

五矿发展股份有限公司

600058

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示	3
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.....	6
五、 董事会报告	7
六、 重要事项	10
七、 财务会计报告	18
八、 备查文件目录	102

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	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	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	姚子平
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姚子平及会计机构负责人（会计主管人员）任建华声明：保证本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	孙继生
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	sunjis@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.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(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	50,442,612,053.66	48,970,385,917.21	3.01
所有者权益(或股东权益)	8,571,044,960.83	9,073,012,811.21	-5.53
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.9960	8.4643	-5.53
	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	-522,952,343.54	923,574,499.80	-156.62
利润总额	-561,527,647.63	930,701,254.81	-160.33
归属于上市公司股东的净利润	-279,849,165.20	658,812,605.82	-142.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	-303,493,659.94	540,413,823.64	-156.16
基本每股收益(元)	-0.2611	0.6146	-142.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.2831	0.5042	-156.15
稀释每股收益(元)	-0.2611	0.6146	-142.48
加权平均净资产收益率(%)	-3.1333	7.2316	减少 10.36 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,236,927,283.67	-3,223,438,363.79	不适用

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	3.0198	-3.0072	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	-278,298.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,960,003.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,766,292.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,136,474.98
所得税影响额	-7,906,049.92
少数股东权益影响额（税后）	-560,978.20
合计	23,644,494.74

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				134,307 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
中国五矿股份有限公司	国有法人	62.56	670,604,922	0	0	无
中国工商银行-上证50 交易型开放式指数证券投资基金	未知	0.36	3,866,272	466,558	0	未知
中国建设银行股份有限公司-银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金	未知	0.34	3,631,363	3,631,363	0	未知
交通银行-易方达 50 指数证券投资基金	未知	0.34	3,626,186	3,626,186	0	未知
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	2,499,085	1,373,398	0	未知
广发证券股份有限公司	未知	0.23	2,489,630	2,489,630	0	未知

公司客户信用交易担保证券账户			30			
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	未知	0.23	2,472,974	2,472,974	0	未知
中国银行-嘉实沪深300 指数证券投资基金	未知	0.21	2,262,408	-83,700	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	0.21	2,237,658	2,237,658	0	未知
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金	未知	0.21	2,200,000	-4,163,554	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		
中国五矿股份有限公司		670,604,922		人民币普通股		670,604,922
中国工商银行-上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		3,866,272		人民币普通股		3,866,272
中国建设银行股份有限公司-银华中证等权重 90 指数分级证券投资基金		3,631,363		人民币普通股		3,631,363
交通银行-易方达 50 指数证券投资基金		3,626,186		人民币普通股		3,626,186
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,499,085		人民币普通股		2,499,085
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,489,630		人民币普通股		2,489,630
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,472,974		人民币普通股		2,472,974
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金		2,262,408		人民币普通股		2,262,408
中国建设银行-诺德价值优势股票型证券投资基金		2,237,658		人民币普通股		2,237,658
交通银行-博时新兴成长股票型证券投资基金		2,200,000		人民币普通股		2,200,000

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

2012 年 4 月 24 日, 公司 2011 年度股东大会选举周中枢、陈清泰(独立董事)、冯贵权、汤谷良(独立董事)、陈甦(独立董事)、宗庆生、姚子平、邢波、俞波为董事, 组成公司第六届董事会。公司 2011 年度股东大会选举张素青、路少波、尤勇、赵晓红为股东代表监事, 公司第二届职工代表大会第一次会议选举喻恩刚、王照虎为职工代表监事, 四位股东代表监事和两位职工代表监事共同组成公司第六届监事会。

2012 年 4 月 24 日, 公司第六届董事会第一次会议聘任姚子平为公司总经理; 聘任刘雷云为公司常务副总经理; 聘任陈绍荣、任建华、邓楚平、闫嘉有、方刚、龙郁、韩刚为公司副总经理; 聘任任建华兼任公司财务总监; 聘任崔青莲为公司董事会秘书。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年, 中国经济增速整体呈现较快回落态势, 下滑速度超出市场预期, 公司所处钢铁行业持续低迷, 市场环境不断恶化。受此影响, 公司的盈利机会减少, 经营难度加大, 经营管理工作面临前所未有的困难和压力。在这种不利局面下, 公司努力寻求和把握有限的经营机会, 适时调整经营策略, 加强风险防范, 基本保证了公司业务经营的稳定。

受相关行业持续低迷, 市场极度疲弱的影响, 公司钢铁生产、钢材及铁矿砂贸易等业务均发生亏损, 成为影响公司业绩的主要因素。报告期内, 公司实现营业收入 683.94 亿元, 同比下降 1.61%; 利润总额-5.62 亿元, 同比下降 160.33%; 归属于母公司的净利润为-2.80 亿元, 同比下降 142.48%; 每股收益为-0.2611 元, 同比下降 142.48%。

下半年, 我国宏观经济形势及行业整体环境仍然不容乐观, 公司面临的经营环境依然较为严峻, 但另一方面, 随着上半年特别是二季度政策拉动效应的逐步释放, 投资活跃度可能在下半年有所提高, 公司的业务经营仍然有机会可寻。公司将继续坚定信心, 扎实推进战略转型, 通过增加盈利、减少亏损、降本增效等多种手段, 努力提升经济效益, 切实改善经营业绩, 尽最大努力扭转不利局面。

(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						
国内外贸易	63,043,321,799.76	62,406,775,237.42	1.01	-6.21	-4.86	减少 1.40 个百分点
冶炼加工	4,645,018,367.15	4,705,439,331.53	-1.30	-10.43	-2.36	减少 8.37 个百分点
提供劳务	1,750,090,168.96	1,644,130,360.58	6.05	-44.51	-45.94	增加 2.48 个百分点
招投标	23,856,504.32	5,719,150.84	76.03	20.85	-0.97	增加 5.29 个百分点
酒店餐饮	229,695,894.77	129,352,350.79	43.69	12.53	9.45	增加 1.59 个百分点

减：内部交易抵消	1,470,703,476.64	1,468,325,713.02	0.16	-77.26	-77.30	增加 0.17 个百分点
合计	68,221,279,258.32	67,423,090,718.14	1.17	-1.78	0.30	减少 2.04 个百分点
分产品						
铁矿砂	7,671,269,102.75	7,587,574,888.93	1.09	-25.02	-24.02	减少 1.31 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 66,045.45 万元。

占公司主营业务收入总额 10% 以上的行业为国内外贸易，占主营业务收入总额的比重为 92.41%。占公司主营业务毛利总额 10% 以上的行业为国内外贸易、提供劳务和酒店餐饮，占主营业务毛利总额的比重分别为 79.75%、13.28% 和 12.57%。国内外贸易本报告期和上年同期的毛利率分别为 1.01% 和 2.41%，同比减少了 1.40 个百分点，下降 58.09%；提供劳务本报告期和上年同期的毛利率分别为 6.05% 和 3.57%，同比增加了 2.48 个百分点，增长 69.47%；酒店餐饮本报告期和上年同期的毛利率分别为 43.69% 和 42.10%，同比增加了 1.59 个百分点，增长 3.78%。

占公司主营业务收入总额和主营业务毛利总额 10% 以上的产品为铁矿砂，具体情况见上表。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
本国	68,221,279,258.32	-1.34
其他国家	0.00	-100.00

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

公司所处钢铁冶金及流通行业市场低迷，钢材价格持续下跌，铁矿石价格低位震荡，公司冶炼加工、国内外贸易等业务盈利能力较去年同期大幅下降，其中，冶炼加工本期毛利率为-1.30%，同比减少 8.37 个百分点；国内外贸易本期毛利率为 1.01%，同比减少 1.40 个百分点。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:万元 币种:人民币

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业税金及附加	10,523.81	20,465.68	-48.58
财务费用	39,736.11	1,821.68	2,081.29
资产减值损失	4,250.10	26,677.32	-84.07
投资收益	156.76	13,173.43	-98.81
营业外支出	7,559.78	2,078.26	263.76
所得税费用	-9,733.52	25,896.46	-137.59
少数股东损益	-18,434.33	1,292.40	-1,526.36

本报告期，营业税金及附加比上年同期减少 48.58%，主要原因是高关税的焦炭出口规模同比有所减少。

本报告期，财务费用比上年同期增加 2,081.29%，主要原因是：（1）人民币贬值，汇兑净收益同比减少 2.63 亿元；（2）子公司五矿营钢宽厚板工程转固，相关利息支出不再资本化，公司合并口径利息支出同比增加 1.24 亿元。

本报告期，资产减值损失比上年同期减少 84.07%，主要原因是上年同期计提存货跌价准备金额较大。

本报告期，投资收益比上年同期减少 98.81%，主要原因是上年同期减持宁波联合股票取得收益约 1.22 亿元。

本报告期，营业外支出比上年同期增加 263.76%，主要原因是子公司五矿物流本期确认亏损合同 0.63 亿元。

本报告期，所得税费用比上年同期减少 137.59%，主要原因是公司本期亏损，所得税费用相应减少。

本报告期，少数股东损益比上年同期减少 1,526.36%，主要原因是子公司五矿营钢亏损，少数股东承担的损失增加。

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
五矿电子商务有限公司	50,000,000.00	该公司已设立完毕，进入初期运营。	项目按照规划正常运营，各项工作按计划推进。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、 完成盈利预测的情况

公司未进行过盈利预测。

2、 完成经营计划情况

公司拟定全年经营计划为完成主营业务收入 1,600 亿元人民币，本报告期已完成 682.21 亿元人民币，完成全年计划的 42.64%。

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

由于行业环境极为不利，预计年初至下一报告期期末的累计净利润为负，具体财务数据将在公司 2012 年第三季度报告中详细披露。

(六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司章程规定的利润分配政策为：以现金或送股的方式分配利润。根据上述分红政策，公司 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：根据公司 2011 年年度财务决算报告和大华会计师事务所有限公司出具的审计报告，公司 2011 年度利润分配采取派发现金股利的形式，按总股本 1,071,910,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.10 元（含税），共计派发现金红利 225,101,249.31 元，尚余未分配利润 2,846,079,052.27 元，结转至下年度。2012 年 6 月 20 日，该利润分配方案已执行完毕。

本次利润分配方案的分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事

在董事会审议该方案时尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东通过参加股东大会的方式充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

2012 年 8 月 30 日，公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》。按照相关监管要求，本次章程修改进一步明确了公司现金分红政策，详见 8 月 31 日公司网站及上交所网站《五矿发展股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告》及附件《公司章程》（修订稿）。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，努力做好公司治理的各项工作，重点推进同业竞争问题的解决。

公司一直高度重视同业竞争问题和对中小股东权益的维护，2011年11月15日，公司控股股东中国五矿集团公司（现为公司实际控制人，以下简称“中国五矿”）在公司发布的《关于中国五矿股份有限公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复和解决同业竞争问题有关事项的公告》（临2011-16）就解决同业竞争事项做出如下承诺：为了支持五矿发展的规范运营和健康发展，切实维护五矿发展全体股东的利益，中国五矿将五矿发展确定为中国五矿范围内黑色金属业务的唯一平台。中国五矿下属部分境内外企业的主营业务与五矿发展主营业务相同或相近，在符合五矿发展实际、不损害中小股东权益的前提下，中国五矿将力争在本次收购完成之日后的三年内，通过资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或五矿发展股东大会批准的其他方式，彻底解决五矿发展与上述中国五矿下属境内外企业的同业竞争问题。

报告期内，公司积极与控股股东协商，推动解决同业竞争问题。2012 年 7 月，公司与控股股东共同拟定了该事项的分步解决方案：在 2012 年年底前，力争解决五矿发展与中国五矿下属国内企业之间的同业竞争问题；在 2014 年年底前，解决五矿发展与中国五矿下属海外企业之间的同业竞争问题。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2012 年 6 月 8 日公告了 2011 年度利润分配实施方案：每股派发现金 0.21 元（含税），扣税后每股 0.189 元；每 10 股派发现金 2.1 元（含税），扣税后每 10 股派发现金 1.89 元。股权登记日：2012 年 6 月 13 日；除息日：2012 年 6 月 14 日；现金红利到帐日：2012 年 6 月 20 日。截至 2012 年 6 月 20 日，本次利润分配现金红利已全部发放完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
------	------	--------	-------------	--------	-------	------------	--------	------

601101	昊华能源	10,000,000	1.93	329,682,938.72	0	-3,177,434.86	可供出售金融资产	2002 年参与发起设立
合计		10,000,000	/	329,682,938.72	0	-3,177,434.86	/	/

(六) 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。

(七) 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(南京)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	152,062,648.04	0.23
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	117,774,575.43	0.18
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价	88,108,978.96	0.13
五矿天威钢铁有限公司	联营公司	销售商品	钢材	市场价	71,697,504.24	0.11
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	58,535,368.83	0.09
五矿宁波进出口有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价	39,762,828.99	0.06
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	28,944,509.72	0.04
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	18,787,063.51	0.03
二十三冶建设集团辽宁有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	11,711,778.41	0.02
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	8,464,836.95	0.01
中国有色金属进出口江西公司	集团兄弟公司	销售商品	铁合金	市场价	7,915,951.63	0.01
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	4,310,295.27	0.01
贵州省铜仁市金丰锰业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁合金	市场价	4,287,494.90	0.01
中国五金矿产进出口珠海公司	集团兄弟公司	销售商品	铁矿石	市场价	3,716,930.71	0.01

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(%)
广西华晟五矿贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁合金	市场价	2,817,707.59	
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	销售商品	耐料、铁合金	市场价	2,459,002.12	
五矿(营口)产业园贸易有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	2,124,443.64	
上海金桥瑞和装饰工程有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	1,926,645.13	
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	1,811,185.40	
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁合金、铁矿石	市场价	1,379,600.17	
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	销售商品	铁合金、铁矿石、煤炭	市场价	754,370.25	
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	销售商品	耐火材料、钢材	市场价	147,337.23	
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	55,587,576.66	3.56
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	15,254,370.24	0.98
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	8,626,758.04	0.55
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	3,918,580.69	0.25
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	3,687,848.92	0.24
中国五金矿产进出口珠海公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	3,188,202.27	0.20
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	2,889,779.31	0.19
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	2,826,377.62	0.18
五矿(营口)产业园贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	2,189,807.88	0.14
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	1,787,395.17	0.11
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	1,027,252.67	0.07

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(%)
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	819,446.22	0.05
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	457,659.87	0.03
五矿宁波进出口有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	274,624.06	0.02
五矿(南京)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	48,683.47	
五矿有色金属贸易有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	35,505.00	
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	17,626.40	
中国五矿股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	8,253.00	
五矿工程技术有限责任公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	4,649.00	
五矿置业有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	584.00	
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	1,687,633,198.83	2.60
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石	市场价	706,388,036.75	1.09
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	632,161,425.79	0.98
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石	市场价	486,014,466.61	0.75
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	购买商品	耐火	市场价	474,675,785.24	0.73
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	锰渣	市场价	403,950,676.12	0.62
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	171,742,202.93	0.26
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	95,111,567.61	0.15
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、钢材	市场价	61,908,729.58	0.10
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁合金、铁矿石、钢材	市场价	40,528,091.48	0.06

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(%)
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	37,734,652.36	0.06
广西华晟五矿贸易有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁合金	市场价	36,851,640.47	0.06
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	10,878,290.19	0.02
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	9,810,814.46	0.02
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司	购买商品	钢材	市场价	8,148,797.76	0.01
北京金网五矿网络技术有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受劳务	市场价	500,000.00	
合计				/	5,596,190,413.79	

公司作为国内最大的综合性钢铁流通服务商，面对日趋激烈的市场竞争格局，需要整合各方资源，不断提高冶金原材料资源的获取能力、完善海内外的营销网络和提高多种增值服务能力。

公司的实际控制人中国五矿集团公司在国内和海外拥有雄厚的资源储备和完善的营销网络。因此，公司在现有货源和营销网络难以满足业务需求和客户要求时，公司从成本和风险的角度出发，将首选与集团兄弟公司合作，发生采购商品、销售或委托销售商品等日常关联交易，此类关联交易可以实现各方的资源共享及优势互补，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。

公司于 2012 年 3 月 31 日披露的《日常关联交易公告》中，预计 2012 年全年的关联交易总额为 200 亿元。2012 年上半年，实际发生的关联交易总额为 55.96 亿元，其中，关联采购 48.64 亿元，占公司报告期采购总额的 7.50%，关联销售 6.30 亿元，占公司报告期销售总额的 0.95%，向关联方提供运输劳务 1.03 亿元，占报告期提供运输劳务总额的 6.58%，接受关联方劳务 50 万元，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，公司不会因此类交易而对关联方形成依赖，不影响公司的独立性。

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。

上述关联交易是公司经营活动所必需，关联交易的定价遵循公平合理的原则，以市场公允价格为基础，且未偏离独立第三方的价格或收费标准，任何一方未利用关联交易损害另一方的利益。其中，购销合同价格均按照国内外市场价格为基础制定，其它业务以市场公允价格基础确定。

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	
		发生额	余额	发生额	余额

五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司			168,008,033.79	168,008,033.79
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司			50,000,000.00	50,000,000.00
中国五矿股份有限公司	母公司			6,371.17	54,681,450.34
中国五矿集团公司	实际控制人				4,012,586.29
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司			846,275.20	2,058,000.00
五矿资本香港有限公司	集团兄弟公司			265,074.11	265,074.11
二十三冶集团矿业工程有限公司	集团兄弟公司			30,000.00	30,000.00
二十三冶集团第二工程有限公司	集团兄弟公司			25,276.75	25,276.75
五矿盛盈合轻金属(山西)有限公司	集团兄弟公司			2,770.10	2,770.10
欧亚运输有限公司	集团兄弟公司			-236,275.74	
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司			-21,374.28	
五矿（营口）产业园发展有限公司	集团兄弟公司			-16,000.00	
合计				218,910,151.10	279,083,191.38

(八) 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、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	资产注入或整合	中国五矿集团公司	在公司 2008 年配股期间，公司控股股东（现为公司实际控制人）中国五矿集团公司承诺：在五矿发展本次再融资经股东大会批准后，积极推进包括邯邢冶金矿山管理局在内的其他黑色金属领域相关资产和业务的改制、重组等工作，在资产和业务符合注入上市公司的条件时实施以五矿发展为核心的黑色金属业务的整合。	否	是	
其他承诺	解决同业竞争	中国五矿集团公司	2011 年 11 月 15 日，本公司发布了《关于中国五矿股份有限公司获得中国证监会豁免要约收购义务批复和解决同业竞争有关事项的公告》（临 2011-16），其中公司控股股东中国五矿集团公司（现为公司实际控制人，以下简称“中国五矿”）向五矿发展做出了解决同业竞争的承诺：为了支持五矿发展的规范运营和健康发展，切实维护五矿发展全体股东的利益，中国五矿将五矿发展确定为中国五矿范围内黑色金属业务的唯一平台。中国五矿下属部分境内外企业的主营业务与五矿发展主营业务相同或相近，在符合五矿发展实际、不损害中小股东权益的前提下，中国五矿将力争在本次收购完成之日后的三年内，通过资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或五矿发展股东大会批准的其他方式，彻底解决五矿发展与上述中国五矿下属境内外企业的同业竞争问题。			报告期内，公司积极与控股股东协商，推动解决同业竞争问题。2012 年 7 月，公司与控股股东共同拟定了该事项的分步解决方案：在 2012 年年底以前，力争解决五矿发展与中国五矿下属国内企业之间的同业竞争问题；在 2014 年年底以前，解决五矿发展与中国五矿下属海外企业之间的同业竞争问题。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（普通特殊合伙）
境内会计师事务所报酬	2,200,000.00
境内会计师事务所审计年限	1 年

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
五矿发展股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月31日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司第五届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月31日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月31日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月31日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司关于公司职工监事换届选举的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月10日	www.sse.com.cn
五矿发展股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年6月8日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表

合并资产负债表
2012 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	2,617,788,652.38	2,215,533,101.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六) 2	2,416,274,447.61	2,511,461,724.04
应收账款	(六) 3	3,587,173,948.05	2,767,807,872.35
预付款项	(六) 5	12,456,334,909.47	11,933,792,826.76
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	502,200,418.35	307,146,168.19
买入返售金融资产			
存货	(六) 6	14,077,474,700.52	14,390,217,510.98
一年内到期的非流动资产		1,069,799.08	
其他流动资产	(六) 7	84,831.98	124,126,633.77
流动资产合计		35,658,401,707.44	34,250,085,837.74
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	(六) 8	329,682,938.72	333,919,518.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 10	282,251,318.69	234,349,148.90
投资性房地产	(六) 11	9,931,925.61	10,788,885.17
固定资产	(六) 12	11,095,214,410.05	11,217,747,120.35
在建工程	(六) 13	929,951,240.38	941,056,859.95
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	(六) 14	893,711,964.45	905,394,248.66

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 15	56,221,817.02	35,322,537.99
递延所得税资产	(六) 16	1,187,244,731.30	1,041,721,759.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,784,210,346.22	14,720,300,079.47
资产总计		50,442,612,053.66	48,970,385,917.21
流动负债:			
短期借款	(六) 19	6,302,179,593.43	8,135,242,359.80
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			
应付票据	(六) 20	10,784,325,602.95	9,671,916,293.54
应付账款	(六) 21	6,481,349,368.52	5,531,815,872.54
预收款项	(六) 22	8,161,296,896.41	6,074,217,331.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 23	225,083,475.06	382,974,621.75
应交税费	(六) 24	40,160,862.40	119,850,753.49
应付利息	(六) 25	34,273,742.92	83,997,141.04
应付股利		10,479,525.63	10,169,163.79
其他应付款	(六) 26	496,069,362.17	288,473,022.60
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) 28	293,190,440.00	343,291,520.00
其他流动负债			
流动负债合计		32,828,408,869.49	30,641,948,079.77
非流动负债:			
长期借款	(六) 29	6,188,942,875.63	6,306,147,777.43
应付债券			
长期应付款	(六) 30		63,480.00
专项应付款			
预计负债	(六) 27	33,219,601.49	30,649,150.42
递延所得税负债	(六) 16	79,920,734.66	80,979,879.62
其他非流动负债	(六) 31	47,003,620.49	42,179,648.41
非流动负债合计		6,349,086,832.27	6,460,019,935.88
负债合计		39,177,495,701.76	37,101,968,015.65
所有者权益 (或股东权益):			
股本	(六) 32	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00

资本公积	(六) 34	4,057,402,044.37	4,060,579,479.23
减：库存股			
专项储备	(六) 33	6,159,998.99	
盈余公积	(六) 35	869,342,319.40	869,342,319.40
一般风险准备			
未分配利润	(六) 36	2,566,229,887.07	3,071,180,301.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,571,044,960.83	9,073,012,811.21
少数股东权益		2,694,071,391.07	2,795,405,090.35
所有者权益合计		11,265,116,351.90	11,868,417,901.56
负债和所有者权益总计		50,442,612,053.66	48,970,385,917.21

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

母公司资产负债表

2012 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		452,821,495.93	280,340,296.24
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	(十三) 1	3,555,621,548.78	6,457,618,207.79
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,850,000.00	43,850,000.00
流动资产合计		4,052,293,044.71	6,781,808,504.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		329,682,938.72	333,919,518.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三) 2	5,381,397,940.20	5,331,397,940.20
投资性房地产		4,355,700.12	4,604,775.92
固定资产		4,539,427.30	4,767,179.82
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		22,560,386.74	33,490,316.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,742,536,393.08	5,708,179,730.56
资产总计	资产总计	9,794,829,437.79	12,489,988,234.59
流动负债：			
短期借款			
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		53,759,462.77	114,766,835.58
应交税费		30,376,286.52	115,102,054.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		360,584,459.15	2,774,210,647.62
一年内到期的非流动负债		190,440.00	291,520.00
其他流动负债			
流动负债合计		444,910,648.44	3,004,371,057.71
非流动负债：			
长期借款		167,609,850.00	173,274,750.00
应付债券			
长期应付款			63,480.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		79,920,734.66	80,979,879.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		247,530,584.66	254,318,109.62
负债合计		692,441,233.10	3,258,689,167.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
资本公积		4,718,445,040.13	4,721,622,474.99
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		712,410,657.79	712,410,657.79
一般风险准备			
未分配利润		2,599,621,795.77	2,725,355,223.48
所有者权益（或股东权益）合计		9,102,388,204.69	9,231,299,067.26

负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,794,829,437.79	12,489,988,234.59
法定代表人：周中枢	主管会计工作负责人：姚子平	会计机构负责人：任建华	

合并利润表
2012 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		68,394,067,397.33	69,514,158,650.24
其中：营业收入	(六) 37	68,394,067,397.33	69,514,158,650.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,918,587,294.66	68,722,318,462.68
其中：营业成本	(六) 37	67,534,024,308.25	67,259,070,940.46
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	105,238,136.72	204,656,779.21
销售费用	(六) 39	254,765,479.10	260,826,011.18
管理费用	(六) 40	584,697,247.57	712,774,732.62
财务费用	(六) 41	397,361,116.05	18,216,769.17
资产减值损失	(六) 43	42,501,006.97	266,773,230.04
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）	(六) 42	1,567,553.79	131,734,312.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,040,514.27	943,269.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-522,952,343.54	923,574,499.80
加：营业外收入	(六) 44	37,022,462.86	27,909,393.33
减：营业外支出	(六) 45	75,597,766.95	20,782,638.32
其中：非流动资产处置损失		570,764.53	432,662.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-561,527,647.63	930,701,254.81
减：所得税费用	(六) 46	-97,335,224.09	258,964,629.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-464,192,423.54	671,736,625.50
归属于母公司所有者的净利润		-279,849,165.20	658,812,605.82
少数股东损益		-184,343,258.34	12,924,019.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六) 47	-0.2611	0.6146
（二）稀释每股收益	(六) 47	-0.2611	0.6146

七、其他综合收益	(六) 48	-3,177,434.86	42,812,665.32
八、综合收益总额		-467,369,858.40	714,549,290.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		-283,026,600.06	701,625,271.14
归属于少数股东的综合收益总额		-184,343,258.34	12,924,019.68

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

母公司利润表

2012 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		983,892.00	332,785.00
减：营业成本		1,074,899.35	403,436.36
营业税金及附加		5,458,074.98	3,375,744.86
销售费用			
管理费用		52,732,221.86	78,700,302.14
财务费用		-98,226,800.49	-56,738,647.71
资产减值损失		-232,548.60	1,048.83
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）	(十三) 3	70,166,677.29	842,827,422.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		110,344,722.19	817,418,322.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		46,971.25	13,578.00
其中：非流动资产处置损失		46,971.25	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		110,297,750.94	817,404,744.57
减：所得税费用		10,929,929.34	19,580,126.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		99,367,821.60	797,824,617.59
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		-3,177,434.86	52,721,715.79
七、综合收益总额		96,190,386.74	850,546,333.38

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

合并现金流量表

2012 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		67,122,950,375.10	74,658,116,577.52
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		106,982,467.11	15,292,978.92
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 49	205,492,292.66	260,126,805.00
经营活动现金流入小计		67,435,425,134.87	74,933,536,361.44
购买商品、接受劳务支付的现金		62,454,993,359.86	76,313,070,025.25
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		560,096,873.16	547,419,773.31
支付的各项税费		490,993,867.74	702,429,943.31
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 49	692,413,750.44	594,054,983.36
经营活动现金流出小计		64,198,497,851.20	78,156,974,725.23
经营活动产生的现金流量净额	(六) 50	3,236,927,283.67	-3,223,438,363.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			180,294,250.88
取得投资收益收到的现金		1,796,434.81	930,227.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		748,285.72	10,405,140.41
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		2,544,720.53	191,629,618.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,258,193.30	290,134,258.68
投资支付的现金		48,000,000.00	
质押贷款净增加额			
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		223,258,193.30	290,134,258.68
投资活动产生的现金流量净额		-220,713,472.77	-98,504,640.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		80,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		80,000,000.00	6,000,000.00

取得借款收到的现金		11,053,562,668.42	19,383,150,955.62
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		11,133,562,668.42	19,389,150,955.62
偿还债务支付的现金		13,146,076,868.13	14,320,478,396.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		600,858,082.50	467,026,300.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		679,836.87	4,484,006.22
支付其他与筹资活动有关的现金	(六) 49	594,524.16	35,724,264.68
筹资活动现金流出小计		13,747,529,474.79	14,823,228,961.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,613,966,806.37	4,565,921,994.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,546.20	-315,238.43
五、现金及现金等价物净增加额		402,255,550.73	1,243,663,751.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,215,533,101.65	2,098,118,008.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,617,788,652.38	3,341,781,759.60

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

母公司现金流量表

2012 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		3,573,508,853.26	1,082,320,723.40
经营活动现金流入小计		3,573,508,853.26	1,082,320,723.40
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		91,411,334.86	36,018,882.90
支付的各项税费		98,397,828.29	3,817,998.56
支付其他与经营活动有关的现金		2,952,631,353.40	2,219,077,325.33
经营活动现金流出小计		3,142,440,516.55	2,258,914,206.79
经营活动产生的现金流量净额	(十三) 4	431,068,336.71	-1,176,593,483.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			177,625,000.00
取得投资收益收到的现金		68,829,746.14	713,972,131.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,298.00	
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		68,831,044.14	891,597,131.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		386,790.00	1,254,904.11
投资支付的现金		50,000,000.00	

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		50,386,790.00	1,254,904.11
投资活动产生的现金流量净额		18,444,254.14	890,342,226.89
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			1,750,000,000.00
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			1,750,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,300,900.00	1,750,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,565,931.16	169,972,463.95
支付其他与筹资活动有关的现金		164,560.00	
筹资活动现金流出小计		277,031,391.16	1,919,972,463.95
筹资活动产生的现金流量净额		-277,031,391.16	-169,972,463.95
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		172,481,199.69	-456,223,720.45
加：期初现金及现金等价物余额		280,340,296.24	613,358,798.45
六、期末现金及现金等价物余额		452,821,495.93	157,135,078.00

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

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			6,159,998.99				3,999,757.77	10,159,756.76
1. 本期提取			8,982,253.80				4,920,574.75	13,902,828.55
2. 本期使用			-2,822,254.81				-920,816.98	-3,743,071.79
（七）其他								
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,057,402,044.37	6,159,998.99	869,342,319.40	2,566,229,887.07		2,694,071,391.07	11,265,116,351.90

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								
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,071,910,711.00	4,161,963,700.88		767,023,019.00	2,797,772,900.07	-12,554,877.77	2,689,603,908.62	11,475,719,361.80	
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	4,161,963,700.88		767,023,019.00	2,797,772,900.07	-12,554,877.77	2,689,603,908.62	11,475,719,361.80	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		52,721,715.79			498,025,999.17	-9,909,050.47	9,994,112.55	550,832,777.04	
（一）净利润					658,812,605.82		12,924,019.68	671,736,625.50	
（二）其他综合收益		52,721,715.79				-9,909,050.47		42,812,665.32	
上述（一）和（二）小计		52,721,715.79			658,812,605.82	-9,909,050.47	12,924,019.68	714,549,290.82	
（三）所有者投入和减少资本							6,000,000.00	6,000,000.00	
1. 所有者投入资本							6,000,000.00	6,000,000.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					-160,786,606.65		-8,929,907.13	-169,716,513.78
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					-160,786,606.65		-8,929,907.13	-169,716,513.78
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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,214,685,416.67		767,023,019.00	3,295,798,899.24	-22,463,928.24	2,699,598,021.17	12,026,552,138.84

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

会计机构负责人：任建华

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额				
	股本	资本公积	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	4,721,622,474.99	712,410,657.79	2,725,355,223.48	9,231,299,067.26

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	4,721,622,474.99	712,410,657.79	2,725,355,223.48	9,231,299,067.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,177,434.86		-125,733,427.71	-128,910,862.57
（一）净利润				99,367,821.60	99,367,821.60
（二）其他综合收益		-3,177,434.86			-3,177,434.86
上述（一）和（二）小计		-3,177,434.86		99,367,821.60	96,190,386.74
（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				-225,101,249.31	-225,101,249.31
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				-225,101,249.31	-225,101,249.31
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					
（七）其他					

四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,718,445,040.13	712,410,657.79	2,599,621,795.77	9,102,388,204.69
----------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额				
	股本	资本公积	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	4,827,688,467.49	610,091,357.39	1,965,268,126.56	8,474,958,662.44
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	4,827,688,467.49	610,091,357.39	1,965,268,126.56	8,474,958,662.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		52,721,715.79		637,038,010.94	689,759,726.73
（一）净利润				797,824,617.59	797,824,617.59
（二）其他综合收益		52,721,715.79			52,721,715.79
上述（一）和（二）小计		52,721,715.79		797,824,617.59	850,546,333.38
（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				-160,786,606.65	-160,786,606.65
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				-160,786,606.65	-160,786,606.65
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					
（七）其他					
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	4,880,410,183.28	610,091,357.39	2,602,306,137.50	9,164,718,389.17

法定代表人：周中枢

主管会计工作负责人：姚子平

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 1997 年 5 月 21 日登记注册的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:110000001200801。1997 年 5 月 28 日在上海证券交易所上市,所属行业为商业经纪与代理业。

2010 年 12 月 16 日经国务院国资委批准,中国五矿集团公司将其持有的本公司 670,604,922 股(占总股本 62.56%)作为出资投入中国五矿股份有限公司。2011 年 12 月 29 日完成了过户登记手续,中国五矿股份有限公司成为本公司的控股股东。本公司的最终控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

截至 2012 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 107,191.07 万股,公司注册资本为 107,191.07 万元。本公司注册地址与总部办公地:北京市海淀区三里河路 5 号。本公司法定代表人:周中枢。

本公司的经营范围主要包括: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入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。

(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:

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相关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:

公司所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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、 会计期间:

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、 记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

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。在合

并中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。

合并方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，在合并日按照合并方的会计政策对被合并方的资产、负债的账面价值进行调整，在此基础上计算确定形成长期股权投资的初始成本。

（2）非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入购买方且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出购买方且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法：

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，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。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算：

（1） 外币业务

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，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算，不改变其记账本位币金额。

（2） 外币财务报表的折算

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、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。处置时，其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。

B. 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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。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。

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。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 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。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”。

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。

E. 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，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。

F. 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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a) 按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 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：

A. 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B. 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：

A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

B. 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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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。

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”。

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，该应收款项列为坏账损失。

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。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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）至 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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，汇同对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。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

公司以应收款项的账龄作为信用风险组合的划分特征，确定的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	1%、5%	1%、5%
其中：		
1-6 月	1%	1%
7-12 月	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

11、 存货：

(1) 存货的分类

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。

(2) 发出存货的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货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。

(4) 存货的盘存制度

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。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物及其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、 长期股权投资：

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) 投资成本确定

本公司对子公司的投资按照投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注（三）之 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。

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，以及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，均按照投资成本计价。

(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投资成本；长期股权投资的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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。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（摊销）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	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、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(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。

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、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	18-38	3、5	2.50-5.39
机器设备	10-18	3、5	5.28-9.70
电子设备	5	3、5	19.00-19.40
运输设备	5-8	3、5	11.88-19.40

(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。

(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：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- B. 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；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 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。

(5) 其他说明

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。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。

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。

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、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：A.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；B.借款费用已经发生；C.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。

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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中各部分项目分别完工且可单独使用或可对外销售时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的

各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

17、 无形资产：

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、探矿权及软件等。

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。

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（年）	摊销方法	备注
土地使用权	35-48	直线法	
软件	5-10	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。

18、 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。

19、 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（年）	备注
车位使用费	直线法	10	
土地使用权租赁费	直线法	32	
租赁房屋装修费	直线法	3-5	
房屋租赁费	直线法	2-20	

20、 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。

21、 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：**A.**已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；**B.**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；**C.**收入的金额能够可靠地计量；**D.**相关的经济利益很可能流入企业；**E.**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：

A. 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；

B. 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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:(1)企业已经就处置该非流动资产作出决议;(2)企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;(3)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。

26、 套期会计:

(1) 套期分类

A. 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;

B. 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期;

C. 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

A. 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;

B. 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;

C. 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

A. 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。

B. 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。

27、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。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。

28、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

29、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、进口或出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、代理报关与仓储服务、货物运输	0%、2%、6%、11%、13%、17%
营业税	劳务收入、娱乐业收入	3%、5%、20%
城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产原值的 70%或 80%，出租房产的租金收入	1.2%、12%

教育费附加	应交流转税额	1%、2%、3%
-------	--------	----------

2、 税收优惠及批文

公司名称	税率	备注
子公司—五矿（湖南）铁合金有限责任公司	15%	注

注：子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司（以下简称“五矿湖铁”）于 2011 年 11 月 4 日取得了高新技术企业证书（编号：GF201143000084），有效期 3 年，本年相关所得税减免备案手续尚在办理中。

3、 其他说明

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	
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	24,757,177.92
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	
五矿物流（上海）有限公司	全资子公司	上海	货物代理	60,000,000.00	货物代理；货物及技术进出口；钢材销售；金属材料加工；电子商务；信息咨询	60,000,000.00		100	100	是	
五矿电子商务有限公司	全资子公司	北京	电子商务	50,000,000.00	网上贸易代理；网上商务咨询	50,000,000.00		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	85,148,201.14

五矿营口中板有限责任公司	控股子公司	辽宁	生产加工	4,939,083,255.56	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		50.4	50.4	是	2,318,445,853.33
--------------	-------	----	------	------------------	-------------------------	------------------	--	------	------	---	------------------

(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、合并范围发生变更的说明

本期新纳入合并范围的子公司 1 家，本期无不再纳入合并范围的子公司。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
五矿电子商务有限公司	50,000,000.00	0.00

(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:	/	/	3,157,880.90	/	/	2,847,345.42
人民币	/	/	3,133,489.49	/	/	2,823,793.29
美元	3,444.55	6.3249	21,786.43	3,666.65	6.3009	23,103.19
欧元	280.00	7.8710	2,203.88	55.00	8.1625	448.94
俄罗斯卢布	2,100.00	0.1910	401.10			
银行存款:	/	/	2,261,496,785.99	/	/	2,025,364,865.55
人民币	/	/	2,176,034,716.18	/	/	1,983,134,951.67
美元	13,192,942.45	6.3249	83,444,041.70	6,505,006.63	6.3009	40,987,396.27
港元	255,627.88	0.8152	208,387.85	255,172.29	0.8107	206,868.18
欧元	229,912.37	7.8710	1,809,640.26	126,878.95	8.1625	1,035,649.43
其他货币资金:	/	/	353,133,985.49	/	/	187,320,890.68

人民币	/	/	353,133,985.49	/	/	187,320,890.68
合计	/	/	2,617,788,652.38	/	/	2,215,533,101.65

(1) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 公司所属子公司以银行存款 138,610,806.20 元及应收票据 291,829,072.82 元作为质押物, 向银行申请开立银行承兑汇票, 期末未兑付的应付票据余额为 1,533,515,382.44 元; 以银行存款 123,352,383.72 元及应收票据 1,100,000.00 作为质押物, 向银行申请开立了 513,220,000.00 元的国内信用证。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 公司所属子公司以银行存款 26,582,728.48 元为质押物, 向银行取得美元借款 4,195,837.50 元。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 公司所属子公司以银行存款 496,998.28 元为质押物, 向银行申请履约保函 1,656,660.94 元。

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	2,358,429,738.10	2,447,341,480.53
商业承兑汇票	57,844,709.51	64,120,243.51
合计	2,416,274,447.61	2,511,461,724.04

(2) 期末公司已质押的应收票据情况 (金额最大前五项)

单位: 元 币种: 人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国船舶工业物资东北有限公司	2012 年 2 月 6 日	2012 年 8 月 6 日	27,850,000.00	
中钢钢铁有限公司	2012 年 2 月 24 日	2012 年 8 月 24 日	13,970,013.40	
大连恒信金属材料有限公司	2012 年 3 月 13 日	2012 年 9 月 13 日	12,000,000.00	
辽宁华源风力发电设备制造有限公司	2012 年 4 月 14 日	2012 年 11 月 13 日	10,600,000.00	
无锡翔工实业有限公司	2012 年 5 月 28 日	2012 年 8 月 28 日	10,000,000.00	

(3) 期末已背书未到期的应收票据金额最大的前五项明细列示如下

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				
江苏克罗德科技有限公司	2012 年 5 月 21 日	2012 年 11 月 18 日	58,160,562.25	
江苏克罗德科技有限公司	2012 年 4 月 19 日	2012 年 10 月 16 日	55,321,882.60	
江苏克罗德科技有限公司	2012 年 3 月 22 日	2012 年 9 月 19 日	52,632,220.70	
江苏克罗德科技有限公司	2012 年 2 月 22 日	2012 年 8 月 20 日	50,012,467.40	
江苏克罗德科技有限公司	2012 年 6 月 21 日	2012 年 12 月 18 日	48,885,091.15	

(4) 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 已贴现未到期商业承兑汇票详见本附注 (九) 之 3。

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应收票据余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的应收票据, 关联方应收票据详见本附注 (七) 之 6。

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	125,590,581.49	2.77	114,762,346.31	91.38	224,368,587.32	6.10	213,540,352.14	95.17
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄	4,391,834,773.63	96.85	822,676,040.19	18.73	3,448,345,117.70	93.72	695,116,131.37	20.16
组合小计	4,391,834,773.63	96.85	822,676,040.19	18.73	3,448,345,117.70	93.72	695,116,131.37	20.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,184,299.09	0.38	9,997,319.66	58.18	6,791,209.04	0.18	3,040,558.20	44.77
合计	4,534,609,654.21	/	947,435,706.16	/	3,679,504,914.06	/	911,697,041.71	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
销货款 (涉及 4 家客户)	70,762,346.31	70,762,346.31	100.00	客户违约, 无力偿还
销货款 (涉及 1 家客户)	54,828,235.18	44,000,000.00	80.25	债务人破产或倒闭, 尚有部分可处置资产
合计	125,590,581.49	114,762,346.31	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1-6 月	3,234,088,081.86	71.31	32,340,880.89	2,702,384,722.89	73.45	27,023,847.25
7-12 月	321,317,648.14	7.09	16,065,882.44	56,879,802.82	1.55	2,843,990.14
1 年以内小计	3,555,405,730.00	78.40	48,406,763.33	2,759,264,525.71	75.00	29,867,837.39

1 至 2 年	84,208,147.72	1.86	25,262,444.35	29,506,259.86	0.80	8,851,877.95
2 至 3 年	6,428,126.85	0.14	3,214,063.45	6,355,832.26	0.17	3,177,916.16
3 年以上	745,792,769.06	16.45	745,792,769.06	653,218,499.87	17.75	653,218,499.87
合计	4,391,834,773.63	96.85	822,676,040.19	3,448,345,117.70	93.72	695,116,131.37

本期将期末账龄超过 3 年且单项计提坏账准备的应收账款，划分至按账龄组合计提坏账准备。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
销货款 (涉及 2 家客户)	6,800,000.00	6,800,000.00	100.00	涉及诉讼, 款项难以收回
销售款 (涉及 8 家客户)	10,384,299.09	3,197,319.66	30.79	业务存在争议, 很可能无法全部收回
合计	17,184,299.09	9,997,319.66	/	/

(2) 本期无转回或收回的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的应收款项, 关联方应收账款详见本附注 (七) 之 6。

(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	150,679,450.87	4-5 年	3.32
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	135,949,750.87	1-6 个月	3.00
中建八局第三建设有限公司	非关联方	123,896,303.37	1-6 个月	2.73
新疆申浦京钢铁有限公司	非关联方	112,434,698.41	5 年以上	2.48
北京曼德尔国际经贸有限公司	非关联方	109,993,671.60	5 年以上	2.43
合计	/	632,953,875.12	/	13.96

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收	499,318,994.18	41.25	290,432,570.61	58.17	616,961,568.35	60.62	397,944,316.37	64.50

账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄	711,027,485.48	58.75	417,713,490.70	58.75	400,743,632.72	39.38	312,614,716.51	78.01
组合小计	711,027,485.48	58.75	417,713,490.70	58.75	400,743,632.72	39.38	312,614,716.51	78.01
合计	1,210,346,479.66	/	708,146,061.31	/	1,017,705,201.07	/	710,559,032.88	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
预付款转入(注)	493,818,994.18	284,932,570.61	57.70	根据诉讼, 计提坏账准备
违约赔款	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	涉及诉讼但无可执行财产
合计	499,318,994.18	290,432,570.61	/	/

注：子公司五矿钢铁有限责任公司（以下简称“五矿钢铁”）2009年7月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、利润225万元以及本金与利润的利息。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。北京高院一审判决后，鞍钢附企向最高人民法院提出上诉，五矿钢铁也就利息问题提出上诉，要求鞍钢附企按照同期银行贷款利率赔偿利息损失。2011年对方不服一审判决向最高法院提起上诉，最高法院裁定撤销原判，发回重审。经北京高院三次审理后，2012年6月移送深圳中院继续审理，现尚在审理中。截至2012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20,792.45万元，已对其他应收款计提坏账准备12,759.55万元。

其余诉讼事项涉及其他应收款16,379.90万元，已计提坏账准备15,733.71万元。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1-6月	281,321,657.29	23.24	2,813,216.59	80,028,805.28	7.86	800,288.50
7-12月	10,159,217.53	0.84	507,960.88	4,422,020.87	0.43	221,101.05
1年以内小计	291,480,874.82	24.08	3,321,177.47	84,450,826.15	8.29	1,021,389.55
1至2年	4,653,669.97	0.39	1,396,100.99	3,536,170.57	0.35	1,060,851.19
2至3年	3,793,456.92	0.31	1,896,728.47	4,448,320.46	0.44	2,224,160.23
3年以上	411,099,483.77	33.97	411,099,483.77	308,308,315.54	30.3	308,308,315.54
合计	711,027,485.48	58.75	417,713,490.70	400,743,632.72	39.38	312,614,716.51

本期将期末账龄超过3年且单项计提坏账准备的其他应收款，划分至按账龄组合计提坏账准备。

(2) 本期转回或收回情况

单位：元 币种：人民币

其他应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
货款	收回部分现款	涉及诉讼	118,511,745.76	11,000,000.00	8,800,000.00
合计	/	/	118,511,745.76	/	/

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东及关联方单位的其他应收款。

(5) 其他应收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	占其他应收款总额的比例(%)
鞍钢附企-初轧钢厂一分厂	非关联方	335,520,000.00	4 年以上	27.72
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	非关联方	157,337,082.59	2-3 年	13.00
唐山市鸿达热轧有限责任公司	非关联方	113,032,481.75	4 年以上	9.34
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	非关联方	107,511,745.76	4 年以上	8.88
上海百星实业有限公司	非关联方	52,241,622.26	3 年以上	4.32
合计	/	765,642,932.36	/	63.26

(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
佛山市顺德区新源溢钢铁有限公司	预付账款转入	35,787,539.20

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	12,044,434,358.29	96.70	11,581,477,450.47	97.05
1 至 2 年	304,059,407.86	2.44	267,896,247.08	2.24
2 至 3 年	42,716,968.18	0.34	37,810,986.75	0.32
3 年以上	65,124,175.14	0.52	46,608,142.46	0.39
合计	12,456,334,909.47	100.00	11,933,792,826.76	100.00

(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
------	--------	----	----	-------

中建材集团进出口公司	非关联方	476,996,659.61	1 年以内	合同未执行完毕
唐山港陆钢铁有限公司	非关联方	399,837,578.48	1 年以内	合同未执行完毕
山西新泰钢铁有限公司	非关联方	376,878,420.92	1 年以内	合同未执行完毕
河北钢铁集团九江线材有限公司	非关联方	272,975,769.03	1 年以内	合同未执行完毕
邯郸金鑫铸管有限公司	非关联方	243,963,663.16	1 年以内	合同未执行完毕
合计	/	1,770,652,091.2	/	/

(3)账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
广州珠江钢铁有限责任公司	200,000,026.00	1-2 年	注
山西国联管业集团有限公司	57,353,673.90	2-4 年	长期合同尚未执行完毕
乌拉特中旗毅腾矿业有限责任公司	40,560,000.00	1-2 年	市场影响, 合同暂未履行, 已预收客户货款
新疆麦乐迪商贸有限公司	29,900,000.00	3 年以上	合作保证金
新疆金特钢铁股份有限公司	13,440,722.25	1-2 年	采购合同定金, 合同未执行完毕
北京华通新钢机电成套设备有限公司	12,729,053.45	1-2 年	450 高炉预付款, 项目暂停
合计	353,983,475.60		

注: 广州珠江钢铁有限责任公司的股东在进行重组, 导致合同暂停履行, 公司已取得其 6 处房产及房产所在地的土地使用权的抵押权, 抵押物经评估的价值超过欠款本金。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项, 关联方单位预付款项详见本附注 (七) 之 6。

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	666,831,270.51	6,593,845.36	660,237,425.15	849,201,195.67	7,667,867.95	841,533,327.72
在产品	267,583,385.52		267,583,385.52	222,948,818.47	4,249,662.13	218,699,156.34
库存商品	12,327,116,879.83	177,603,097.36	12,149,513,782.47	12,709,715,397.24	887,077,336.52	11,822,638,060.72
周转材料	399,306,782.19	5,860,849.16	393,445,933.03	500,090,140.88	5,860,849.16	494,229,291.72
在途物资	608,073,418.51	1,379,244.16	606,694,174.35	1,061,770,593.23	48,652,918.75	1,013,117,674.48
合计	14,268,911,736.56	191,437,036.04	14,077,474,700.52	15,343,726,145.49	953,508,634.51	14,390,217,510.98

(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	7,667,867.95	118,433.44		1,192,456.03	6,593,845.36

在产品	4,249,662.13			4,249,662.13	
库存商品	887,077,336.52	9,056,880.65		718,531,119.81	177,603,097.36
周转材料	5,860,849.16				5,860,849.16
在途物资	48,652,918.75			47,273,674.59	1,379,244.16
合计	953,508,634.51	9,175,314.09		771,246,912.56	191,437,036.04

(3)本期存货跌价准备无转回情况。

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		700,387.98
未认证的进项税金	84,831.98	123,426,245.79
合计	84,831.98	124,126,633.77

8、可供出售金融资产：

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	329,682,938.72	333,919,518.54
合计	329,682,938.72	333,919,518.54

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	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	50	50	注	注	注	注	注
二、联营企业							
天津矿达国际贸易服务有限公司	20	20	9,437,773.81	6,078,816.01	3,358,957.80	793,371.08	141,593.87
五矿天威钢铁有限公司	30	30	207,791,311.16	93,570,625.42	114,220,685.74	659,469,934.38	4,420,712.78
宁波金海菱液化储运有限公司	26.2	26.2	29,086,009.39	1,192,605.95	27,893,403.44	6,607,288.00	1,782,689.83
广州华南金属材料交易	30	30	6,367,991.56	6,629,220.58	-261,229.02		-109,763.47

中心有限公司							
天津市中焦物流贸易有限责任公司	40	40	4,960,483.20	1,134,279.17	3,826,204.03	1,468,900.44	-1,681,899.60
五矿矿业(营口)有限公司	20	20	476,234,506.29	2,459,396.16	473,775,110.13		-40,459.80
广东五矿萤石有限公司	36	36	17,281,348.54	244.88	17,281,103.66		-405,712.89
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	40	40	6,220,559.06	4,266,243.96	1,954,315.10	5,739,579.99	3,646.09
宁波国际航运中心船舶交易市场有限公司	20	20	10,389,432.89	28,591.52	10,360,841.37		218,571.76

注：该公司拟进行清算，本期无业务发生。截至 2012 年 6 月 30 日止，投资余额为 56.59 万元，已全额计提减值准备。

本公司合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资：

(1)长期股权投资分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	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	139,580,665.90	1,040,514.27	1,138,344.48	139,482,835.69
对其他企业投资	95,437,233.00	48,000,000.00		143,437,233.00
小计	235,583,823.53	49,040,514.27	1,138,344.48	283,485,993.32
减：长期股权投资减值准备	1,234,674.63			1,234,674.63
净额	234,349,148.90	49,040,514.27	1,138,344.48	282,251,318.69

(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	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	10

明拓集团有限公司	65,440,000.00	17,440,000.00	48,000,000.00	65,440,000.00		15.73	15.73
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	10
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	6,095,553.00		6,095,553.00		12.3	12.3
北京哈中信息咨询中心有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00		14	14
华能海南中海发电股份有限公司	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			
北京五矿腾龙信息技术有限公司	18,000,000.00						注
宁波北仑金属矿产品交易中心有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		15	15

注：公司第四届董事会第二十一次会议于 2008 年 3 月 27 日作出决议，清理已歇业的北京五矿腾龙信息技术有限公司，故未将其纳入本期财务报表的合并范围。

(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	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(%)
五矿天威钢铁有限公司	22,500,000.00	32,939,991.89	1,326,213.83	34,266,205.72			30	30
宁波金海菱液化储运公司	6,550,000.00	7,631,762.29	458,995.80	7,308,071.70		782,686.39	26.2	26.2
天津市中焦物流贸易有限责任公司	2,000,000.00	2,558,017.02	-672,759.84	1,529,599.09		355,658.09	40	40
广州华南金属材料交易中心有限公司	3,000,000.00						30	30
天津矿达贸易有限公司	331,164.00	692,526.75	28,318.77	720,845.52			20	20
五矿矿业(营口)有限公司	80,000,000.00	76,763,113.99	-8,091.96	76,755,022.03			20	20
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	831,873.90	565,924.63		565,924.63			50	50
广东五矿萤石有限公司	16,200,000.00	16,195,253.96	-146,056.64	16,049,197.32			36	36
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	800,000.00	800,000.00	-18,273.96	781,726.04			40	40
宁波国际航运中心船舶交易市场有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	72,168.27	2,072,168.27			20	20

(4)长期股权投资减值情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	年初账面余额	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
厦门象屿南光五矿进出口有限公司	565,924.63				565,924.63
合计	1,234,674.63				1,234,674.63

(5)公司的各被投资单位不存在转移资金能力受限制的情况。

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	38,468,053.37			38,468,053.37
1.房屋、建筑物	38,468,053.37			38,468,053.37
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	19,354,660.56	856,959.56		20,211,620.12
1.房屋、建筑物	19,354,660.56	856,959.56		20,211,620.12
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	19,113,392.81		856,959.56	18,256,433.25
1.房屋、建筑物	19,113,392.81		856,959.56	18,256,433.25
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	10,788,885.17		856,959.56	9,931,925.61
1.房屋、建筑物	10,788,885.17		856,959.56	9,931,925.61
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：856,959.56 元。

(2)未办妥产权证书的情况

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司未办妥产权证书的投资性房地产如下：

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)
五矿发展股份有限公司 (本部)	房屋	8,240,000.00	4,355,700.12	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：	14,284,508,384.56	298,233,496.30	11,181,569.85	14,571,560,311.01
其中：房屋及建筑物	3,045,487,263.57	125,613,914.82	422,764.02	3,170,678,414.37

机器设备	10,632,737,933.82	145,473,671.95	125,176.29	10,778,086,429.48
运输工具	259,295,234.20	18,727,587.28	4,540,250.54	273,482,570.94
办公设备及其他	346,987,952.97	8,418,322.25	6,093,379.00	349,312,896.22
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	3,042,946,999.12	419,865,819.96	10,281,183.21	3,452,531,635.87
其中：房屋及建筑物	657,820,886.02	49,327,447.28	380,500.69	706,767,832.61
机器设备	2,037,217,632.04	344,277,211.90	89,183.76	2,381,405,660.18
运输工具	111,230,284.09	12,284,224.79	4,033,664.47	119,480,844.41
办公设备及其他	236,678,196.97	13,976,935.99	5,777,834.29	244,877,298.67
三、固定资产账面净值合计	11,241,561,385.44	/	/	11,119,028,675.14
其中：房屋及建筑物	2,387,666,377.55	/	/	2,463,910,581.76
机器设备	8,595,520,301.78	/	/	8,396,680,769.30
运输工具	148,064,950.11	/	/	154,001,726.53
办公设备及其他	110,309,756.00	/	/	104,435,597.55
四、减值准备合计	23,814,265.09	/	/	23,814,265.09
其中：房屋及建筑物	3,296,203.18	/	/	3,296,203.18
机器设备	1,133,054.70	/	/	1,133,054.70
运输工具	19,385,007.21	/	/	19,385,007.21
办公设备及其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	11,217,747,120.35	/	/	11,095,214,410.05
其中：房屋及建筑物	2,384,370,174.37	/	/	2,460,614,378.58
机器设备	8,594,387,247.08	/	/	8,395,547,714.60
运输工具	128,679,942.90	/	/	134,616,719.32
办公设备及其他	110,309,756.00	/	/	104,435,597.55

本期折旧额：419,865,819.96 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：173,572,123.01 元。

(2) 通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产情况详见本附注（十二）之 5。

(3) 期末不存在持有待售的固定资产。

(4) 期末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 ）
五矿营口中板有限责任公司	房屋	1,247,610,964.59	1,191,118,927.35	230,000.00
北京香格里拉饭店有限公司	房屋	403,084,764.51	196,260,841.97	102,211.00

13、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	929,951,240.38		929,951,240.38	941,056,859.95		941,056,859.95

(2)在建工程分项列示如下:

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			年初余额		
	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	238,153.04		238,153.04	279,904.04		279,904.04
炼钢配套三期工程	257,765,274.87		257,765,274.87	254,926,778.90		254,926,778.90
零星技术改造工程	513,633,812.47		513,633,812.47	413,626,007.56		413,626,007.56
顺峰酒店配套建设项目	156,670,000.00		156,670,000.00	156,370,000.00		156,370,000.00
兰州物流园	1,644,000.00		1,644,000.00			
上海浦东办公楼				115,854,169.45		115,854,169.45
合计	929,951,240.38		929,951,240.38	941,056,859.95		941,056,859.95

(3) 重大在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
宽厚板工程	4,722,000,000.00	279,904.04			41,751.00	180.05
炼钢配套三期工程	301,650,000.00	254,926,778.90	2,838,495.97			118.53
零星技术改造工程		413,626,007.56	154,416,409.66	54,408,604.75		
顺峰酒店配套建设项目		156,370,000.00	300,000.00			
兰州物流园	1,290,000,000.00		1,644,000.00			
上海浦东办公楼		115,854,169.45	3,309,348.81	119,163,518.26		
合计	6,313,650,000.00	941,056,859.95	162,508,254.44	173,572,123.01	41,751.00	/

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
宽厚板工程	99%				自筹	238,153.04
炼钢配套三期工程	98%				自筹	257,765,274.87
零星技术改造工程		18,333,108.68	10,977,277.44	6.20	自筹	513,633,812.47
顺峰酒店配套建设项目	90%				自筹	156,670,000.00
兰州物流园	0.1%				自筹	1,644,000.00
上海浦东办公楼	100%				自筹	
合计	/	18,333,108.68	10,977,277.44	/	/	929,951,240.38

14、无形资产:

(1) 无形资产情况

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	994,086,568.75	229,796.59		994,316,365.34
1、土地使用权	988,010,555.01			988,010,555.01

2、软件	6,056,113.74	229,796.59		6,285,910.33
3、其他	19,900.00			19,900.00
二、累计摊销合计	88,692,320.09	11,912,080.80		100,604,400.89
1、土地使用权	85,606,527.90	10,042,233.43		95,648,761.33
2、软件	3,065,892.19	1,869,847.37		4,935,739.56
3、其他	19,900.00			19,900.00
三、无形资产账面净值合计	905,394,248.66		11,682,284.21	893,711,964.45
1、土地使用权	902,404,027.11		10,042,233.43	892,361,793.68
2、软件	2,990,221.55		1,640,050.78	1,350,170.77
3、其他				
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、其他				
五、无形资产账面价值合计	905,394,248.66		11,682,284.21	893,711,964.45
1、土地使用权	902,404,027.11		10,042,233.43	892,361,793.68
2、软件	2,990,221.55		1,640,050.78	1,350,170.77
3、其他				

本期摊销额：11,912,080.80 元。

(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	土地使用权	125,779.92	125,779.92	59,397

截至 2012 年 6 月 30 日止，子公司五矿营口中板有限责任公司（以下简称“五矿营钢”）有三宗土地未取得土地使用权证，面积共计 59,397 m²，相关手续正在办理当中。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	25,023,642.72	6,289,661.09	3,561,125.21		27,752,178.60
土地使用权租赁费	1,271,035.21	1,798,315.86	27,523.44		3,041,827.63
车位使用费	95,999.79	942,000.00	31,700.02		1,006,299.77
房屋装修费用	8,931,860.27	21,033,341.46	5,543,690.71		24,421,511.02
合计	35,322,537.99	30,063,318.41	9,164,039.38		56,221,817.02

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	383,366,665.65	563,081,899.39
可抵扣亏损	755,412,152.16	389,212,688.96
应付职工薪酬	38,596,269.77	78,674,413.32
预计负债	8,304,900.37	7,662,287.61
内部未实现销售	523,966.67	464,776.18
其他	1,040,776.68	2,625,694.45
小计	1,187,244,731.30	1,041,721,759.91
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	79,920,734.66	80,979,879.62
小计	79,920,734.66	80,979,879.62

期末递延所得税负债为持有北京昊华能源股份有限公司股票的累计公允价值变动按 25% 确认的金额。

(2) 未确认递延所得税资产明细

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	346,905,890.22	356,810,449.03
亏损企业应付职工薪酬	8,283,552.47	10,328,696.75
合计	355,189,442.69	367,139,145.78

对未能取得截至 2012 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部分亏损子公司，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。

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产	319,682,938.72
小计	319,682,938.72
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	1,533,486,360.65
应付职工薪酬	154,386,728.94
预计负债	33,219,601.49
内部未实现销售	2,095,866.68
可抵扣亏损	3,021,648,608.63
其他	4,163,106.71
小计	4,749,000,273.10

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	1,622,256,074.59	42,125,692.88	8,800,000.00		1,655,581,767.47
二、存货跌价准备	953,508,634.51	9,175,314.09		771,246,912.56	191,437,036.04
三、长期股权投资减值准备	1,234,674.63				1,234,674.63
四、投资性房地产减值准备	8,324,507.64				8,324,507.64
五、固定资产减值准备	23,814,265.09				23,814,265.09
合计	2,609,138,156.46	51,301,006.97	8,800,000.00	771,246,912.56	1,880,392,250.87

18、所有权受到限制的资产：

所有权受到限制的资产明细如下：

单位：元 币种：人民币

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产所有权受限制原因
用于担保的资产					
1、货币资金	182,433,404.39	344,656,638.50	238,047,126.21	289,042,916.68	注 1
2、应收票据	174,939,332.29	292,929,072.82	174,939,332.29	292,929,072.82	注 1
3、固定资产	35,000,000.00			35,000,000.00	注 2
合计	392,372,736.68	637,585,711.32	412,986,458.50	616,971,989.50	

注 1：所有权受到限制的货币资金、应收票据详见本附注（六）之 1；

注 2：子公司五矿上海浦东贸易有限责任公司以办公楼的 1 至 2 层作为抵押物，取得上海农村商业银行 3,000 万元的贷款额度，期间为 2011 年 7 月 25 日至 2014 年 7 月 24 日。

19、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	67,210,374.19	60,337,858.96
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	6,052,969,219.24	7,944,677,005.98
信用借款	152,000,000.00	100,227,494.86
合计	6,302,179,593.43	8,135,242,359.80

(2) 公司不存在逾期未归还的短期借款。

(3) 期末质押借款中 40,672,121.59 元为订单和进口信用证质押，其余见本附注（六）之 1；保证借款见本附注（七）之 5；抵押借款见本附注（六）之 18。

20、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		250,000,000.00
银行承兑汇票	10,784,325,602.95	9,421,916,293.54
合计	10,784,325,602.95	9,671,916,293.54

(1) 以资产作质押向银行取得开具银行承兑汇票详见本附注（六）之 1。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位开立的票据，关联方应付票据详见本附注（七）之 6。

21、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,753,721,107.09	5,358,935,534.59
1-2 年	625,233,999.38	103,445,258.73
2-3 年	42,151,436.61	15,837,654.12
3 年以上	60,242,825.44	53,597,425.10
合计	6,481,349,368.52	5,531,815,872.54

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，关联方应付账款详见本附注（七）之 6。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
中冶京诚工程技术有限公司	460,396,121.91	土建、设备款	合同未执行完毕
NESTART INTERNATIONAL LTD	18,209,132.25	货款	暂未偿付
河北钢铁股份有限公司承德分公司	16,250,274.35	货款	暂未偿付
宣化钢铁集团有限责任公司	11,062,155.79	货款	暂未偿付
中钢设备有限公司	9,933,207.05	设备款	暂未偿付
合计	515,850,891.35		

22、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,735,049,610.49	5,638,793,984.79
1-2 年	103,837,705.49	117,215,821.57
2-3 年	46,837,572.20	43,691,118.80
3 年以上	275,572,008.23	274,516,406.06
合计	8,161,296,896.41	6,074,217,331.22

(2) 截至 2012 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，关联方预收账款详见本附注（七）之 6。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

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	191,446,096.78	货款	涉及诉讼，待结案后结算
CIA SIDERURGICA DO PARA	24,255,979.45	货款	项目暂停
丹阳飞达重工有限公司	17,540,441.00	货款	涉及诉讼，待结案后结算
深圳市深鞍钢材有限公司	13,500,000.00	货款	存在纠纷，尚未结算
广州市番禺裕丰钢铁有限公司	12,558,562.03	保证金、货款	尚未结算
合计	259,301,079.26		

23、 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	320,387,456.29	264,686,396.41	428,120,195.03	156,953,657.67
二、职工福利费	9,961,369.31	20,791,528.06	20,791,528.06	9,961,369.31
三、社会保险费	7,075,992.86	102,864,807.76	99,228,981.21	10,711,819.41
其中：医疗保险费	1,604,580.52	29,174,641.17	29,000,426.55	1,778,795.14
基本养老保险费	4,285,967.11	53,924,501.02	52,403,572.36	5,806,895.77
补充养老保险	421,106.48	9,786,420.24	7,942,857.23	2,264,669.49
失业保险费	289,775.52	5,121,423.61	5,055,084.15	356,114.98
工伤保险费	315,087.89	3,187,336.67	3,182,506.94	319,917.62
生育保险费	159,475.34	1,670,485.05	1,644,533.98	185,426.41
四、住房公积金	506,648.10	37,620,222.10	37,409,725.31	717,144.89
五、辞退福利	8,027,828.70	1,136,474.98	3,663,975.74	5,500,327.94
六、其他	70,757.77	60,582.00	131,339.77	
七、工会经费和职工教育经费	36,944,568.72	11,984,484.79	7,689,897.67	41,239,155.84
八、非货币性福利		2,688,484.77	2,688,484.77	
合计	382,974,621.75	441,832,980.87	599,724,127.56	225,083,475.06

工会经费和职工教育经费金额 41,239,155.84 元。

24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-89,081,310.41	-182,805,778.29
营业税	26,447,410.23	26,713,850.41
企业所得税	21,459,650.65	202,156,960.17
个人所得税	9,960,683.57	2,321,634.34
城市维护建设税	2,377,306.14	3,244,749.05
教育费附加	1,339,577.19	1,872,511.04
土地使用税	3,989,120.10	3,943,197.70
房产税	2,208,347.30	2,115,463.76

其他税费	61,460,077.63	60,288,165.31
合计	40,160,862.40	119,850,753.49

应交税费期末余额较年初减少的主要原因为公司本期缴纳了企业所得税。

25、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	34,273,742.92	83,997,141.04
合计	34,273,742.92	83,997,141.04

26、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	360,811,908.02	206,686,602.52
1-2 年	82,140,468.01	39,032,103.87
2-3 年	23,620,467.00	17,659,507.19
3 年以上	29,496,519.14	25,094,809.02
合计	496,069,362.17	288,473,022.60

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项详见本附注（七）之 6（2）。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
欧亚资源有限公司	10,538,311.42	保证金	业务中止执行
华夏银行广州分行	9,000,000.00	提货权业务保证金	涉及诉讼
新创机电工程有限公司	6,513,409.00	工程款	业务未执行完毕
中鑫国际仓储运输有限公司	6,326,113.24	代理运费	业务未执行完毕
江苏南通三建集团有限公司	6,285,544.00	工程款	工程未结算
合计	38,663,377.66		

(4) 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
中国五矿股份有限公司	54,681,450.34	往来款
招标保证金	44,229,423.06	保证金
欧亚资源有限公司	14,686,382.30	保证金
RASHTRIYA ISPAT NIGAM LIMITED	11,389,973.11	违约款
新创机电工程有限公司	6,513,409.00	二期工程款
合计	131,500,637.81	

27、 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	3,000,000.00			3,000,000.00
待执行的亏损合同	25,547,137.67	63,154,352.74	59,151,456.41	29,550,034.00
其他	2,102,012.75		1,432,445.26	669,567.49
合计	30,649,150.42	63,154,352.74	60,583,901.67	33,219,601.49

本期未决事项计提的预计负债明细如下：

注 1：子公司五矿物流集团有限公司（以下简称“五矿物流”）所属五矿物流集团天津货运有限公司代理明拓集团有限公司铬矿货物监管业务，因部分货物出现毁损，2010 年预计赔偿支出 700 万元，2011 年经协商已确认 400 万元，截至 2012 年 6 月 30 日止，其余 300 万元赔偿事宜尚在协商之中。

注 2：子公司五矿物流 2007 年与 IRON MINER SHIPCO LLC 公司签订为期 5 年的期租船合同，因提前解约，预计需支付违约赔偿金 210.20 万元，截至 2012 年 6 月 30 日止，已支付 143.24 万元，剩余的相关赔偿事宜尚在协商之中。

注 3：子公司五矿物流经营期租船的转租业务，在约定的租期内，支付给船东的费用大于预计能收取的转租收入，五矿物流本期就此事项确认预计损失 6,315.44 万元，本期共结转实际亏损 5,915.15 万元。

28、 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	293,000,000.00	343,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	190,440.00	291,520.00
合计	293,190,440.00	343,291,520.00

(2) 1 年内到期的长期借款

A. 1 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	293,000,000.00	343,000,000.00
合计	293,000,000.00	343,000,000.00

一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款。

B. 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：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
交通银行北京分行	2009 年 11 月 22 日	2012 年 11 月 22 日	人民币	5.985	50,000,000.00	100,000,000.00
中国银行营口分行	2008 年 1 月 4 日	2013 年 3 月 21 日	人民币	6.345	40,500,000.00	40,500,000.00

中国农业银行营口分行	2008年1月4日	2013年3月21日	人民币	6.345	40,500,000.00	40,500,000.00
交通银行营口分行	2008年1月4日	2013年3月21日	人民币	6.345	40,500,000.00	40,500,000.00
中国银行营口分行	2007年11月29日	2012年9月21日	人民币	6.345	22,500,000.00	22,500,000.00
合计	/	/	/	/	194,000,000.00	244,000,000.00

(3) 1年内到期的长期应付款

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）之 30。

29、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	2,374,500,000.00	2,496,000,000.00
信用借款	3,814,442,875.63	3,810,147,777.43
合计	6,188,942,875.63	6,306,147,777.43

(2) 金额前五名的长期借款

单位：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
交通银行北京分行	2010年11月26日	2013年11月26日	美元	2.842	120,000,000.00	758,988,000.00	120,000,000.00	756,108,000.00
交通银行北京分行	2011年3月3日	2014年3月3日	美元	3.463	99,999,985.00	632,489,905.13	99,999,985.00	630,089,905.49
交通银行北京分行	2011年2月25日	2014年2月25日	美元	3.465	94,999,970.00	600,865,310.25	94,999,970.00	598,585,310.97
北京银行国兴家园支行	2008年8月15日	2018年8月14日	人民币	5.94		500,000,000.00		500,000,000.00
中国银行营口分行	2010年11月18日	2013年11月18日	人民币	5.04		500,000,000.00		500,000,000.00
合计	/	/	/	/	/	2,992,343,215.38	/	2,984,783,216.46

(3) 期末保证借款详见本附注（七）之 5。

30、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 币种：人民币

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
最低租赁付款		190,440.00		355,000.00
减：未确认融资费用				
减：一年内到期的长期应付款		190,440.00		291,520.00
净额				63,480.00

31、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
锰硅合金电炉煤气回收与综合利用（注）	19,989,925.24	14,425,764.78
烧结脱硫工程环保项目	11,000,000.00	11,000,000.00
污水处理工程补贴资金	6,278,722.54	6,756,464.98
财政贴息—高炉煤气综合利用	3,686,639.41	3,907,418.65
利用余热预还原、热装新技术生产高品质锰合金	4,000,000.00	4,000,000.00
清洁生产及残渣综合治理资金	300,000.00	300,000.00
铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电	1,600,000.00	1,600,000.00
高炉鼓风机和烧结冷却风机高压变频调速节能改造	58,333.30	100,000.00
铁合金电炉自动控制	90,000.00	90,000.00
合计	47,003,620.49	42,179,648.41

其他非流动负债期末余额为子公司五矿湖铁、五矿营钢收到的政府补贴款项，根据相关规定，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。项目 1、3、4、8 已完工并结转至固定资产，本期共摊销 1,176,027.92 元至营业外收入，项目 2、5、6、7、9 尚在进行中。

注：锰硅合金电炉煤气回收与综合利用：子公司五矿湖铁 2010 年根据潭财企[2009]19 号湘潭市科技计划重点项目合同书收到湘潭市科技计划重点项目财政拨款，以及根据湘财建字[2010]256 号文收到 2010 年第四批省级环保专项资金拨款，本期又收到湖南省财政厅根据湘财建字[2011]328 号文拨入款项 600 万元，本期摊销 435,839.54 元。

32、股本：

单位：元 币种：人民币

	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	1,071,910,711.00						1,071,910,711.00

33、专项储备：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
安全生产费		8,982,253.80	2,822,254.81	6,159,998.99
合计		8,982,253.80	2,822,254.81	6,159,998.99

本期根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的有关规定开始计提安全生产费。

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）	3,607,407,214.12			3,607,407,214.12
其他资本公积	453,172,265.11		3,177,434.86	449,994,830.25

其中：可供出售金融资产公允价值变动	242,939,638.92		3,177,434.86	239,762,204.06
原制度资本公积转入	210,232,626.19			210,232,626.19
合计	4,060,579,479.23		3,177,434.86	4,057,402,044.37

本期资本公积变动情况：

可供出售金融资产公允价值变动：本期减少 3,177,434.86 元，为所持北京昊华能源股份有限公司股票本期公允价值变动所致。

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	869,342,319.40			869,342,319.40
合计	869,342,319.40			869,342,319.40

36、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	3,071,180,301.58	/
调整后 年初未分配利润	3,071,180,301.58	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-279,849,165.20	/
应付普通股股利	225,101,249.31	41.86
期末未分配利润	2,566,229,887.07	/

2012 年 4 月 24 日经公司 2011 年度股东大会审议通过 2011 年度利润分配方案。2012 年 6 月 20 日，公司实际支付现金股利 225,101,249.31 元。

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	上期发生额
营业收入	68,394,067,397.33	69,514,158,650.24
其中：主营业务收入	68,221,279,258.32	69,454,460,964.63
其他业务收入	172,788,139.01	59,697,685.61
营业成本	67,534,024,308.25	67,259,070,940.46
其中：主营业务成本	67,423,090,718.14	67,221,551,037.45
其他业务成本	110,933,590.11	37,519,903.01

(2) 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
贸易	63,043,321,799.76	62,406,775,237.42	67,215,872,141.74	65,596,776,005.41
冶炼加工	4,645,018,367.15	4,705,439,331.53	5,185,867,039.23	4,819,171,007.56

提供劳务	1,750,090,168.96	1,644,130,360.58	3,153,818,300.02	3,041,085,186.51
招投标	23,856,504.32	5,719,150.84	19,741,294.24	5,775,344.13
酒店餐饮	229,695,894.77	129,352,350.79	204,112,362.00	118,187,927.47
其他			143,510,806.72	109,554,296.94
减：内部交易抵消	1,470,703,476.64	1,468,325,713.02	6,468,460,979.32	6,468,998,730.57
合计	68,221,279,258.32	67,423,090,718.14	69,454,460,964.63	67,221,551,037.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	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	5,745,427,584.19	5,741,715,509.19	8,709,179,181.64	8,582,147,288.83
自营出口	723,615,088.98	636,959,701.63	1,276,344,962.33	975,414,426.81
代理进口	1,920,714,198.63	1,870,092,133.82	2,792,093,947.86	2,714,251,511.07
代理出口	330,683,971.99	312,189,788.46	945,282,454.24	918,925,760.53
国内贸易	58,967,899,323.12	58,551,257,435.85	59,578,902,971.42	58,084,997,650.95
酒店业	229,695,894.77	129,352,350.79	204,112,362.00	118,187,927.47
招标业务	23,856,504.32	5,719,150.84	19,741,294.24	5,775,344.13
物流业	1,750,090,168.96	1,644,130,360.58	2,397,264,770.22	2,290,849,858.23
减：内部交易抵消	1,470,703,476.64	1,468,325,713.02	6,468,460,979.32	6,468,998,730.57
合计	68,221,279,258.32	67,423,090,718.14	69,454,460,964.63	67,221,551,037.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	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
本国	68,221,279,258.32	67,423,090,718.14	69,148,100,281.22	66,957,544,281.95
其他国家			306,360,683.41	264,006,755.50
合计	68,221,279,258.32	67,423,090,718.14	69,454,460,964.63	67,221,551,037.45

(5) 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（%）
客户 A	2,257,774,367.20	3.30
客户 B	2,071,428,525.08	3.03
客户 C	1,964,143,249.59	2.87
客户 D	1,225,785,641.47	1.79
客户 E	1,180,990,022.73	1.73
合计	8,700,121,806.07	12.72

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	28,659,281.53	29,709,796.54	3%、5%、20%
城市维护建设税	17,209,186.83	7,494,749.92	1%、7%
教育费附加	7,835,851.83	3,789,385.30	3%
地方教育费附加	4,512,455.75	942,094.79	1%、2%
关税	44,171,987.76	160,449,606.75	
其他	2,849,373.02	2,271,145.91	
合计	105,238,136.72	204,656,779.21	/

39、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	31,333,850.59	18,212,249.14
运输费	42,456,179.80	55,283,663.27
装卸费	8,438,078.87	8,643,068.54
仓储保管费	80,397,991.81	73,436,879.45
保险费	15,464,480.78	16,379,170.11
广告费	2,599,756.95	3,461,719.53
销售服务费	1,315,646.90	2,088,837.62
职工薪酬	9,422,799.71	7,930,764.82
业务经费	1,842,840.87	695,799.31
折旧费	285,270.05	118,720.92
修理费	8,204.53	8,811.68
样品及产品损耗	17,534.70	274,361.07
其他	61,182,843.54	74,291,965.72
合计	254,765,479.10	260,826,011.18

40、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	229,411,295.71	307,641,129.32
保险费	1,833,580.49	27,619,580.20
折旧费	22,330,679.47	51,056,961.31
修理费	104,242,759.42	57,577,704.21
无形资产摊销	11,839,757.39	9,578,832.30
长期待摊费用摊销	3,582,054.82	1,326,673.23
低值易耗品摊销	431,286.37	492,782.52
存货盘亏	-14,789,395.07	-3,818,053.69
业务招待费	40,328,671.39	38,979,205.96
差旅费	19,336,572.19	24,326,079.25
办公费	42,748,409.17	32,645,747.19
水电费	4,752,009.28	3,402,159.86

税金	73,888,668.65	72,669,240.30
租赁费	11,268,190.53	19,977,573.46
诉讼费	655,516.79	1,131,531.84
聘请中介机构费	3,940,986.70	4,953,759.02
咨询费	3,374,365.91	8,530,384.66
研究与开发费用	5,502.33	3,078,275.60
技术转让费		325,350.00
董事会费	346,367.08	16,843.45
排污费	763,975.00	767,712.00
其他	24,405,993.95	50,495,260.63
合计	584,697,247.57	712,774,732.62

41、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,974,073.98	225,467,481.55
减：利息收入	18,386,723.98	12,652,785.19
汇兑损益	44,908,967.94	-218,445,762.67
手续费及其他	21,864,798.11	23,847,835.48
合计	397,361,116.05	18,216,769.17

42、 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	658,090.33	
权益法核算的长期股权投资收益	1,040,514.27	943,269.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-131,050.81	2,933,252.11
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		6,119,941.10
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		121,737,849.96
合计	1,567,553.79	131,734,312.24

(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
兰州河桥五矿资源有限公司	658,090.33		2011 年度分红
合计	658,090.33		/

(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
五矿天威钢铁有限公司	1,326,213.83	1,510,135.31	被投资单位经营成果变化

天津市中焦物流贸易有限责任公司	-672,759.84	-355,023.22	被投资单位经营成果变化
宁波金海菱液化储运有限公司	458,995.80	368,552.47	被投资单位经营成果变化
天津矿达贸易有限公司	28,318.77	4,048.38	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		-154,436.64	已资不抵债
大同同煤五矿高山精煤有限公司		-43,931.54	2011 年已转让
五矿矿业（营口）有限公司	-8,091.96	-386,075.69	被投资单位经营成果变化
宁波国际航运中心船舶交易市场有限公司	72,168.27		被投资单位经营成果变化
广东五矿萤石有限公司	-146,056.64		被投资单位经营成果变化
五矿中建（北京）仓储有限责任公司	-18,273.96		被投资单位经营成果变化
合计	1,040,514.27	943,269.07	/

(4) 公司各项投资收益的汇回不存在重大限制。

43、 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
一、坏账损失	33,325,692.88	17,103,278.96
二、存货跌价损失	9,175,314.09	249,669,951.08
合计	42,501,006.97	266,773,230.04

44、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	423,516.76	8,722,389.96	423,516.76
其中：固定资产处置利得	423,516.76	8,722,389.96	423,516.76
政府补助	13,960,003.82	9,107,918.87	13,960,003.82
罚款收入	52,323.82	104,230.56	52,323.82
违约赔偿收入	19,079,458.04	1,049,997.27	19,079,458.04
无需对外支付款项转入	57,510.65	5,765,329.27	57,510.65
其他	3,449,649.77	3,159,527.40	3,449,649.77
合计	37,022,462.86	27,909,393.33	

(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	1,375,200.00	503,600.00	
短期信用险补贴返还	200,000.00		商务部商秩字[2010]224 号
环保项目补贴资金	1,306,027.92	2,596,320.14	见本附注（六）之 31，子公司五矿湖铁另收污水处理等补助资金 13 万元
税费返还	614,389.30		
贸易扶持补贴	10,464,386.60	6,007,998.73	京商务运行字[2011]31 号等

合计	13,960,003.82	9,107,918.87	/
----	---------------	--------------	---

45、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	570,764.53	432,662.29	570,764.53
其中：固定资产处置损失	570,764.53	432,662.29	570,764.53
对外捐赠	409,600.00	199,578.00	409,600.00
罚款支出	116,431.91	411,150.80	116,431.91
滞纳金、赔偿金、违约金等支出	10,408,851.56	536,804.09	10,408,851.56
其他	64,092,118.95	19,202,443.14	937,766.21
合计	75,597,766.95	20,782,638.32	12,443,414.21

本期营业外支出较上年大幅增加的主要原因：子公司五矿物流本期确认亏损合同金额 6,315.44 万元。

46、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	48,187,747.30	260,381,564.35
递延所得税调整	-145,522,971.39	-1,416,935.04
合计	-97,335,224.09	258,964,629.31

47、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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

(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）	-0.2611	-0.2611	0.6146	0.6146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.2831	-0.2831	0.5042	0.5042

(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	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-279,849,165.20	658,812,605.82
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	23,644,494.74	118,398,782.18
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	-303,493,659.94	540,413,823.64

项目	序号	本期数	上年数
年初股份总数	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期末的月份数	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期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	-0.2611	0.6146
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	-0.2831	0.5042
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	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）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	-0.2611	0.6146
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	-0.2831	0.5042

A. 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

B. 稀释每股收益

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净

利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响,按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益,直至稀释每股收益达到最小值。

C. 本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。

D. 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变化。

48、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	-4,236,579.82	134,201,706.73
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,059,144.96	33,550,426.68
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		47,929,564.26
小计	-3,177,434.86	52,721,715.79
2. 外币财务报表折算差额		-9,909,050.47
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		-9,909,050.47
合计	-3,177,434.86	42,812,665.32

49、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	金额
收到其他往来款	167,412,078.97
营业外收入	16,359,853.11
利息收入	18,386,723.98
补贴收入	3,333,636.60
合计	205,492,292.66

(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	金额
管理费用支出	202,875,048.83
销售费用支出	242,336,658.20
营业外支出	10,125,193.38
支付其他往来款	209,896,178.74
支付的备用金	5,325,636.78
银行手续费	21,855,034.51
合计	692,413,750.44

(3) 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	金额
融资租赁各期支付的现金	164,560.00

银行借款担保费	429,964.16
合计	594,524.16

50、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	-464,192,423.54	671,736,625.50
加：资产减值准备	42,501,006.97	266,773,230.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	420,722,779.52	252,142,030.37
无形资产摊销	11,912,080.80	9,760,867.52
长期待摊费用摊销	9,164,039.38	3,511,695.35
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)	87,620.62	-8,306,428.39
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	59,627.15	16,700.72
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	419,573,251.75	179,460,585.36
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,567,553.79	-131,734,312.24
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-145,522,971.39	-1,416,935.04
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-4,183,379.11
存货的减少(增加以“－”号填列)	223,982,041.97	-4,687,873,615.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1,462,923,477.77	-8,681,890,144.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,172,971,505.24	8,908,564,716.26
其他	10,159,756.76	
经营活动产生的现金流量净额	3,236,927,283.67	-3,223,438,363.79
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	2,617,788,652.38	3,341,781,759.60
减：现金的期初余额	2,215,533,101.65	2,098,118,008.16
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	402,255,550.73	1,243,663,751.44

(2) 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	2,617,788,652.38	2,215,533,101.65
其中：库存现金	3,157,880.90	2,847,345.42
可随时用于支付的银行存款	2,261,496,785.99	2,025,364,865.55

可随时用于支付的其他货币资金	353,133,985.49	187,320,890.68
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	2,617,788,652.38	2,215,533,101.65

51、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、运输服务分部、金融物流分部、招标业务分部、酒店服务分部、冶炼加工分部、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，金融物流分部经营国内贸易，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，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		冶炼加工		运输服务		金融物流	
	本期	上年	本期	上年	本期	上年	本期	上年	本期	上年
一、营业收入	43,311,305,690.25	39,774,902,941.95	17,815,519,072.09	26,888,192,726.83	4,810,560,236.00	5,239,377,765.01	1,750,494,077.96	2,398,817,812.62	1,922,355,506.58	1,314,157,565.81
其中：对外交易收入	43,253,303,385.96	38,101,129,225.11	17,417,172,643.72	24,707,668,272.51	3,986,318,673.83	3,003,682,231.28	1,560,380,896.15	2,107,585,654.46	1,922,355,506.58	1,226,922,449.54
分部间交易收入	58,002,304.29	1,673,773,716.84	398,346,428.37	2,180,524,454.32	824,241,562.17	2,235,695,533.73	190,113,181.81	291,232,158.16		87,235,116.27
二、对联营和合营企业的投资收益	1,307,939.87	1,355,698.67	-146,056.64	-43,931.54	-8,091.96	-386,075.69	-89,213.02	13,843.53	-24,063.98	3,734.10
三、资产减值损失	3,655,220.20	7,220,651.38	10,416,464.02	259,007,716.33	6,415,491.63	4,202,826.74	2,011,431.53	-720,814.32	772,358.69	-194,429.71
四、折旧费和摊销费	16,327,520.18	10,688,700.68	4,495,751.41	3,656,673.62	388,446,954.07	210,043,220.95	7,576,626.17	9,927,827.22	2,045,764.17	2,814,737.16
五、利润总额	-70,906,154.91	368,515,390.37	37,210,921.57	424,902,978.31	-554,316,820.65	2,785,466.86	-46,832,240.34	-6,974,271.59	-13,261,629.02	-1,881,213.40
六、所得税费用	3,412,899.74	95,054,149.24	13,885,132.05	108,477,023.30	-127,684,788.61	13,104,147.35	-9,453,194.03	8,635,862.33	-2,549,868.48	2,329,404.55
七、净利润	-74,319,054.65	273,461,241.13	23,325,789.52	316,425,955.01	-426,632,032.04	-10,318,680.49	-37,379,046.31	-15,610,133.91	-10,711,760.54	-4,210,617.96
八、资产总额	20,873,037,672.12	23,401,955,192.90	14,552,344,119.18	18,201,610,593.64	16,135,235,862.54	15,025,265,116.68	2,597,155,253.51	2,220,342,948.95	834,819,301.13	629,511,540.06
九、负债总额	20,191,992,832.83	22,808,209,683.61	12,993,818,172.64	16,372,989,146.70	11,403,440,997.68	9,810,242,454.94	2,427,306,757.65	1,960,987,269.06	729,532,462.56	555,979,028.54
十、其他重要的非现金项目										
1. 折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	29,615,754.47	104,265,575.02	2,006,739.67	5,478,105.81	133,491,045.54	163,344,445.36	5,470,157.78	5,407,251.56	2,055,599.38	1,533,063.74
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	35,047,931.76	31,405,341.08	16,049,197.32	117,678,858.10	76,755,022.03		9,159,922.14	7,719,298.80	2,470,762.44	2,082,174.20
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	28,104,091.08	16,008,454.28	-1,956,098.19	1,821,432.19	-127,519,623.04	137,121,680.87	-2,180,061.52	-7,729,021.01	-10,015.52	-2,084,796.64

项目	招标		酒店		其他		抵销		合计	
	本期	上年	本期	上年	本期	上年	本期	上年	本期	上年
一、营业收入	23,856,504.32	19,741,294.24	229,695,894.77	204,112,362.00	983,892.00	143,317,161.10	1,470,703,476.64	6,468,460,979.32	68,394,067,397.33	69,514,158,650.24
其中：对外交易收入	23,856,504.32	19,741,294.24	229,695,894.77	204,112,362.00	983,892.00	143,317,161.10			68,394,067,397.33	69,514,158,650.24
分部间交易收入							1,470,703,476.64	6,468,460,979.32		
二、对联营和合营企业的投资收益									1,040,514.27	943,269.07
三、资产减值损失	-44,024.66	-11,603.79	45.16	15,582.63	-232,548.60	2,808,396.81	-19,506,569.00	5,555,096.03	42,501,006.97	266,773,230.04
四、折旧费和摊销费	101,279.05	105,591.55	21,989,655.58	24,819,087.81	815,349.07	3,358,754.25			441,798,899.70	265,414,593.24
五、利润总额	13,927,328.87	10,701,243.34	39,431,140.13	29,136,762.87	110,297,750.94	816,534,487.04	77,077,944.22	713,019,588.99	-561,527,647.63	930,701,254.81
六、所得税费用	4,439,219.16	2,772,649.22	9,744,637.23	8,016,391.44	10,929,929.34	19,045,711.08	59,190.49	-1,529,290.80	-97,335,224.09	258,964,629.31
七、净利润	9,488,109.71	7,928,594.12	29,686,502.90	21,120,371.43	99,367,821.60	797,488,775.96	77,018,753.73	714,548,879.79	-464,192,423.54	671,736,625.50
八、资产总额	136,504,795.71	205,158,565.28	386,585,406.32	424,369,948.22	9,794,829,437.79	13,296,836,940.23	14,867,899,794.64	15,609,779,550.64	50,442,612,053.66	57,795,271,295.32
九、负债总额	88,836,284.28	160,631,047.97	162,511,192.79	256,489,393.46	692,441,233.10	3,588,953,723.37	9,512,384,231.77	9,745,762,591.17	39,177,495,701.76	45,768,719,156.48
十、其他重要的非现金项目										
1. 折旧和摊销费用以外的其他非现金费用	29,100.00	37,235.00	2,194,460.26	4,323,387.44	386,790.00	5,745,194.75			175,249,647.10	290,134,258.68
2. 对联营和合营企业的长期股权投资									139,482,835.69	158,885,672.18
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-162,596.71	-68,356.55	-21,077,162.39	-20,781,850.16	-476,828.32	-5,448,920.03			-125,278,294.61	118,838,622.95

(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	68,394,067,397.33	13,267,282,676.20
其他国家		
合计	68,394,067,397.33	13,267,282,676.20

(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 16.82%。

(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
中国五矿股份有限公司	国有控股	北京	周中枢	投资管理	2,906,924.29	62.56	62.56	国务院国有资产监督管理委员会	71782846-2

本公司实际控制人情况

单位：万元 币种：人民币

实际控制人	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	年初对本公司的持股比例(%)	期末对本公司的持股比例(%)
中国五矿集团公司	国有企业	北京	周中枢	投资管理	784,771.25	10000093-X		

2、本公司的子公司情况

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	有限责任公司	北京	韩刚	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	有限责任公司	北京	刘雷云	贸易	13,525,240.40	100	100	100000120
中国矿产有限责任公司	有限责任公司	北京	刘雷云	贸易	900,000,000.00	100	100	10169040X
五矿钢铁有限责任公司	有限责任公司	北京	姚子平	贸易	900,000,000.00	100	100	100024763
五矿贸易有限责任公司	有限责任公司	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	有限责任公司	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	有限责任公司	北京	龙郁	招标	30,000,000.00	100	100	101158376
五矿物流(上海)有限公司	有限责任公司	上海	梅旺年	货物代理	60,000,000.00	100	100	577482315
五矿电子商务有限公司	有限责任公司	北京	姚子平	电子商务	50,000,000.00	100	100	596016256
北京香格里拉饭店有限公司	中外合资	北京	周中枢	酒店业	36,973,000.00	62	62	625907630
五矿营口中板有限责任公司	有限责任公司	辽宁	李明克	生产加工	4,939,083,255.56	50.40	50.40	738795516
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	有限责任公司	贵州	邓楚平	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	50	612002998
二、联营企业								
天津矿达国际贸易服务有限公司	中外合资	天津	郭晓明	贸易	200,000 美元	20	20	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	30	79266963-3
宁波金海菱液液储运有限公司	有限责任公司	宁波	干文辉	仓储	25,000,000	26.2	26.2	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	30	78122458
天津市中焦物流贸易有限责任公司	有限责任公司	天津	朱文良	贸易	5,000,000	40	40	73547340-7
五矿矿业(营口)有限公司	有限责任公司	营口	魏书祥	矿产品加工	490,000,000	20	20	55536695-4
广东五矿萤石有限公司	有限责任公司	乐昌	王文腾	矿产品加工	45,000,000	36	36	58291427-4

五矿中建（北京） 仓储有限责任公司	有限责 任公司	北京	康涛	仓储 服务	2,000,000	40	40	58080898-8
宁波国际航运中 心船舶交易市场 有限公司	有限责 任公司	宁波	张海 光	交易 服务	10,000,000	20	20	55797283-5

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
安徽霍邱诺普矿业有限公司	集团兄弟公司	743084735
安徽开发矿业有限公司	集团兄弟公司	750992624
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	不适用
北京昊华能源股份有限公司	其他	746132245
北京金网五矿网络技术有限责任公司	集团兄弟公司	723955847
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	74558002X
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	735309359
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	752705863
常熟星宇新兴建材有限公司	集团兄弟公司	752705855
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	不适用
二十三冶集团第二工程有限公司	集团兄弟公司	753368803
二十三冶集团第一工程有限公司	集团兄弟公司	753357127
二十三冶集团矿业工程有限公司	集团兄弟公司	763270991
二十三冶建设集团辽宁有限公司	集团兄弟公司	564616855
二十三冶建设集团有限责任公司	集团兄弟公司	183764344
赣县红金稀土有限公司	集团兄弟公司	716528441
广西华晟五矿贸易有限公司	集团兄弟公司	745140112
贵州省铜仁市金丰锰业有限公司	集团兄弟公司	750196196
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	不适用
华北铝业有限公司	集团兄弟公司	601494835
洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司	不适用
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	不适用
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	不适用
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	不适用
欧亚运输有限公司	集团兄弟公司	不适用
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	不适用
上海金桥瑞和装饰工程有限公司	集团兄弟公司	607246664
五矿（南京）国际贸易有限公司	集团兄弟公司	733148299
五矿（营口）产业园发展有限公司	集团兄弟公司	797691477
五矿（营口）产业园贸易有限公司	集团兄弟公司	676899343
五矿工程技术有限责任公司	集团兄弟公司	669903498
五矿国际实业发展公司	集团兄弟公司	不适用
五矿国际有色金属贸易公司	集团兄弟公司	101104562

五矿邯邢矿业有限公司	集团兄弟公司	10552795X
五矿集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	101710917
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司	750992264
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司	717828120
五矿宁波进出口有限公司	集团兄弟公司	144112941
五矿期货有限公司	集团兄弟公司	192223283
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	不适用
五矿盛盈合轻金属（山西）有限公司	集团兄弟公司	102993023
五矿物业管理有限公司	集团兄弟公司	10002750X
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	710929236
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司	741317582
五矿有色金属贸易有限公司	集团兄弟公司	717828331
五矿镇江进出口贸易有限公司	集团兄弟公司	740660565
五矿置业有限公司	集团兄弟公司	101445316
五矿资本香港有限公司	集团兄弟公司	不适用
新荣国际商贸有限责任公司	集团兄弟公司	717853641
镇江五矿贸易发展有限责任公司	集团兄弟公司	141416675
中国五金矿产进出口珠海公司	集团兄弟公司	190342078
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	101104300
中国五矿新西兰有限公司	集团兄弟公司	不适用
中国有色金属进出口江西公司	集团兄弟公司	15826900X

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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（%）
南洋五矿实业有限公司	钢材	市场价	1,687,633,198.83	2.60	1,736,975,310.61	2.65
澳洲五金矿产有限公司	铁矿石	市场价	706,388,036.75	1.09	159,670,377.28	0.24
美国矿产金属有限公司	钢材	市场价	632,161,425.79	0.98	305,657,181.94	0.47
明纳哥国际有限公司	铁矿石	市场价	486,014,466.61	0.75		
韩国五矿株式会社	耐火	市场价	474,675,785.24	0.73	200,016,246.12	0.30
日本五金矿产株式会社	锰渣	市场价	403,950,676.12	0.62	246,162,263.24	0.37
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	市场价	171,742,202.93	0.26	124,626,255.28	0.19
五矿企荣有限公司	钢材	市场价	95,111,567.61	0.15	2,409,041,354.70	3.67
德国五矿有限公司	铁矿石、钢材	市场价	61,908,729.58	0.10	647,897,826.17	0.99
中国五金制品有限公司	铁合金、铁矿石、钢材	市场价	40,528,091.48	0.06	79,049,749.01	0.12
常熟星海新兴建材有限	钢材	市场价	37,734,652.36	0.06		

公司						
广西华晟五矿贸易有限公司	铁合金	市场价	36,851,640.47	0.06		
常熟星岛新兴建材有限公司	钢材	市场价	10,878,290.19	0.02	25,807,467.14	0.04
五矿(南京)国际贸易有限公司	钢材	市场价	9,810,814.46	0.02		
常熟星宇新兴建材有限公司	钢材	市场价	8,148,797.76	0.01		
洛杉矶矿产金属有限公司	铁矿石	市场价			278,503,045.61	0.42
安徽霍邱诺普矿业有限公司	铁矿石	市场价			6,292,297.25	0.01
安徽开发矿业有限公司	铁矿石	市场价			5,329,863.68	0.01
中国五金矿产进出口珠海公司	钢材	市场价			1,000,000.00	
五矿宁波进出口有限公司	钢材	市场价			590,587.20	
北京金网五矿网络技术有限责任公司	接受劳务	市场价	500,000.00			
合计			4,864,038,376.18		6,226,619,825.23	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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(南京)国际贸易有限公司	钢材	市场价	152,062,648.04	0.23	4,289.22	
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	市场价	117,774,575.43	0.18	571,036,148.72	0.87
新荣国际商贸有限责任公司	铁矿石	市场价	88,108,978.96	0.13		
五矿天威钢铁有限公司	钢材	市场价	71,697,504.24	0.11	93,801,930.09	0.14
常熟星宇新兴建材有限公司	钢材	市场价	58,535,368.83	0.09		
五矿宁波进出口有限公司	铁矿石	市场价	39,762,828.99	0.06	19,262.00	
常熟星海新兴建材有限公司	钢材	市场价	28,944,509.72	0.04		
明纳哥国际有限公司	钢材	市场价	18,787,063.51	0.03		
二十三冶建设集团辽宁有限公司	钢材	市场价	11,711,778.41	0.02	2,936,423.50	
南洋五矿实业有限公司	钢材	市场价	8,464,836.95	0.01	5,928,352.25	0.01
中国有色金属进出口江西公司	铁合金	市场价	7,915,951.63	0.01		
五矿矿业(安徽)开发有限公司	钢材	市场价	4,310,295.27	0.01	10,861,385.72	0.02
贵州省铜仁市金丰锰业有限公司	铁合金	市场价	4,287,494.90	0.01		
中国五金矿产进出口珠海公司	铁矿石	市场价	3,716,930.71	0.01		

广西华晟五矿贸易有限公司	铁合金	市场价	2,817,707.59			
日本五金矿产株式会社	耐料、铁合金	市场价	2,459,002.12		13,525,377.79	0.02
五矿（营口）产业园贸易有限公司	钢材	市场价	2,124,443.64			
上海金桥瑞和装饰工程有限公司	钢材	市场价	1,926,645.13		3,626,548.30	0.01
美国矿产金属有限公司	钢材	市场价	1,811,185.40		51,882,604.47	0.08
澳洲五金矿产有限公司	铁合金、铁矿石	市场价	1,379,600.17			
五矿企荣有限公司	铁合金、铁矿石、煤炭	市场价	754,370.25		244,149,314.26	0.37
韩国五矿株式会社	耐火材料、钢材	市场价	147,337.23		30,619,517.90	0.04
五矿有色金属股份有限公司	锰矿	市场价			311,565,924.73	0.47
常熟星岛新兴建材有限公司	钢材	市场价			131,945,438.60	0.20
五矿镇江进出口贸易有限公司	钢材	市场价			464,999.68	
中国五矿新西兰有限公司	氧化硅	市场价			116,357.82	
南洋五矿实业有限公司	提供运输劳务	市场价	55,587,576.66	3.56		
美国矿产金属有限公司	提供运输劳务	市场价	15,254,370.24	0.98		
五矿企荣有限公司	提供运输劳务	市场价	8,626,758.04	0.55		
五矿有色金属股份有限公司	提供运输劳务	市场价	3,918,580.69	0.25		
德国五矿有限公司	提供运输劳务	市场价	3,687,848.92	0.24	54,055,879.53	2.57
中国五金矿产进出口珠海公司	提供运输劳务	市场价	3,188,202.27	0.20	99,402.20	0.01
常熟科弘材料科技有限公司	提供运输劳务	市场价	2,889,779.31	0.19		
新荣国际商贸有限责任公司	提供运输劳务	市场价	2,826,377.62	0.18	17,562,781.25	0.83
五矿（营口）产业园贸易有限公司	提供运输劳务	市场价	2,189,807.88	0.14	180,658.39	0.01
中国五金制品有限公司	提供运输劳务	市场价	1,787,395.17	0.11	3,799,745.56	0.18
常熟星岛新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价	1,027,252.67	0.07		
常熟星海新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价	819,446.22	0.05	179,608,267.16	8.52
常熟星宇新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价	457,659.87	0.03		

五矿宁波进出口有限公司	提供运输劳务	市场价	274,624.06	0.02		
五矿（南京）国际贸易有限公司	提供运输劳务	市场价	48,683.47			
五矿有色金属贸易有限公司	提供运输劳务	市场价	35,505.00			
五矿有色金属连云港有限公司	提供运输劳务	市场价	17,626.40		57,466.10	
中国五矿股份有限公司	提供运输劳务	市场价	8,253.00			
五矿工程技术有限责任公司	提供运输劳务	市场价	4,649.00			
五矿置业有限公司	提供运输劳务	市场价	584.00			
中国有色金属进出口江西公司	提供运输劳务	市场价			615,141.07	0.03
合计			732,152,037.61		1,728,463,216.31	

(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	5,094.22 平方米	6 元/平方米/天	5,578,170.90
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) 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	本期发生额		上年发生额		定价政策
		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责任公司	接受工程劳务	505,534.90	1.69	5,394.00		市场价

(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) 期货交易手续费

单位：元 币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上年发生额

关联方名称	本期发生额	上年发生额
五矿期货有限公司	9,459.73	12,508.59

(7) 提供资金及担保

A. 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司五矿钢铁提供长期借款 6,500 万美元,截至 2012 年 6 月 30 日止,贷款余额为 6,500 万美元,本期累计支付利息为人民币 637.10 万元。

B. 子公司五矿钢铁利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款和流动资金贷款,截至 2012 年 6 月 30 日止,押汇贷款余额为 6,779.74 万美元、13,712.12 万日元。本期累计支付押汇借款利息人民币 1,065.39 万元;本期向招商银行取得流动资金贷款人民币 40,000 万元、向建设银行取得流动资金贷款人民币 4,758 万元,期末流动资金借款全部已结清。

C. 子公司五矿钢铁所属五矿上海浦东贸易有限责任公司利用中国五矿集团在银行的信用额度取得流动资金贷款人民币 4,000.00 万元,截至 2012 年 6 月 30 日止,贷款已结清,本期累计支付流动资金贷款利息人民币 382.85 万元。

D. 公司五矿钢铁所属五矿邯钢(苏州)钢材加工有限公司利用中国五矿集团的信用额度取得流动资金贷款人民币 1,000 万元,截至 2012 年 6 月 30 日止,贷款余额为人民币 1,000 万元,本期累计支付利息人民币 33.10 万元。

E. 中国五矿集团公司委托交通银行北京分行向子公司中国矿产有限责任公司提供长期借款 35,000 万美元,截至 2012 年 6 月 30 日止,委托贷款余额为 35,000 万美元,公司本期累计支付贷款利息为人民币 3,604.54 万元。

F. 本期中国五矿集团公司委托交通银行向子公司中国矿产有限责任公司提供 2 亿美元流动资金借款,截至 2012 年 6 月 30 日止,委托贷款已结清,该委托借款支付利息人民币 303.94 万元。

G. 子公司中国矿产有限责任公司利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款,截至 2012 年 6 月 30 日止,押汇贷款余额为 5.64 亿美元和人民币 4,599.66 万元。本期累计支付押汇借款利息人民币 5,123.82 万元。

H. 子公司五矿物流利用中国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 2012 年 6 月 30 日止,流动资金借款已结清,进口押汇贷款余额 3,015.91 万美元;本期共支付押汇贷款和流动资金贷款利息人民币 337.64 万元。

I. 以前年度中国五矿集团公司为子公司北京香格里拉饭店有限公司长期借款人民币 10,000 万元提供保证担保,本期归还人民币 5,000 万元,截至 2012 年 6 月 30 日止,担保贷款余额人民币 5,000 万元,本期北京香格里拉饭店有限公司向其支付担保费 43.00 万元。

J. 以前年度中国五矿集团公司委托北京银行国兴家园支行向子公司五矿营钢提供长期借款人民币 10.22 亿元,贷款利率不高于同期银行贷款利率水平;截至 2012 年 6 月 30 日止,委托贷款余额人民币 10.22 亿元,公司本期累计支付委托贷款利息人民币 3,662.59 万元。

K. 子公司五矿营钢利用中国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 2012 年 6 月 30 日止,公司银团贷款余额为人民币 39.93 亿元,公司本期累计支付利息人民币 12,840.90 万元。

L. 子公司五矿营钢利用中国五矿集团在银行的信用额度取得进口押汇贷款,截至 2012 年 6 月 30 日止,押汇贷款余额为 6,752 万美元。公司本期累计支付押汇利息人民币 145.47 万元。

M. 前期中国五矿集团公司为子公司五矿国际招标有限责任公司 112.68 万美元押汇借款提供担保,截至 2012 年 6 月 30 日止,押汇借款余额已结清,本期支付押汇借款利息人民币

12.50 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿工程技术有限责任公司	66,828,596.07		66,830,568.07	
应收账款	五矿（南京）国际贸易有限公司	46,642,049.09			
应收账款	五矿矿业控股有限公司	26,100,000.00			
应收账款	德国五矿有限公司	14,366,453.86		25,027,370.80	
应收账款	二十三冶建设集团辽宁有限公司	13,886,117.13		13,886,117.13	
应收账款	韩国五矿株式会社	8,782,023.17		8,782,023.17	
应收账款	五矿天威钢铁有限公司	7,163,802.77			
应收账款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	3,043,134.98			
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	2,799,155.94		5,118,873.52	
应收账款	常熟科弘材料科技有限公司	1,443,079.41		24,228,335.83	
应收账款	中国五金制品有限公司	647,835.40		1,204,689.61	
应收账款	新荣国际商贸有限责任公司	321,927.91		342,140.93	
应收账款	常熟星岛新兴建材有限公司	276,420.62		3,132.28	
应收账款	五矿企荣有限公司	180,677.12		2,935,323.60	
应收账款	常熟星海新兴建材有限公司	157,370.86		24,573,870.36	
应收账款	常熟星宇新兴建材有限公司	70,057.44			
应收账款	五矿宁波进出口有限公司	62,617.61		2,872.00	
应收账款	上海金桥瑞和装饰工程有限公司	53,179.70		53,179.70	
应收账款	五矿（营口）产业园贸易有限公司	20,039.00			
应收账款	五矿国际有色金属贸易公司	3,571.00			
应收账款	中国五矿集团公司	2,436.00		3,427.00	
应收账款	五矿有色金属连云港有限公司	1,975.00			
应收账款	南洋五矿实业有限公司	0.04		621,837.97	
应收账款	五矿资本香港有限公司			127,859.75	
应收账款	华北铝业有限公司			110,024.00	
	小计	192,852,520.12		173,851,645.72	
预付账款	中国五金制品有限公司	56,182,191.92		38,810,069.76	
预付账款	常熟科弘材料科技有限公司	44,993,714.64		24,496,393.24	
预付账款	南洋五矿实业有限公司	32,268,344.36			
预付账款	常熟星岛新兴建材有限公司	6,629,185.58		8,533,271.47	
预付账款	常熟星海新兴建材有限公司	3,819,123.38		9,624,790.40	
预付账款	五矿邯邢矿业有限公司	914,143.94			
预付账款	新荣国际商贸有限责任公司	635,190.19		230,785.00	
预付账款	常熟星宇新兴建材有限公司	98,239.08			

预付账款	二十三冶集团第一工程有限公司	68,065.27			
预付账款	广西华晟五矿贸易有限公司	45,081.85			
预付账款	五矿有色金属股份有限公司	27,897.60			
预付账款	德国五矿有限公司			13,395,514.71	
预付账款	安徽开发矿业有限公司			1,061,658.51	
	小计	145,681,177.81		96,152,483.09	
应收票据	中国有色金属进出口江西公司	9,350,000.00			
	小计	9,350,000.00			
	合计	347,883,697.93		270,004,128.81	

(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	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	南洋五矿实业有限公司	486,512,837.01	967,853,005.04
应付账款	美国矿产金属有限公司	245,556,778.45	359,756,083.50
应付账款	五矿企荣有限公司	222,733,009.37	747,025,051.12
应付账款	韩国五矿株式会社	214,933,892.37	2,328.07
应付账款	日本五金矿产株式会社	195,123,314.74	61,890,822.94
应付账款	澳洲五金矿产有限公司	193,115,272.48	121,666,124.25
应付账款	明纳哥国际有限公司	141,748,246.23	
应付账款	五矿邯邢矿业有限公司	9,544,154.49	147,514.57
应付账款	德国五矿有限公司	2,428,285.81	
应付账款	二十三冶集团第二工程有限公司	455,422.25	
应付账款	中国五金制品有限公司	123,277.04	109,914.22
应付账款	二十三冶建设集团有限公司	25,727.60	2,287,386.16
应付账款	常熟星宇新兴建材有限公司	25,397.90	
应付账款	五矿资本香港有限公司	3,707,743.55	3,707,743.55
应付账款	新荣国际商贸有限责任公司		303,226.06
	小计	1,716,033,359.29	2,264,749,199.48
其他应付款	五矿(南京)国际贸易有限公司	168,008,033.79	
其他应付款	中国五金制品有限公司	50,000,000.00	
其他应付款	中国五矿股份有限公司	54,681,450.34	54,675,079.17
其他应付款	中国五矿集团公司	4,012,586.29	4,012,586.29
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	2,058,000.00	1,211,724.80
其他应付款	五矿资本香港有限公司	265,074.11	
其他应付款	二十三冶集团矿业工程有限公司	30,000.00	
其他应付款	二十三冶集团第二工程有限公司	25,276.75	
其他应付款	五矿盛盈合轻金属(山西)有限公司	2,770.10	
其他应付款	欧亚运输有限公司		236,275.74
其他应付款	五矿集团财务有限责任公司		21,374.28
其他应付款	五矿(营口)产业园发展有限公司		16,000.00
	小计	279,083,191.38	60,173,040.28

预收账款	明纳哥国际有限公司	32,534,925.46	
预收账款	常熟星海新兴建材有限公司	17,785,976.39	
预收账款	常熟星宇新兴建材有限公司	12,476,091.99	4,752,000.00
预收账款	常熟科弘材料科技有限公司	10,461,988.75	29,148,363.35
预收账款	韩国五矿株式会社	7,105,511.16	5,020.15
预收账款	五矿企荣有限公司	6,730,464.49	906,397.78
预收账款	五矿天威钢铁有限公司	3,332,000.00	
预收账款	澳洲五金矿产有限公司	2,973,320.57	3,147,540.46
预收账款	五矿集团财务有限责任公司	2,175,788.45	17,750.00
预收账款	新荣国际商贸有限责任公司	1,824,656.31	6,197,414.69
预收账款	德国五矿有限公司	979,035.81	172,387.96
预收账款	五矿有色金属股份有限公司	805,831.08	104,903.75
预收账款	中国五金制品有限公司	752,610.72	403,966.82
预收账款	中国五金矿产进出口珠海公司	704,759.99	7,547,905.43
预收账款	常熟星岛新兴建材有限公司	254,789.38	278,755.29
预收账款	中国五矿集团公司	181,087.87	181,087.87
预收账款	镇江五矿贸易发展有限责任公司	109,631.35	109,631.35
预收账款	中国有色金属进出口江西公司	38,336.58	
预收账款	五矿宁波进出口有限公司	158.00	
预收账款	美国矿产金属有限公司		22,149,979.52
预收账款	广西华晟五矿贸易有限公司		1,076,616.00
预收账款	五矿（南京）国际贸易有限公司		6,435.00
预收账款	赣县红金稀土有限公司		110,937.00
预收账款	五矿国际实业发展公司		10,619.90
	小计	101,226,964.35	76,327,712.32
应付票据	广西华晟五矿贸易有限公司	3,477,532.70	
	小计	3,477,532.70	
	合计	2,099,821,047.72	2,401,249,952.08

(3) 其他关联方款项:

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	项目名称	期末		年初	
		账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
五矿集团财务有限责任公司	货币资金	838,611,588.17	32.04	708,309,852.06	31.97
五矿期货有限公司	货币资金	8,417,245.93	0.32	510,705.66	0.02
小计		847,028,834.10	32.36	708,820,557.72	31.99

(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：

2010 年 9 月，子公司五矿物流与天津新里程航运有限公司（以下简称“天津新里程”）签订租船合同。由于合同争议，五矿物流向法院提起诉讼，要求其支付相关费用及延滞费共计 76.13 万美元。五矿物流已向天津海事法院申请诉前保全，共查封天津新里程账户内的资金 520 万元人民币。截至 2012 年 6 月 30 日，该案尚在香港进行仲裁。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司不存在对外担保事项。

3、其他或有负债及其财务影响：

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司已贴现未到期商业承兑汇票情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	金额	出票日期	到期日	备注
中建八局第四建设有限公司	10,000,000.00	2012-01-13	2012-07-13	
中建八局第四建设有限公司	4,700,000.00	2012-05-23	2012-11-23	
合计	14,700,000.00			

(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 2012 年 6 月 30 日止，已预付项目款人民币 1,925 万元。因 2009 年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，项目重新启动时间暂未确定，公司通过律师就垫付款项等事宜正在与业主进行沟通。

(2) 公司以资产作质押取得银行借款或者银行承兑汇票的情况详见本附注（六）之 1，以资产作抵押取得银行借款的情况详见本附注（六）之 18。

除上述承诺事项外，截至 2012 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) 资产负债表日后事项：

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的非调整事项。

(十二) 其他重要事项：

1、非货币性资产交换

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司本期无需披露的重大非货币性资产交换事项。

2、债务重组

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司本期无需披露的重大债务重组事项。

3、企业合并

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司本期内无企业合并情况。

4、其他资产置换、转让及出售

截至 2012 年 6 月 30 日止，公司无需披露的重大资产置换、转让及出售事项。

5、租赁

(1) 截至 2012 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	年初账面余额
投资性房地产—房屋建筑物	9,931,925.61	10,788,885.17
其中：原值	38,468,053.37	38,468,053.37
累计折旧	20,211,620.12	19,354,660.56
减值准备	8,324,507.64	8,324,507.64
固定资产—运输设备	199,999.96	463,592.30
其中：原值	4,000,000.00	4,425,885.15
累计折旧	3,800,000.04	3,962,292.85
合计	10,131,925.57	11,252,477.47

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司无未确认融资费用，与融资租赁有关的信息如下：

A. 各类租入固定资产的年初和期末原价、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			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输工具	759,320.00	140,599.31		618,720.69
合计	759,320.00	140,599.31		618,720.69
资产类别	年初			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
运输工具	759,320.00	20,085.62		739,234.38
合计	759,320.00	20,085.62		739,234.38

B. 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）	190,440.00
合计	190,440.00

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					

可供出售金融资产	333,919,518.54		-4,236,579.82		329,682,938.72
金融资产小计	333,919,518.54		-4,236,579.82		329,682,938.72
上述合计	333,919,518.54		-4,236,579.82		329,682,938.72

(十三) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	3,555,122,571.90	99.43			6,457,047,105.80	99.68		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄	20,239,633.90	0.57	19,740,657.02	97.53	20,544,307.61	0.32	19,973,205.62	97.22
组合小计	20,239,633.90	0.57	19,740,657.02	97.53	20,544,307.61	0.32	19,973,205.62	97.22
合计	3,575,362,205.80	/	19,740,657.02	/	6,477,591,413.41	/	19,973,205.62	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1—6 月	229,674.29	0.01	2,296.74	99,926.42		999.26
7—12 月	44,078.42		2,203.92	30,000.00		1,500.00
1 年以内小计	273,752.71	0.01	4,500.66	129,926.42		2,499.26
1 至 2 年	328,178.33	0.01	98,453.50	276,678.33		83,003.50
2 至 3 年				500,000.00	0.01	250,000.00
3 年以上	19,637,702.86	0.55	19,637,702.86	19,637,702.86	0.31	19,637,702.86
合计	20,239,633.90	0.57	19,740,657.02	20,544,307.61	0.32	19,973,205.62

(2) 公司本期无实际核销的其他应收款。

(3) 公司本期无转回或收回的其他应收款。

(4) 本报告期末公司其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(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(%)
五矿营口中板有限责任公司	子公司	1,690,000,000.00	1-6 月	47.27
五矿钢铁有限责任公司	子公司	890,000,000.00	1-6 月	24.89
五矿上海浦东贸易有限责任公司	子公司之子公司	542,376,472.22	1-6 月	15.17
中国矿产有限责任公司	子公司	273,463,291.70	1-6 月	7.65
中国五矿深圳进出口有限责任公司	子公司之子公司	110,000,000.00	1-6 月	3.08
合计	/	3,505,839,763.92	/	98.06

(6) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
五矿营口中板有限责任公司	子公司	1,690,000,000.00	47.27
五矿钢铁有限责任公司	子公司	890,000,000.00	24.89
五矿上海浦东贸易有限责任公司	子公司之子公司	542,376,472.22	15.17
中国矿产有限责任公司	子公司	273,463,291.70	7.65
中国五矿深圳进出口有限责任公司	子公司之子公司	110,000,000.00	3.08
五矿物流（上海）有限公司	子公司	22,399,216.88	0.62
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	子公司	18,000,000.00	0.50
五矿物流集团有限公司	子公司	8,883,591.10	0.25
合计	/	3,555,122,571.90	99.43

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
对子公司投资	5,271,397,940.20	50,000,000.00		5,321,397,940.20
对其他企业投资	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	5,331,397,940.20	50,000,000.00		5,381,397,940.20
减：长期股权投资减值准备				
净额	5,331,397,940.20	50,000,000.00		5,381,397,940.20

(2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权
-------	------	------	------	------	------	--------	-----------	-----------

						准备	例(%)	比例 (%)
五矿营口中板有限责任公司	2,777,852,804.77	2,777,852,804.77		2,777,852,804.77			50.4	50.4
五矿钢铁有限责任公司	880,000,000.00	880,000,000.00		880,000,000.00			97.78	97.78
中国矿产有限责任公司	894,960,297.27	894,960,297.27		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	294,800,604.07	294,800,604.07		294,800,604.07			98.27	98.27
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	38,944,680.00	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
五矿国际招标有限责任公司	28,000,000.00	28,000,000.00		28,000,000.00			93.33	93.33
中国五矿深圳进出口有限公司	3,452,193.29	3,452,193.29		3,452,193.29			10	10
五矿上海浦东贸易有限责任公司	3,021,966.17	3,021,966.17		3,021,966.17			10	10
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			3.33	3.33
五矿物流(营口)有限公司	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
五矿物流(上海)有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00			100	100
五矿电子商务有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00			100	100

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	70,166,677.29	715,969,630.99
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,000,000.00

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		6,119,941.10
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		121,737,849.96
合计	70,166,677.29	842,827,422.05

(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	53,747,610.39	621,644,510.38	2011 年度分红
五矿工程技术有限责任公司		12,049,419.27	2011 年已转让
五矿物流集团有限公司		52,619,453.35	未分红
北京香格里拉饭店有限公司		11,800,016.37	未分红
五矿国际招标有限责任公司	14,165,642.11	10,711,088.91	2011 年度分红
五矿（湖南）铁合金有限责任公司		1,073,697.39	未分红
五矿东方贸易进出口有限责任公司		4,073,945.33	未分红
五矿船务代理有限公司	825,004.05	875,550.70	2011 年度分红
五矿物流（营口）有限公司	207,876.75	95,107.29	2011 年度分红
五矿国际货运日照有限责任公司	163,137.49	552,982.01	2011 年度分红
五矿物流（福建）有限责任公司	99,369.54	56,547.22	2011 年度分红
五矿物流（上海）有限公司	916,493.64		2011 年度分红
五矿物流广东有限公司	41,543.32	417,312.77	2011 年度分红
合计	70,166,677.29	715,969,630.99	/

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	99,367,821.60	797,824,617.59
加：资产减值准备	-232,548.60	1,048.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	815,349.07	618,196.44
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）	46,971.25	
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）	46,100,681.85	4,873,807.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,166,677.29	-842,827,422.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,929,929.34	-4,064,306.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,183,379.11
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）	2,903,566,138.76	-1,770,030,738.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,559,359,329.27	641,194,692.10

其他		
经营活动产生的现金流量净额	431,068,336.71	-1,176,593,483.39
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	452,821,495.93	157,135,078.00
减: 现金的期初余额	280,340,296.24	613,358,798.45
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	172,481,199.69	-456,223,720.45

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-278,298.58
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,960,003.82
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,766,292.60
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,136,474.98
所得税影响额	-7,906,049.92
少数股东权益影响额 (税后)	-560,978.20
合计	23,644,494.74

对非经常性损益项目的其他说明。

单位: 元 币种: 人民币

项目	涉及金额
辞退福利	-1,136,474.98

2、 净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	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	-3.1333	-0.2611	-0.2611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.3980	-0.2831	-0.2831

八、 备查文件目录

- 1、 载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表
- 2、 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：周中枢
五矿发展股份有限公司
2012年8月31日