理设备采购、工程承包等业务。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下：

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

| 项目 | 钢铁贸易 | | 原材料贸易 | | 运输服务 | | 招标 | | 酒店 | |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 31,637,346,276.10 | 18,345,596,587.10 | 26,604,967,877.77 | 10,137,907,960.80 | 3,022,768,297.21 | 1,349,587,935.32 | 20,654,731.32 | 14,642,218.23 | 178,519,873.59 | 149,437,564.03 |
| 其中：对外交易收入 | 31,636,572,091.19 | 18,342,670,942.86 | 25,297,337,917.43 | 9,515,972,369.69 | 2,706,452,965.16 | 1,236,717,649.55 | 20,654,731.32 | 14,642,218.23 | 178,519,873.59 | 149,437,564.03 |
| 分部间交易收入 | 774,184.91 | 2,925,644.24 | 1,307,629,960.34 | 621,935,591.11 | 316,315,332.05 | 112,870,285.77 | | | | |
| 二、营业费用 | 31,130,538,411.80 | 18,294,312,774.90 | 25,585,094,968.34 | 10,014,032,510.02 | 2,906,850,501.75 | 1,271,590,642.88 | 9,790,205.67 | 8,451,434.28 | 148,558,064.43 | 145,124,161.47 |
| 三、营业利润（亏损） | 506,807,864.30 | 51,283,812.20 | 1,019,872,909.43 | 123,875,450.78 | 115,917,795.46 | 77,997,292.44 | 10,864,525.65 | 6,190,783.95 | 29,961,809.16 | 4,313,402.56 |
| 四、资产总额 | 17,701,852,957.49 | 15,217,223,157.35 | 15,119,110,550.04 | 8,949,161,005.02 | 1,290,349,177.25 | 1,142,740,851.31 | 133,710,081.49 | 111,868,394.45 | 475,279,245.29 | 522,543,054.90 |
| 五、负债总额 | 17,280,445,791.14 | 15,405,574,062.09 | 13,282,269,741.66 | 7,939,806,815.45 | 1,053,512,741.03 | 995,940,271.33 | 90,362,180.97 | 88,895,841.77 | 332,053,399.62 | 395,625,040.47 |
| 六、补充信息 | | | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 8,910,299.93 | 7,652,386.40 | 2,702,752.06 | 2,379,622.51 | 7,506,396.16 | 6,858,277.71 | 83,847.01 | 92,640.93 | 25,378,210.68 | 34,071,434.26 |
| 2. 资本性支出 | 9,872,969.68 | 177,195,040.44 | 7,098,698.63 | 883,070.89 | 7,084,291.79 | 15,925,694.79 | 49,570.00 | 5,850.00 | 5,480,876.65 | 1,887,536.62 |
| | | | | | | | | | | |

| 项目 | 金融物流 | | 冶炼加工 | | 其他 | | 抵销 | | 合计 | |
|------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 一、营业收入 | 2,172,171,757.00 | 732,662,684.71 | 4,211,134,304.72 | 1,876,580,160.70 | 226,077,273.65 | 305,921,651.35 | 4,622,090,285.12 | 2,071,293,769.31 | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 |
| 其中：对外交易收入 | 2,086,828,608.54 | 732,662,684.71 | 1,299,106,645.36 | 543,017,912.51 | 226,077,273.65 | 305,921,651.35 | | | 63,451,550,106.24 | 30,841,042,992.93 |
| 分部间交易收入 | 85,343,148.46 | | 2,912,027,659.36 | 1,333,562,248.19 | | | 4,622,090,285.12 | 2,071,293,769.31 | | |
| 二、营业费用 | 2,188,075,768.17 | 749,342,285.73 | 4,392,064,040.68 | 2,188,059,709.24 | 183,968,554.87 | 219,212,250.91 | 4,439,985,318.08 | 1,977,504,012.20 | 62,104,955,197.63 | 30,912,621,757.23 |
| 三、营业利润（亏损） | -15,904,011.17 | -16,679,601.02 | -180,929,735.96 | -311,479,548.54 | 42,108,718.78 | 86,709,400.44 | 182,104,967.04 | 93,789,757.11 | 1,346,594,908.61 | -71,578,764.30 |
| 四、资产总额 | 927,249,383.31 | 620,369,787.06 | 16,048,205,434.41 | 16,277,283,662.50 | 12,846,524,102.98 | 10,863,419,474.64 | 14,826,259,817.22 | 11,771,940,216.07 | 49,716,021,115.04 | 41,932,669,171.16 |
| 五、负债总额 | 757,057,900.81 | 540,674,863.72 | 10,696,717,968.54 | 10,714,804,111.01 | 3,906,993,755.98 | 2,413,132,118.81 | 8,965,541,584.90 | 7,446,497,962.38 | 38,433,871,894.85 | 31,047,955,162.27 |
| 六、补充信息 | | | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 5,394,122.26 | 3,723,213.60 | 175,517,833.94 | 171,989,481.48 | 664,339.67 | 634,284.72 | | | 226,157,801.71 | 227,401,341.61 |
| 2. 资本性支出 | 5,090,796.59 | 8,645,722.15 | 413,017,407.61 | 1,390,334,442.77 | 19,335,097.05 | 659,225.10 | | | 467,029,708.00 | 1,595,536,582.76 |
| | | | | | | | | | | |

(3) 地区信息

单位：元 币种：人民币

| 地区 | 对外交易收入 | 非流动资产 |
|------|-------------------|------------------|
| 本国 | 62,482,577,483.72 | 5,195,899,933.42 |
| 其他国家 | 968,972,622.52 | 375,307,371.67 |
| 合计 | 63,451,550,106.24 | 5,571,207,305.09 |

(4) 主要客户信息

钢铁贸易分部和原材料贸易分部前五名客户的销售收入合计占本公司总收入的 12.39%。

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|----------|------|-----|------|------|------------|------------------|-------------------|----------------|------------|
| 中国五矿集团公司 | 国有企业 | 北京 | 周中枢 | 投资管理 | 340,575.40 | 63.5 | 63.5 | 国务院国有资产监督管理委员会 | 10000093-X |

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

| 子公司全称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|-----------------|------|-----|------|----------|------------------|----------|-----------|-----------|
| 五矿物流集团有限公司 | 国有控股 | 北京 | 闫嘉有 | 货物运输 | 300,000,000.00 | 100 | 100 | 101689986 |
| 五矿东方贸易进出口有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 刘雷云 | 贸易 | 13,525,240.40 | 100 | 100 | 100000120 |
| 五矿工程技术有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 何流 | 货物及技术进出口 | 80,000,000.00 | 100 | 100 | 669903498 |
| 中国矿产有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 刘雷云 | 贸易 | 900,000,000.00 | 100 | 100 | 10169040X |
| 五矿钢铁有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 姚子平 | 贸易 | 900,000,000.00 | 100 | 100 | 100024763 |
| 五矿贸易有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 刘雷云 | 贸易 | 33,662,360.94 | 100 | 100 | 101032125 |
| 五矿(湖南)铁合金有限责任公司 | 国有控股 | 湖南 | 刘雷云 | 生产加工 | 286,380,000.00 | 80 | 80 | 661651046 |
| 五矿国际招标有限责任公司 | 国有控股 | 北京 | 龙郁 | 招标 | 30,000,000.00 | 100 | 100 | 101158376 |
| 五矿(桃江)矿业有限责任公司 | 国有控股 | 湖南 | 郭志平 | 贸易 | 1,000,000.00 | 100 | 100 | 675584593 |
| 五矿矿业有限公司 | 国有控股 | 香港 | 王峰 | 投资管理 | 60,850,000 美元 | 100 | 100 | 不适用 |
| 北京香格里拉饭店有限公司 | 国有控股 | 北京 | 周中枢 | 酒店业 | 36,973,000.00 | 62 | 62 | 625907630 |
| 五矿营口中板有 | 国有 | 辽 | 李明克 | 生产加工 | 4,759,177,659.57 | 52.30 | 52.3 | 738795516 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|----|----|------|---------------|-----|-----|-----------|
| 限责任公司 | 控股 | 宁 | | | | | | |
| 五矿（贵州）铁合金有限责任公司 | 国有控股 | 贵州 | 王峰 | 生产加工 | 64,907,800.00 | 100 | 100 | 750168064 |

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|------------------|---------------|-----|------|------|-------------|------------|-------------------|------------|
| 一、合营企业 | | | | | | | | |
| 厦门象屿南光五矿进出口有限公司 | 中外合资 | 厦门 | 陈智勇 | 贸易 | 200,000 美元 | 50.00 | 50.00 | 612002998 |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 天津矿达国际贸易有限公司 | 中外合资 | 天津 | 郭晓明 | 贸易 | 200,000 美元 | 20.00 | 20.00 | 70041866-X |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 中外合资 | 秦皇岛 | 姚子平 | 钢铁加工 | 75,000,000 | 30.00 | 30.00 | 79266963-3 |
| 宁波金海菱液化储运有限公司 | 有限责任公司 | 宁波 | 胡辉 | 仓储 | 25,000,000 | 26.20 | 26.20 | 61027034-X |
| 广州华南金属材料交易中心有限公司 | 有限责任公司 | 广州 | 马建武 | 钢铁加工 | 10,000,000 | 30.00 | 30.00 | 78122458 |
| 天津市中焦物流贸易有限责任公司 | 国有企业（全民所有制企业） | 天津 | 宋军 | 贸易 | 5,000,000 | 40.00 | 40.00 | 73547340-7 |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | 有限责任公司 | 大同 | 刘连明 | 精煤加工 | 100,000,000 | 45.00 | 45.00 | 67641563 |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 一、合营企业 | | | | | |
| 厦门象屿南光五矿进出口有限公司 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 注 1 |
| 二、联营企业 | | | | | |
| 天津矿达国际贸易有限公司 | 3,473,871.29 | 167,253.93 | 3,306,617.36 | 648,546.22 | 10,247.59 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 207,406,456.18 | 110,145,869.78 | 97,260,586.40 | 727,848,558.66 | 3,428,898.56 |
| 宁波金海菱液化储运有限公司 | 28,383,363.34 | 684,265.87 | 27,699,097.47 | 5,415,673.00 | 1,726,333.28 |
| 广州华南金属材料交易中心有限公司 | 10,769,458.57 | 9,510,218.68 | 1,259,239.89 | 5,324,005.82 | -883,003.56 |
| 天津市中焦物流贸易有限责任公司 | 7,565,102.47 | 2,587,833.35 | 4,977,269.12 | 2,083,828.56 | 465,338.51 |
| 大同同煤五矿高山精煤有限公司 | 122,544,000.37 | 30,396,166.37 | 92,147,834.00 | | -522,180.32 |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|-----------|
| 日本五金矿产株式会社 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 德国五矿有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 英国金属矿产有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 五矿集团财务有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 101710917 |
| 五矿浙江国际贸易有限公司 | 母公司的全资子公司 | 723628272 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 母公司的全资子公司 | 710929236 |
| 五矿物业管理有限公司 | 母公司的全资子公司 | 10002750X |
| 美国矿产金属有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 中国五矿香港控股有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 五矿国际实业发展公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 邯邢冶金矿山管理局 | 母公司的全资子公司 | 10552795X |
| 五矿宁波进出口公司 | 母公司的全资子公司 | 144112941 |
| 澳洲五金矿产有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 新荣国际商贸有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 717853641 |
| 中国五金矿产进出口珠海公司 | 母公司的全资子公司 | 190342078 |
| 五矿投资发展有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 710924769 |
| 二十三冶建设集团有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 183764344 |
| 五矿（营口）产业园发展有限公司 | 母公司的全资子公司 | 797691477 |
| 五矿房地产开发公司 | 母公司的全资子公司 | 101701981 |
| 中国五金制品进出口公司 | 母公司的全资子公司 | 101104300 |
| 五矿海勤期货有限公司 | 母公司的全资子公司 | 710924099 |
| 北欧金属矿产有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 五矿实达期货经纪有限责任公司 | 母公司的全资子公司 | 192223283 |
| 五矿国际有色金属贸易公司 | 母公司的全资子公司 | 101104562 |
| 五矿物产（常熟）管理有限公司 | 母公司的控股子公司 | 695500019 |
| 中国五矿新西兰有限公司 | 母公司的全资子公司 | 不适用 |
| 江西钨业集团有限公司 | 母公司的控股子公司 | 756764553 |

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 五矿物产（常熟）管理有限公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 377,718,579.49 | 0.61 | | |
| 中国五矿香港控股有限公司 | 销售商品 | 铁合金、铁矿石、煤炭 | 市场价 | 139,404,575.87 | 0.22 | 91,240,861.84 | 0.30 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 99,978,482.55 | 0.16 | 213,586,853.41 | 0.71 |
| 二十三冶建设集团有限责任公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 44,229,400.00 | 0.07 | | |
| 南洋五矿实业有限公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 32,279,298.53 | 0.05 | | |
| 五矿浙江国际贸易有限公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 27,564,317.81 | 0.04 | | |
| 邯邢冶金矿山管理局 | 销售商品 | 铁合金 | 市场价 | 23,515,547.89 | 0.03 | | |
| 五矿海勤期货有限公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 16,268,521.59 | 0.03 | | |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------|-----|------------------|------|----------------|------|
| 五矿宁波进出口公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | 15,724,814.93 | 0.03 | | |
| 日本五金矿产株式会社 | 销售商品 | 耐料、铁合金 | 市场价 | 12,367,365.15 | 0.02 | 380,901.93 | |
| 江西钨业集团有限公司 | 销售商品 | 铁合金 | 市场价 | 8,593,435.46 | 0.01 | 34,768,679.89 | 0.12 |
| 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 销售商品 | 钢材 | 市场价 | 8,489,461.04 | 0.01 | | |
| 新荣国际商贸有限责任公司 | 销售商品 | 铁矿石 | 市场价 | | | 32,118,089.37 | 0.11 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 销售商品 | 锰矿 | 市场价 | | | 114,563.83 | |
| 德国五矿有限公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 11,755,536.88 | 0.43 | 73,469,308.38 | 3.53 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 3,176,904.03 | 0.12 | | |
| 中国五金制品进出口公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 2,621,193.37 | 0.1 | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 511,074.54 | 0.02 | 196,785.38 | 0.01 |
| 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | 252,073.45 | 0.01 | | |
| 中国五矿香港控股有限公司 | 提供劳务 | 提供运输劳务 | 市场价 | | | 4,049,208.18 | 0.19 |
| 南洋五矿实业有限公司 | 购买商品 | 铁矿石、煤炭 | 市场价 | 1,379,763,160.50 | 2.27 | 382,786,232.48 | 1.40 |
| 德国五矿有限公司 | 购买商品 | 铁矿石、钢材 | 市场价 | 531,696,081.35 | 0.87 | 384,104,756.36 | 1.41 |
| 中国五矿香港控股有限公司 | 购买商品 | 铁矿石、锰及冷轧取向矽钢片 | 市场价 | 272,086,322.72 | 0.45 | 617,526,837.56 | 2.26 |
| 日本五金矿产株式会社 | 购买商品 | 锰及冷轧矽钢片 | 市场价 | 215,236,299.89 | 0.35 | 263,962,369.41 | 0.97 |
| 五矿天威钢铁有限公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 190,566,822.26 | 0.31 | 252,968,119.56 | 0.93 |
| 美国矿产金属有限公司 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 164,804,768.34 | 0.27 | 135,789,637.72 | 0.5 |
| 中国五金制品进出口公司 | 购买商品 | 铁合金、铁矿石、钢材 | 市场价 | 145,770,704.41 | 0.24 | 57,547,812.29 | 0.21 |
| 澳洲五金矿产有限公司 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 133,590,779.63 | 0.22 | 15,673,388.72 | 0.06 |
| 五矿海勤期货有限公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 111,186,747.89 | 0.18 | | |
| 五矿物产(常熟)管理有限公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 36,192,609.93 | 0.06 | | |
| 邯邢冶金矿山管理局 | 购买商品 | 铁矿石 | 市场价 | 15,589,469.45 | 0.03 | 5,316,749.74 | 0.02 |
| 新荣国际商贸有限责任公司 | 购买商品 | 铬矿 | 市场价 | 9,620,476.68 | 0.02 | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 购买商品 | 铁合金 | 市场价 | 6,934,153.85 | 0.01 | | |
| 五矿实达期货经纪有限责任公司 | 购买商品 | 钢材 | 市场价 | 6,064,896.71 | 0.01 | | |

(2) 接受工程施工劳务

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称 | 交易内容 | 定价政策 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 二十三冶建设集团有限公司 | 接受工程劳务 | 市场价 | 5,021,982.80 | 0.77 | 10,320,129.00 | |
| 合计 | | | 5,021,982.80 | 0.77 | 10,320,129.00 | |

(3) 关联租赁情况

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称 | 交易数量 | 交易价格 | 交易金额 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 五矿物业管理有限公司 | 4,626.66 平方米 | 6 元/平方米/天 | 5,534,678.29 |
| 中国五金矿产进出口珠海公司 | 1,671.73 平方米 | 3.32 元/平方米/天 | 1,000,000.00 |

(4) 期货交易手续费

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称 | 交易金额 |
|----------------|------------|
| 五矿海勤期货有限公司 | 144,825.97 |
| 五矿实达期货经纪有限责任公司 | 55,250.27 |

(5) 综合服务

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称 | 交易内容 | 交易价格 | 交易金额 |
|----------|-------|---------------|--------------|
| 中国五矿集团公司 | 信息使用费 | 3,996,000 元/年 | 1,998,000.00 |

(6) 提供资金及担保

①本期五矿集团财务有限责任公司向公司提供贷款人民币合计 30 亿元，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2010 年 6 月 30 日止，贷款余额为 7 亿元，公司本期累计支付贷款利息为 1,629.45 万元。

②五矿集团委托交通银行北京分行向子公司五矿钢铁提供长期借款 4,000 万美元，截至 2010 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 4,000 万美元，公司本期累计支付贷款利息为 171.80 万元。

③五矿集团委托交通银行北京分行向子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“中国矿产”）提供长期借款 18,000 万美元，截至 2010 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 18,000 万美元，公司本期累计支付贷款利息为 732.39 万元。

④五矿集团委托北京银行国兴家园支行向子公司五矿营口提供贷款，贷款利率不高于同期银行贷款利率水平；截至 2010 年 6 月 30 日止，委托贷款余额为 10.22 亿元，公司本期累计支付委托贷款利息 3,069.07 万元。

⑤子公司五矿营口利用五矿集团在银行的信用额度取得银团贷款及流动资金贷款，截至 2010 年 6 月 30 日止，公司银团贷款余额为 377,250.00 万元，流动资金贷款余额为 75,000 万元。

⑥子公司中国矿产利用五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款，截至 2010 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为 101,670.67 万美元。

⑦子公司五矿钢铁利用五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款，截至 2010 年 6 月 30 日止，其中外币押汇贷款余额为 15,709.68 万美元。

⑧子公司五矿物流有限公司利用五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款及流动资金贷款，截至 2010 年 6 月 30 日止，进口押汇贷款余额为 2,788.39 万美元，流动资金贷款余额为 3,890 万元。

⑨本期五矿集团为子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款 24,000.00 万元提供保证担保，本期北京香格里拉饭店有限公司向其支付担保费 135.91 万元。

⑩五矿集团为子公司五矿钢铁所属中国五矿深圳进出口有限责任公司短期借款 17,757.00 万元提供信用担保。

⑪五矿集团为子公司五矿钢铁所属五矿邯钢（苏州）钢材加工有限公司短期借款 1,600.00 万元提供信用担保。

⑫五矿集团为子公司五矿钢铁所属五矿上海浦东短期借款 7,054.37 万元提供信用担保。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|------|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 金额 | 其中: 计提减值金额 | 金额 | 其中: 计提减值金额 |
| 应收账款 | 二十三冶建设集团有限责任公司 | 9,229,395.20 | 461,469.76 | 13,127,977.68 | 668,816.41 |
| 应收账款 | 德国五矿有限公司 | 5,845,288.46 | 292,264.42 | 331,700.22 | 16,585.01 |
| 应收账款 | 中国五矿香港控股有限公司 | 2,715,200.30 | 201,418.25 | 11,331,628.29 | 966,578.61 |
| 应收账款 | 中国五金制品进出口公司 | 1,431,320.51 | 567,435.66 | | |
| 应收账款 | 邯邢冶金矿山管理局 | 1,227,289.41 | 61,364.47 | 3,976,982.90 | 198,849.15 |
| 应收账款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 523,462.95 | 29,565.60 | | |
| 应收账款 | 五矿（营口）产业园发展有限公司 | 148,333.55 | 7,416.68 | | |
| 应收账款 | 英国金属矿产有限公司 | 90,260,443.86 | | 393,048.25 | 19,652.41 |
| 预付账款 | 中国五金制品进出口公司 | 86,142,722.01 | | | |
| 预付账款 | 二十三冶建设集团有限责任公司 | 38,659,812.74 | | 3,923,285.89 | |
| 预付账款 | 五矿物产（常熟）管理有限公司 | 19,000,000.00 | | 7,372,770.00 | |
| 预付账款 | 中国五矿香港控股有限公司 | 1,712,096.74 | | | |
| 预付账款 | 中国五金制品进出口公司 | 146,890.40 | | 8,989,041.43 | |

| | | | | | |
|------|--------------|-----------|--|--------------|--|
| 预付账款 | 邯邢冶金矿山管理局 | | | 5,744,759.07 | |
| 预付账款 | 中国五矿集团公司 | 50,000.00 | | 285,092.70 | |
| 预付账款 | 五矿物业管理有限公司 | | | 50,000.00 | |
| 预付账款 | 德国五矿有限公司 | | | 834,074.49 | |
| 预付账款 | 新荣国际商贸有限责任公司 | | | 24,285.78 | |

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
|-------|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 金额 | 其中:计提 减值金额 | 金额 | 其中:计提 减值金额 |
| 应付账款 | 德国五矿有限公司 | 72,919,955.20 | | 173,065.24 | |
| 应付账款 | 中国五矿香港控股有限公司 | 19,408,732.87 | | 5,502,810.47 | |
| 应付账款 | 日本五金矿产株式会社 | 18,847,871.19 | | 9,819,406.81 | |
| 应付账款 | 南洋五矿实业有限公司 | 14,870,513.60 | | | |
| 应付账款 | 邯邢冶金矿山管理局 | 3,560,000.00 | | 3,560,000.00 | |
| 应付账款 | 澳洲五金矿产有限公司 | 1,706,060.88 | | 1,706,060.88 | |
| 应付账款 | 中国五金制品进出口公司 | 972,008.26 | | 1,388,104.48 | |
| 应付账款 | 二十三冶建设集团有限责任公司 | 337,682.20 | | | |
| 应付账款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 20,154.00 | | | |
| 其他应付款 | 中国五矿集团公司 | 243,562,375.25 | | 35,179,275.67 | |
| 其他应付款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 6,052,665.05 | | 445,500.00 | |
| 其他应付款 | 五矿物业管理公司 | 5,534,678.29 | | | |
| 其他应付款 | 中国五金矿产进出口珠海公司 | 500,000.00 | | | |
| 其他应付款 | 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 18,000.00 | | 4,996.08 | |
| 其他应付款 | 五矿投资发展有限责任公司 | | | 1,863,778.28 | |
| 其他应付款 | 五矿房地产开发公司 | | | 44,885.24 | |
| 预收账款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 6,444,423.23 | | 5,339,178.53 | |
| 预收账款 | 日本五金矿产株式会社 | 2,554,010.05 | | | |
| 预收账款 | 中国五矿香港控股有限公司 | 1,651,768.15 | | 549,016.51 | |
| 预收账款 | 五矿(营口)产业园发展有限公司 | 1,187,508.03 | | 420,000.00 | |
| 预收账款 | 中国五金矿产进出口珠海公司 | 741,284.48 | | | |
| 预收账款 | 中国五金制品进出口公司 | 431,016.30 | | 4,069.80 | |
| 预收账款 | 五矿天威钢铁有限公司 | 257,986.86 | | | |
| 预收账款 | 中国五矿新西兰有限公司 | 121,947.33 | | | |
| 预收账款 | 邯邢冶金矿山管理局 | 61,564.40 | | 1,000,000.00 | |
| 预收账款 | 五矿国际实业发展公司 | 10,619.90 | | 10,619.90 | |
| 预收账款 | 五矿物产(常熟)管理有限公司 | 10,191.00 | | | |
| 预收账款 | 五矿国际有色金属贸易公司 | 6,794.90 | | 6,794.90 | |
| 预收账款 | 南洋五矿实业有限公司 | | | 54,907,827.05 | |
| 预收账款 | 五矿浙江国际贸易有限公司 | | | 31,974,279.93 | |
| 预收账款 | 五矿宁波进出口公司 | | | 7,427,308.38 | |
| 预收账款 | 中国五矿集团公司 | | | 522,768.02 | |
| 预收账款 | 五矿集团财务有限责任公司 | | | 33,607.00 | |

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 2007 年 1 月, 子公司五矿钢铁所属五矿钢铁广州有限公司(以下简称“五矿广州”)发现存放于佛山市顺德区中穗钢铁有限公司(以下简称“中穗”)仓库 6,319 吨货物, 货值 3,000 万元, 被佛山市顺德区南鹏贸易有限公司(以下简称“南鹏”)质押给深圳发展银行佛山分行(以下简称“深发展”), 以取得深发展贷款。五矿广州于 2007 年 1 月向广东省佛山市中级人民法院(以下简称“佛山中院”)对深发展、南鹏提起诉讼, 请求法院判定五矿广州对存放于中穗仓库的 6,319.053 吨冷板享有所有权, 确认深发展对上述货物不享有合法有效质权。2007 年 7 月, 佛山仲裁委员会就深发展和南鹏、中穗借款纠纷裁决深发展对五矿广州的货物享有质押权。五矿广州已向佛山中院申请保全该争议货物, 并向佛山中院提出不予执行佛山仲裁委裁决申请, 佛山中院一审判决五矿广州胜诉, 对方不服一审判决, 向广东省高级人民法院提起上诉。2009 年 3 月, 广东省高级人民法院终审判决维持原判, 即五矿广州对争议货物拥有所有权。2009 年 8 月, 深发展以担保合同纠纷为由对南鹏、中穗公司为被告, 五矿广州、佛山包永辉货押管理有限公司为第三人向佛山市顺德区人民法院提起诉讼, 请求判令享有争议货物的优先受偿权, 标的金额含本金及利息、费用等共计 2,604.07 万元。法院于 2009 年 10 月 27 日做出(2009)顺法民二初字第 03341 号判决, 驳回原告的诉讼请求。2009 年 12 月 2 日, 深发展已对此判决向佛山市中级人民法院提起上诉。截至 2010 年 6 月 30 日止, 五矿广州账面反映的存货余额为 2,328.72 万元。截至财务报告日止, 本案处于二审程序过程中。

(2) 2008 年 7 月, 子公司五矿钢铁因货物物权纠纷向山东省高级人民法院(以下简称“山东高院”)起诉, 诉山东华辰物资储运中心(以下简称“山东华辰”)、山东博远物流发展有限公司(以下简称“山东博远”)赔偿货物 13,295.569 吨, 该货物起诉日的市场价值为人民币 7,559.68 万元。山东省高级人民法院(以下简称“山东高院”)受理并查封了山东华辰的房产和土地以及山东博远在济南市商业银行的股权。山东博远提出管辖异议的二审上诉。2008 年 12 月, 山东高院受理了山东博远的上诉。2009 年 11 月 30 日, 山东高院作出一审民事判决, 判令山东华辰赔偿五矿钢铁钢材款 7,559.68 万元, 并驳回五矿钢铁对山东博远的诉讼请求。2010 年, 山东华辰已向中华人民共和国最高人民法院提出上诉, 最高人民法院于 6 月 8 日进行二审开庭审理。截至 2010 年 6 月 30 日止, 五矿钢铁账面反映的应收账款余额为 7,559.68 万元, 已提取坏账准备 5,950.59 万元。截至财务报告日止, 案件处于二审阶段。此外, 山东高院对山东华辰相关房产、土地办理了续行查封手续, 期限为 2010 年 7 月 9 日至 2011 年 7 月 9 日。

(3) 2007 年 8 月, 子公司五矿钢铁因拖欠货款纠纷向河北省高级人民法院起诉, 诉承德长城钢管集团有限公司返还 4,536.66 万元货款及利息。2007 年 12 月 5 日, 河北省高级人民法院下达了(2007)冀民初字第 46 号民事判决书, 判令承德长城钢管集团有限公司于判决生效后 10 日内向五矿钢铁偿还货款及利息, 承德恒利泰工贸有限公司对承德长城钢管集团有限公司的上述债务承担连带保证责任。五矿钢铁于 2008 年 1 月向河北省高级人民法院申请执行。承德恒利泰工贸有限公司将其名下的工业用地转让给承德连福房地产开发有限公司, 承德连福房地产开发有限公司已承诺从该土地未来的开发收益中偿还上述欠款。该土地的规划和商业开发手续目前正在办理之中。截至 2010 年 6 月 30 日止, 五矿钢铁账面反映的应收账款余额为 3,271.94 万元、其他应收款余额为 1,290.18 万元, 已全额提取了坏账准备。截至财务报告日止, 该案未有进一步的执行结果。

(4) 2007 年 3 月, 子公司五矿钢铁所属五矿钢铁上海有限公司(以下简称“五矿上海”)根据销售合同向上海大荣旅游发展有限公司(以下简称“上海大荣”)供应高速线材和螺纹钢, 价值 635.29 万元。由上海大顺北海道滑雪有限公司(以下简称“上海大顺”)提供担保, 顾胜荣、上海华显数字影像技术有限公司(以下简称“上海华显”)承诺为该欠款承担连带责任。2007 年 8 月 8 日, 大荣公司归还 200 万元货款。2008 年 6 月 23 日, 五矿上海以上海大荣、上海大顺、顾胜荣、上海华显为被告向上海虹口人民法院提起诉讼, 要求上海大荣支付货款及逾期违约金共计 530.61 万元, 上海大顺、顾胜荣、上海华显承担连带责任。2008 年 11 月 25 日, 五矿上海与上海大荣、上海大顺达成民事调解书。上海大荣已于 2009 年 5 月、2010 年 2 月归还欠款共计 80 万元, 此外, 法院已查封上海大荣法定代表人在南昌市振大投资发展有限公司的 500 万元股权, 并将其冻结至 2010 年 8 月 30 日止。截至 2010 年 6 月 30 日止, 五矿上海账面反映的应收账款为 354.53 万元, 已提取坏账准备 106.36 万元。

(5) 子公司五矿钢铁所属五矿上海浦东的供应商上海百星实业有限公司(以下简称“上海百星”)因涉嫌合同诈骗, 于 2008 年 8 月由上海市恒业律师事务所代五矿上海浦东向公安经侦部门报案, 随后上海百星负责人被刑事拘留。2009 年, 该案件的刑事部分移送上海市人民检察院第二分院(以下简称“市检二分院”)审查起诉。5 月 27 日, 市检二分院向上海市第二中级人民法院起诉。2010 年, 市检二分院作出(2009)沪二中刑初字第 76 号刑事判决, 判决上海百星犯合同诈骗罪, 并处罚金 200 万元。此外, 2010 年 4 月 20 日, 五矿上海浦东公司向上海市第一中级人民法院提出民事诉讼, 诉讼请求该案的仓储方上海开元储运有限公司(以下简称“上海开元”)赔偿五矿上海浦东公司 5,508.30 万元。截至财务报告日, 该案正在民事审理过程中, 尚未做出判决。根据上海市恒业律师事务所提供的办案情况补充

报告，上海百星可执行的有效资产预计为 6,500 万元，由于该案件还涉及另外两家公司，所追回的资产不能全部补偿五矿上海浦东的欠款，按照追回款 3 家公司损失比例分配的原则，五矿上海浦东预计能够收回 30% 的欠款。此外，上海开元拥有经营场地库房、露天货场等房产 33,300 平方米，具备一定的偿债能力。截至 2010 年 6 月 30 日，五矿上海浦东账面反映的其他应收款余额为 6,000.87 万元，按照 66.67% 的比例计提坏账准备 4,000.78 万元。

(6) 2009 年 7 月，子公司五矿钢铁因买卖合同纠纷向北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）起诉鞍钢附企一初轧钢厂一分厂（以下简称“鞍钢附企”），诉鞍钢附企返还货款本金 1.5 亿元、225 万元利润及本金及利息（自合同约定交货日起，按活期存款利率计算），并要求深圳市恒洋钢材有限公司（以下简称“深圳恒洋”）承担连带责任。2009 年 11 月 15 日，北京高院已对鞍钢附企采取保全措施，查封其棒材连轧生产线。2010 年 7 月 8 日，北京高院作出（2009）高民初字第 3919 号民事判决，判决支持公司的相关诉讼请求，同时确认公司对生产线的抵押权成立，未支持深圳恒洋承担连带责任的诉讼请求。截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面反映的其他应收款余额为 33,552.00 万元、预收账款余额为 20,793.94 万元，已对其他应收款计提坏账准备 6,379.03 万元。截至财务报告日止，本案仍处于上诉期间。

(7) 2009 年 7 月，子公司五矿钢铁因进出口代理合同纠纷向北京市第二中级人民法院起诉北京曼德尔国际经贸有限公司（以下简称“曼德尔”），诉曼德尔归还货款及其他费用 15,801.09 万元。2009 年 9 月 18 日，法院对曼德尔采取财产保全措施，查封其银行账号及对外投资股权。2009 年 12 月 20 日，法院做出（2009）二中民初字第 13855 号民事判决，判令曼德尔于判决生效之日起十日内偿还货款及其他费用。2010 年，公司已向法院申请强制执行。截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面反映的应收账款余额为 10,999.60 万元，已全额计提坏账准备。截至财务报告日止，该案尚未执行。

(8) 2008 年 7 月，子公司五矿钢铁所属五矿钢铁（武汉）有限公司（以下简称“五矿武汉”）与荣海（上海）模锻有限公司（以下简称“荣海模锻”）签订买卖合同，因荣海模锻未按照合同履行付款义务，五矿武汉于 2009 年 10 月 20 日向武汉仲裁委员会提出仲裁申请，要求荣海模锻支付货款 413.02 万元及逾期付款违约金 133.68 万元，共计 546.70 万元。2009 年 10 月 28 日，武汉仲裁委员会将五矿武汉的申请提交上海市嘉定区人民法院（以下简称“上海嘉定法院”），申请要求冻结荣海模锻账户内存款 546.70 万元或查封、扣押其等值的其他财产。2009 年 11 月 11 日，上海嘉定法院做出民事裁定书（2009）嘉民保字第 31 号，判定结果为按照五矿武汉的申请执行，五矿武汉向上海嘉定法院交纳财产保全金额 30% 的保证金 164 万元。截至财务报告日止，武汉仲裁委员会尚未作出裁决。

(9) 2009 年 10 月，广东省建材公司以五矿广州未按合同约定履行供货义务为由，向广州市越秀区人民法院提起诉讼，请求法院判定五矿广州立即履约交付所拖欠的 4,012.31 吨钢材（价值约 1,700 万元）。法院根据广东省建材公司的申请冻结了五矿广州招行环市东路支行的银行存款 775.41 万元，同时查封五矿广州的库存商品 862.37 万元。2010 年 1 月，五矿广州与广东省建材公司达成和解协议，相关存款的冻结手续已经解除。

此外，该案件涉及的存货实质是被佛山市锦泰来钢材实业有限公司（以下简称“锦泰来”）无故提走，故五矿广州公司将该部分存货对应的价值 1,628.47 万元转入对锦泰来的应收款项中，计提坏账准备 1,547.05 万元。

(10) 2009 年 10 月 13 日，五矿广州发现存放于湛江市霞山海新钢材市场（以下简称“湛江海新”）仓库的 5,520.54 吨货物（货值约为 2,070.45 万元）中，4,000 吨被锦泰来质押给广东发展银行湛江分行（以下简称“广发行”），以取得广发行贷款；1,520.54 吨被湛江海新擅自放货给锦泰来。五矿广州于 2009 年 12 月向湛江市霞山区人民法院（以下简称“湛江霞山法院”）提起民事诉讼，要求湛江海新交付韶钢产螺纹钢 4,538.27 吨及韶钢产高线 982.27 吨，共计钢材货物 5,520.54 吨，或向五矿广州支付上述钢材的货值 2,070.45 万元。对于被锦泰来质押给广发行的 4,000 吨货物，广发行因锦泰来质押融资纠纷，向湛江市中级人民法院（以下简称“湛江中院”）申请查封该批存货，五矿广州向湛江中院提出查封异议。2009 年 11 月 13 日，代理律师代表五矿广州以诈骗案为由向湛江市公安局报案，湛江市公安局于 2010 年 2 月 2 日立案。截至财务报告日止，五矿广州将该部分存货对应的价值 1,991.65 万元转入对锦泰来的应收款项中，计提坏账准备 1,892.07 万元。

(11) 2009 年，五矿广州发现存放于中铁现代物流科技股份有限公司广州分公司（以下简称“中铁库”）的 27,911.41 吨螺纹钢及线材丢失（货值为 10,159.18 万元）。五矿广州以客户锦泰来涉嫌诈骗为由，于 2009 年 10 月由向公安经侦部门报案。公安机关介入调查后，初步确定为锦泰来和中铁库互相勾结，现锦泰来主要负责人已失踪，该案正处于刑事调查阶段。根据目前案件的进展情况，公司该部分存货对应的价值 10,159.18 万元转入对锦泰来的应收款项中，计提坏账准备 9,651.22 万元。

(12) 湛江华森投资有限公司（以下简称“湛江华森”）授权锦泰来提取五矿广州向其销售的货物。2010年4月22日，湛江华森以五矿广州未向其交货为由向广州市越秀区法院提起诉讼，要求五矿广州返还货款330万元并赔偿利息损失。五矿广州主张货物已交付给锦泰来，湛江华森不同意该主张。该批货物分别存放在纳金仓及中铁仓，目前纳金仓已出具货物交付给锦泰来的书面证明，中铁仓拒绝说明货物交付给锦泰来。该案实为锦泰来刑事诈骗案的一部分。截至财务报告日止，该案的代理律师已向法院提交了调查取证申请书，请求法院向中铁仓及公安机关进行相关调查，同时还向法院提交了中止审理及移送至公安机关进行处理的申请书，法院尚未向中铁仓及公安机关进行调查取证，公司未确认预计负债。

(13) 2006年6月14日，子公司中国矿产与RINL公司以招标的方式签订一份货物买卖合同，约定RINL公司以FOB价格从矿产公司购买3万公吨(±5%)焦炭，交货期为2006年7月至8月，买方RINL公司应在装运期前14天指定船舶，并约定以信用证方式进行结算。但合同中未对RINL公司开立信用证的时间作出明确约定。2006年8月1日，RINL公司提出受载期与合同解除日期，延期至2006年10月5日至15日，其它条款不变，经双方协商一致，合同做了第一次修改。此后RINL公司一直未能按照合同的规定派船及开立信用证，双方也未就具体的受载期与合同解除日达成一致意见。

2007年1月31日，矿产公司通知RINL公司货物已被转卖他人，2007年6月6日，RINL公司来函告知矿产公司应在2007年7月15日之前交货，否则将因另行采购事宜向矿产公司提出索赔。2009年10月1日，RINL公司来函提出索赔金额179.31万美元，矿产公司拒绝该赔偿要求。按合同约定双方发生纠纷时需在ICC（国际商会）仲裁，仲裁地点在印度，适用英国法律。矿产公司已于2010年3月19日提交答辩与反诉。根据仲裁员确定的时间表，双方应在2010年8月20日前主动披露或者申请对方披露更进一步的材料，并于2010年11月5日前提交书面陈述，2010年12月6日至10日进行开庭审理。截至2010年6月30日止，矿产公司预计败诉的可能性较小。

(14) 2010年4月，子公司五矿物流所属子公司五矿物流福建有限责任公司（以下简称“物流福建公司”）因与北京中储物流有限责任公司（以下简称“中储物流”）存在放货指令纠纷被对方起诉。中储物流诉物流福建公司未按照中储发展股份有限公司（以下简称“中储股份”）、中储物流、物流福建公司与唐山利顺贸易有限公司（以下简称“唐山利顺”）签订的《进口铁矿港口代理及控货协议》进行放货。该协议代理铁矿粉20,000.00吨，由“海兴门”货轮承运，中储物流实际指示放货293吨，唐山利顺提货数量为12,097.67吨。中储物流认为多放货11,804.67吨属于物流福建公司的过错。据中储物流统计，多放货对应的货值损失为1,092.39万元。

同时中储物流诉物流福建公司未按照中储股份、中储物流、物流福建公司与唐山皓宁贸易有限公司（以下简称“唐山皓宁”）签订的《进口铁矿港口代理及控货协议》进行放货。该协议代理铁矿粉为25,380吨，由“海运和平”货轮承运，中储物流指示放货19,380吨，但该协议项下货物全部被提走。中储物流认为6000吨货物被提走属于物流福建公司的过错，要求赔偿损失589.77万元。

五矿物流应诉，同时要求将唐山利顺、唐山皓宁追加为第三人。物流福建公司的代理律师认为对方起诉主体存在瑕疵，诉讼请求应予以驳回，且诉讼赔偿金额虚高。“海兴门”货轮造成的损失应扣除唐山利顺的保证金787.01万元，实际中储物流损失392.70万元。“海运和平”货轮造成损失应为唐山皓宁欠款扣除归还货物的售后回款284.18万元。法院主张三方和解，双方的和解诚意较大。截至2010年6月30日止，案件正在审理中，公司未确认预计负债。

2、其他或有负债及其财务影响：

除上述或有事项外，截至2010年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(十) 承诺事项：

1、重大承诺事项：

(1) 子公司中国矿产于2008年2月与巴西COSIPAR公司就三号高炉设计和成套设备供货项目签订相关协议，合同总金额2.7亿元人民币，合同执行期为三年。截至2010年6月30日止，已预付项目款人民币1,925万元。因全球金融危机的影响，业主受资金的限制决定推迟执行本项目，预计于2011年重新启动。

(2) 子公司五矿工程技术有限责任公司于2008年6月与俄罗斯Mechel集团所属的车里雅宾斯克钢厂就设备工程承包合同事项签订相关协议，该项目建设期为合同正式生效后25个月，合同总金额预计为3亿美元。该项目本期已启动，截至2010年6月30日止，已确认设计费收入2,437万元。

(3) 子公司五矿工程技术有限责任公司于2010年1月与唐山渤海钢铁有限公司（以下简称“渤海钢铁”）就2座2500M3高炉的设备供货和施工项目签订协议，项目建设期为合同正式生效后14个月，

之后为 1 年的质保期，合同总金额约合 16 亿元人民币。截至 2010 年 6 月 30 日止，已收到渤海钢铁预付的项目款 1.72 亿元，已支付各分包承建商及设备供应商预付款共计 1.59 亿元。目前，该项目等待当地政府的二级审批，因此处于停工状态，预计于本年 11 月份重新启动。

(4) 公司以资产作质押取得银行借款或者银行承兑汇票开立额度的情况详见本附注(六)1。

除存在上述承诺事项外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(十一) 其他重要事项:

1、租赁

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

单位:元 币种:人民币

| 经营租赁租出资产类别 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 投资性房地产—房屋建筑物 | 11,374,068.58 | 12,129,565.86 |
| 其中：原值 | 34,195,956.91 | 34,195,956.91 |
| 累计折旧 | 14,497,380.69 | 13,741,883.41 |
| 减值准备 | 8,324,507.64 | 8,324,507.64 |
| 固定资产—运输设备 | 2,186,742.64 | 2,805,322.12 |
| 其中：原值 | 4,425,885.15 | 4,425,885.15 |
| 累计折旧 | 2,239,142.51 | 1,620,563.03 |

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司未确认融资费用余额为 2,429,358.50 元，与融资租赁有关的信息如下：

① 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

单位:元 币种:人民币

| 资产类别 | 期末账面余额 | | | |
|---------|----------------|---------------|----------|----------------|
| | 固定资产原价 | 累计折旧额 | 减值准备累计金额 | 固定资产净额 |
| 1. 机器设备 | 219,473,303.37 | 59,529,883.58 | | 159,943,419.79 |
| 2. 运输工具 | 10,961,744.17 | 2,612,056.07 | | 8,349,688.10 |
| 合计 | 230,435,047.54 | 62,141,939.65 | | 168,293,107.89 |
| 资产类别 | 期初账面余额 | | | |
| | 固定资产原价 | 累计折旧额 | 减值准备累计金额 | 固定资产净额 |
| 1. 机器设备 | 202,000,876.89 | 19,472,426.50 | | 182,528,450.39 |
| 2. 运输工具 | 5,703,542.06 | 1,753,348.07 | | 3,950,193.99 |
| 合计 | 207,704,418.95 | 21,225,774.57 | | 186,478,644.38 |

② 以后年度将支付的最低租赁付款额

单位:元 币种:人民币

| 剩余租赁期 | 最低租赁付款额 |
|---------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 73,031,136.35 |
| 1 年以上 2 年以内 (含 2 年) | 2,418,101.55 |
| 2 年以上 3 年以内 (含 3 年) | 1,020,601.00 |
| 合计 | 76,469,838.90 |

(3) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款:

子公司五矿营口 2008 年以售后回租的方式将部分设备出售中国外贸金融租赁有限公司，该部分设备的公允价值为 200,000,876.89 元，租赁期限为 2008 年 3 月 3 日至 2011 年 3 月 3 日。租赁利率为中国人民银行公布的同期基准贷款利率 7.29%。自 2008 年 12 月 30 日，依据中国人民银行下调人民币贷款基准利率的规定，融资租赁利率下调为同期三年贷款利率 5.40%。公司累计应确认的融资费用总额为 22,089,250 元，截至 2010 年 6 月 30 日止，五矿营口已支付融资费用 20,264,250 元。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初公允价值 | 本年公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本年计提的减值 | 期末公允价值 |
|----------|---------------|--------------|----------------|---------|----------------|
| 一、金融资产 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | 223,517,682.33 | | 363,910,964.78 |
| 资产合计 | | | 223,517,682.33 | | 363,910,964.78 |
| 二、金融负债 | | | | | |
| 交易性金融负债 | -3,134,400.00 | 3,134,400.00 | | | |
| 负债合计 | -3,134,400.00 | 3,134,400.00 | | | |

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 3,919,981,198.68 | 99.48 | | | 4,210,484,556.35 | 99.13 | | |
| 其他不重大的其他应收款 | 20,454,523.96 | 0.52 | 19,818,725.68 | 100.00 | 37,057,787.54 | 0.87 | 19,679,819.64 | 100 |
| 合计 | 3,940,435,722.64 | / | 19,818,725.68 | / | 4,247,542,343.89 | / | 19,679,819.64 | / |

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 账龄结构 | 期末账面余额 | | | |
|---------|------------------|--------|---------------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 3,920,257,882.34 | 99.49 | 13,790.58 | 3,920,244,091.76 |
| 1—2年(含) | 468,436.00 | 0.01 | 140,530.80 | 327,905.20 |
| 2—3年(含) | 90,000.00 | | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 3年以上 | 19,619,404.30 | 0.50 | 19,619,404.30 | |
| 合计 | 3,940,435,722.64 | 100.00 | 19,818,725.68 | 3,920,616,996.96 |
| 账龄结构 | 期初账面余额 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 净额 |
| 1年以内 | 4,227,834,641.03 | 99.54 | 27,116.78 | 4,227,807,524.25 |
| 1—2年(含) | 50,000.00 | | 15,000.00 | 35,000.00 |
| 2—3年(含) | 40,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 3年以上 | 19,617,702.86 | 0.46 | 19,617,702.86 | |
| 合计 | 4,247,542,343.89 | 100.00 | 19,679,819.64 | 4,227,862,524.25 |

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由 |
|-----------------|------------------|------|----------|---------------|
| 五矿钢铁有限责任公司 | 1,918,500,445.85 | | | 全资子公司，不存在减值迹象 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 1,750,000,000.00 | | | 控股子公司，不存在减值迹象 |
| 五矿贸易有限责任公司 | 143,000,000.00 | | | 全资子公司，不存在减值迹象 |
| 五矿物流集团有限公司 | 90,480,752.83 | | | 全资子公司，不存在减值迹象 |
| 五矿(贵州)铁合金有限责任公司 | 18,000,000.00 | | | 全资子公司，不存在减值迹象 |

| | | | | |
|----|------------------|--|---|---|
| 合计 | 3,919,981,198.68 | | / | / |
|----|------------------|--|---|---|

- (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- (5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收账款总额的比例(%) |
|-----------------|--------|------------------|-------|-----------------|
| 五矿钢铁有限责任公司 | 全资子公司 | 1,918,500,445.85 | 1 年以内 | 48.69 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 控股子公司 | 1,750,000,000.00 | 1 年以内 | 44.41 |
| 五矿贸易有限责任公司 | 全资子公司 | 143,000,000.00 | 1 年以内 | 3.63 |
| 五矿物流集团有限公司 | 全资子公司 | 90,480,752.83 | 1 年以内 | 2.30 |
| 五矿(贵州)铁合金有限责任公司 | 全资子公司 | 18,000,000.00 | 1 年以上 | 0.45 |
| 合计 | / | 3,919,981,198.68 | / | 99.48 |

2、长期股权投资

- (1) 长期股权投资分列示如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 对子公司投资 | 4,232,018,519.72 | 1,528,724,486.35 | | 5,760,743,006.07 |
| 对联营企业投资 | 64,357,046.52 | 3,919,593.50 | 68,276,640.02 | |
| 对其他企业投资 | 152,800,000.00 | | 10,000,000.00 | 142,800,000.00 |
| 合计 | 4,449,175,566.24 | 1,532,644,079.85 | 78,276,640.02 | 5,903,543,006.07 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 82,800,000.00 | | | 82,800,000.00 |
| 净额 | 4,366,375,566.24 | 1,532,644,079.85 | 78,276,640.02 | 5,820,743,006.07 |

- (2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|----------|---------------|----------------|
| 五矿矿业有限公司 | 415,974,065.87 | 415,974,065.87 | 68,263,000.00 | 484,237,065.87 | | | 100 | 100 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 3,324,290,521.87 | 2,777,852,804.77 | | 2,777,852,804.77 | | | 52.3 | 52.3 |
| 五矿钢铁有限责任公司 | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 | 600,000,000.00 | 880,000,000.00 | | | 97.78 | 97.78 |
| 中国矿产有限责任公司 | 254,498,810.92 | 254,498,810.92 | 640,461,486.35 | 894,960,297.27 | | | 99.44 | 99.44 |
| 五矿(湖南)铁合金有限责任公司 | 227,104,000.00 | 227,104,000.00 | | 227,104,000.00 | | | 79.3 | 79.3 |
| 五矿物流集团有限公司 | 91,680,604.07 | 94,800,604.07 | 200,000,000.00 | 294,800,604.07 | | | 98.27 | 98.27 |
| 大鹏证券有限责任公司 | 82,800,000.00 | 82,800,000.00 | | 82,800,000.00 | 82,800,000.00 | | 4.4 | 4.4 |
| 五矿工程技术有限责任公司 | 64,000,000.00 | 64,000,000.00 | | 64,000,000.00 | | | 80 | 80 |
| 临涣焦化股份有限公司 | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿(贵州)铁合金有限责任公司 | 38,944,700.00 | 38,944,680.00 | | 38,944,680.00 | | | 60 | 60 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--|--|-------|-------|
| 五矿贸易有限责任公司 | 26,929,888.75 | 26,929,888.75 | | 26,929,888.75 | | | 80 | 80 |
| 北京香格里拉饭店有限公司 | 22,611,313.56 | 22,611,313.56 | | 22,611,313.56 | | | 62 | 62 |
| 五矿东方贸易进出口有限责任公司 | 10,820,192.32 | 10,820,192.32 | | 10,820,192.32 | | | 80 | 80 |
| 北京昊华能源股份有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | -10,000,000.00 | | | | 2.73 | 2.73 |
| 五矿国际招标有限责任公司 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 20,000,000.00 | 28,000,000.00 | | | 93.33 | 93.33 |
| 中国五矿深圳进出口有限公司 | 2,491,100.00 | 3,452,193.29 | | 3,452,193.29 | | | 10 | 10 |
| 中国五金矿产进出口上海浦东公司 | 2,752,000.00 | 3,021,966.17 | | 3,021,966.17 | | | 10 | 10 |
| 天津五矿钢铁贸易有限公司 | 1,500,000.00 | | | | | | 90 | 90 |
| 五矿(桃江)矿业有限责任公司 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | | 100 | 100 |
| 五矿物流广东有限公司 | 800,000.00 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿船务代理有限责任公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿国际货运日照有限责任公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿国际货运营口有限责任公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿物流(福建)有限责任公司 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿钢铁上海有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | 10 | 10 |
| 五矿钢铁武汉明美特有限公司 | 108,000.00 | 108,000.00 | | 108,000.00 | | | 10 | 10 |
| 北京五矿腾龙信息技术有限公司 | 18,000,000.00 | | | | | | | |

(3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|--------------|----------------|---------------|----------------|------|------|----------|--------------|---------------|----------------|
| 宁波联合集团股份有限公司 | 203,986,829.10 | 64,357,046.52 | -64,357,046.52 | | | | 1,850,568.60 | | |

3、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 313,167,559.03 | 803,366,670.39 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 4,096,417.94 | 10,780,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,532,186.61 |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | 38,095,565.34 |
| 合计 | 317,263,976.97 | 854,774,422.34 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 中国矿产有限责任公司 | 215,707,951.91 | 691,875,785.80 | 被投资单位分配股利 |
| 五矿物流集团有限公司 | 69,936,517.41 | 47,808,889.13 | 被投资单位分配股利 |
| 五矿工程技术有限责任公司 | 13,869,992.50 | | 被投资单位分配股利 |
| 五矿国际招标有限责任公司 | 7,570,654.56 | 8,030,382.91 | 被投资单位分配股利 |
| 五矿贸易有限责任公司 | 2,867,464.82 | 35,024,160.12 | 被投资单位分配股利 |
| 合计 | 309,952,581.20 | 782,739,217.96 | / |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 宁波联合集团股份有限公司 | 4,096,417.94 | 10,780,000.00 | 被投资单位经营成果发生变化 |
| 合计 | 4,096,417.94 | 10,780,000.00 | / |

4、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 323,115,839.30 | 856,578,519.31 |
| 加：资产减值准备 | 138,906.04 | 109.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 558,046.57 | 624,292.75 |
| 无形资产摊销 | | |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -137,319.78 | |
| 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） | 17,956,435.19 | 36,751,556.25 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -317,263,976.97 | -854,774,422.34 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,814,546.63 | 2,522,880.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 4,183,379.09 | |
| 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） | 291,792,497.59 | -146,440,431.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,148,231,496.92 | 1,088,546,440.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,470,389,850.58 | 983,808,944.48 |
| 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 | 239,500,692.93 | 915,208,515.40 |
| 减：现金的期初余额 | 393,908,863.69 | 596,269,709.40 |
| 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 | -154,408,170.76 | 318,938,806.00 |

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”，本公司非经常性损益如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -4,276,751.34 | 2,847,698.51 |
| 计入当期损益的政府补助 | 23,803,379.53 | 7,277,028.30 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 6,816,466.26 | 15,903,261.80 |
| 债务重组损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 2,511,338.78 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 38,095,565.34 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,529,216.28 | 33,080,418.82 |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 31,383,649.51 | 97,203,972.77 |
| 减：所得税影响额 | 7,124,954.64 | 23,279,524.52 |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 24,258,694.87 | 73,924,448.25 |
| 其中：归属于少数股东损益的非经常性损益 | -552,717.25 | 1,268,787.97 |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 24,811,412.12 | 72,655,660.28 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 348,998,078.28 | 14,415,566.00 |

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

单位：元 币种：人民币

| 报告期利润 | 本期数 | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.42 | 0.3487 | 0.3487 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.13 | 0.3256 | 0.3256 |
| 报告期利润 | 上期数 | | |
| | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.06 | 0.0812 | 0.0812 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.18 | 0.0134 | 0.0134 |

八、备查文件目录

1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周中枢

五矿发展股份有限公司

2010 年 8 月 28 日