

五矿发展股份有限公司

600058

二〇一四年半年度报告



法定代表人

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be '刘新宇'.

五矿发展股份有限公司

600058

2014 年半年度报告

重要提示

- 一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、 公司全体董事出席董事会会议。
- 三、 公司半年度财务报告未经审计。
- 四、 公司负责人刘雷云、主管会计工作负责人任建华及会计机构负责人（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、准确、完整。
- 五、 本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 六、 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
- 七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	财务报告（未经审计）.....	25
第十节	备查文件目录.....	113

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、五矿发展	指	五矿发展股份有限公司
中国五矿	指	中国五矿集团公司
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
五矿钢铁	指	五矿钢铁有限责任公司
中国矿产	指	中国矿产有限责任公司
五矿物流	指	五矿物流集团有限公司
五矿招标	指	五矿国际招标有限责任公司
五矿营钢	指	五矿营口中板有限责任公司
五矿湖铁	指	五矿（湖南）铁合金有限责任公司
五矿贵铁	指	五矿（贵州）铁合金有限责任公司
五矿电商	指	五矿电子商务有限公司
五矿浙江	指	五矿浙江国际贸易有限公司
五矿宁波	指	五矿宁波进出口有限公司
五矿南方	指	中国五矿南方有限责任公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	五矿发展股份有限公司
公司的中文名称简称	五矿发展
公司的外文名称	Minmetals Development Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	MINLIST
公司的法定代表人	刘雷云

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宏利	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	wanghl@minmetals.com	sunjis@minmetals.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司注册地址的邮政编码	100044
公司办公地址	北京市海淀区三里河路 5 号 B 座
公司办公地址的邮政编码	100044
公司网址	www.minlist.com.cn
电子信箱	minlist@minmetals.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	五矿发展	600058

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	69,735,890,450.53	76,975,223,331.97	-9.40
归属于上市公司股东的净利润	25,780,384.03	190,862,152.02	-86.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-215,404,161.16	122,332,466.25	-276.08
经营活动产生的现金流量净额	-5,074,515,751.26	-2,270,993,669.77	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	8,457,758,532.67	8,541,738,699.09	-0.98
总资产	55,311,519,669.37	46,172,743,887.56	19.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0241	0.1781	-86.47
稀释每股收益（元/股）	0.0241	0.1781	-86.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2010	0.1141	-276.16
加权平均净资产收益率（%）	0.3013	2.2844	减少 1.9831 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.5176	1.4642	减少 3.9818 个百分点

二、 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	附注（如适用）
非流动资产处置损益	218,240,960.90	主要为处置股权投资收益
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	16,350,627.30	见本附注六之（四十八）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	219,178.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,595,828.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-328,892.60	辞退福利
少数股东权益影响额	-2,915,393.89	
所得税影响额	-12,127,763.45	
合计	241,184,545.19	

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

上半年，公司面临的外部环境依旧不容乐观。宏观上，经济增长速度延续放缓态势，一季度 GDP 增速一度下行至 7.4%，为 2012 年三季度以来的最低点，直至 6 月在政府稳增长政策刺激下经济才逐步呈现企稳迹象；行业内，钢材、铁矿石价格持续下行，钢铁企业频现资金链断裂事件，行业信用危机不断蔓延，资金面日趋紧张，整个钢铁行业仍然低位运行。面对极为严峻的外部形势，公司坚持严控风险，积极创新业务模式，力保公司经营规模基本稳定；同时，公司进一步强化生产企业的成本控制，努力减亏控亏；公司电子商务平台及物流园建设等重点战略举措有序推进，取得不同程度进展。

总体来看，公司上半年业务经营主要呈现以下三个特点：一是严格控制经营风险，在极度困难的环境中成功抵御市场风险的冲击；二是主动调整、创新业务模式，积极有效应对市场变化；三是积极拓展销售渠道，不断强化客户服务。报告期内，受钢材、原材料等公司主营产品价格大幅下跌的影响，公司部分子公司业绩下滑明显，同时受押汇利率及美元贷款利率上升及人民币贬值等因素影响，公司汇兑损失大幅增加，因此公司营业收入及营业利润同比出现明显下降。报告期内，公司实现营业收入 697.36 亿元，同比下降 9.40%；实现归属于母公司的净利润 0.26 亿元，同比下降 86.49%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	69,735,890,450.53	76,975,223,331.97	-9.40
营业成本	68,420,436,525.74	75,745,095,880.20	-9.67
销售费用	320,173,257.80	240,369,855.75	33.20
管理费用	579,065,365.80	623,931,991.73	-7.19
财务费用	625,146,252.19	68,292,385.78	815.40
经营活动产生的现金流量净额	-5,074,515,751.26	-2,270,993,669.77	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-71,233,889.40	-391,064,867.10	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	6,043,025,732.13	3,368,490,727.11	79.40
研发支出	6,396,154.14	1,599,974.88	299.77
营业税金及附加	32,966,382.79	47,378,860.55	-30.42
资产减值损失	203,531,191.16	70,518,246.39	188.62
投资收益	218,266,191.44	11,120,639.64	1,862.71
所得税费用	-89,815,421.73	48,540,875.45	-285.03
少数股东损益	-162,759,241.69	-76,061,917.49	不适用

财务报表相关科目变动原因说明：

(1) 营业收入变动原因说明：本报告期受钢材、冶金原材料市场持续低迷影响，公司营业收入同比减少。

(2) 营业成本变动原因说明：本报告期公司营业收入下降，相应的营业成本同比有所减少。

(3) 销售费用变动原因说明：本报告期公司出口业务增加，相应的港口费、报关费、商检费等费用同比增加。

(4) 管理费用变动原因说明：本报告期公司大幅压缩费用开支，强化费用预算管控，业务

招待费、办公费同比大幅减少。

(5) 财务费用变动原因说明：本报告期公司平均借款规模同比增加，利息支出大幅增加；人民币贬值，汇兑损失同比大幅增加。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期公司应收账款及库存适当增加，经营活动现金净流出同比增加。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期公司处置子公司收回的现金净额较多。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期公司经营活动现金净流出较多，借款增加。

(9) 研发支出变动原因说明：本报告期公司所属的五矿电商鑫益联大宗商品交易平台开发建设支付增加。

(10) 营业税金及附加：本报告期公司高关税的焦炭出口规模同比减小，导致出口关税同比减少。

(11) 资产减值损失：本报告期公司应收账款增加，计提的坏账准备增加。

(12) 投资收益：本报告期公司处置子公司股权获得的收益同比大幅增加。

(13) 所得税费用：本报告期公司利润总额同比大幅减少，相应的所得税费用也同比减少。

(14) 少数股东损益：本报告期控股子公司五矿营钢亏损同比增加，少数股东承担的亏损也同比增加。

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

随着经济增速放缓，钢材、冶金原材料等大宗商品需求减弱，年初至今，钢材、铁矿石市场价格除 3 月下旬至 4 月上旬经历短暂的小幅反弹上涨外，整体延续下跌态势，较年初分别下跌约 5.82%、28.01%，其中 6 月当月铁矿石价格下跌 8.04%，使得本报告期公司子企业中国矿产利润同比减少 2.60 亿元、五矿营钢同比多亏损 1.53 亿元。

本报告期受押汇利率及美元贷款利率上升及公司借款规模增加影响，公司利息支出大幅增加；同时公司经营中多利用低利率的美元贷款，本报告期人民币累计贬值 0.92%（以外管局中间价计算），受此影响，公司汇兑损失大幅增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 1 月 3 日，公司发布《五矿发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》，五矿发展拟向五矿股份发行股份购买其持有的邯邢矿业 100% 股权和鲁中矿业 100% 股权。该公告发布后，公司按要求每 30 天发布一次重大资产重组事项进展公告。2014 年 6 月 12 日，公司发布《五矿发展股份有限公司关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金事项的公告》，由于市场变化原因，经交易双方协商一致，决定终止本次重组事项。

(3) 经营计划进展说明

公司 2014 年的经营计划为：力争实现营业收入 1,500 亿元。2014 年上半年，公司实现营业收入 697.36 亿元，完成经营计划的 46.5%，基本符合经营预期。

公司战略进展：报告期内，公司重点战略转型项目稳步推进，各项工作取得阶段性成果。电子商务平台正式投入商运，截至 6 月底，平台累计完成交易量超过 20 万吨；公司进一步加强无锡、麻涌、兰州、罗泾四个钢铁物流园的建设，促进项目管理的科学化、规范化和体系化，目前各项目建设工作正在稳步推进中。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
贸易	6,223,420.29	6,131,264.56	1.48	-12.69	-12.98	增加 0.33 个百分点
冶炼加工	662,697.54	643,494.72	2.90	32.22	34.34	减少 1.53 个百分点
物流服务	134,274.82	120,937.12	9.93	-20.02	-21.79	增加 2.03 个百分点
招投标	2,637.10	710.43	73.06	1.53	19.89	减少 4.13 个百分点
酒店餐饮	7,775.44	5,248.72	32.50	-59.66	-53.61	减少 8.80 个百分点
技术服务	61.52	3.61	94.13	-64.78	-82.29	增加 5.82 个百分点
减: 内部交易抵消	107,580.22	106,508.32	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	6,923,286.49	6,795,150.84	1.85	-9.56	-9.82	增加 0.28 个百分点

主营业务分行业情况说明:

本报告期, 占公司主营业务收入 10%以上的行业为贸易, 占总额的 89.89%, 随着宏观经济增速减缓, 钢材产能持续过剩, 终端需求不足, 钢材、冶金原材料等大宗商品价格持续走低, 公司贸易行业收入同比下降 12.69%。

本报告期, 影响公司主营业务毛利 10%以上的行业有贸易、冶炼加工、物流服务:

①贸易行业的主营业务毛利为 92,155.73 万元, 占总额的 71.92%, 是主营业务毛利的主要来源, 毛利率 1.48%, 同比上升 0.33 个百分点, 主要是公司加强市场研判、抓住市场阶段性回暖机会, 及时实现收益;

②冶炼加工行业的主营业务毛利为 19,202.82 万元, 占总额的 14.99%, 毛利率为 2.90%, 同比下降 1.53 个百分点, 主要是受市场需求不足影响, 子公司五矿营钢生产的中厚板产品价格同比下跌;

③物流服务行业的主营业务毛利为 13,337.70 万元, 占总额的 10.41%, 毛利率为 9.93%, 同比上升 2.03 个百分点, 主要是子公司五矿物流已计提预计负债的待执行亏损合同本报告期确认的实际亏损多于去年同期。

单位:万元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
热轧板材	1,309,473.21	1,281,986.03	2.10	2.88	2.52	增加 0.34 个百分点
钢筋	1,147,805.28	1,132,945.80	1.29	-14.99	-15.77	增加 0.90 个百分点
钢坯	1,087,603.25	1,081,227.87	0.59	70.93	71.15	减少 0.13 个百分点

主营业务分产品情况说明:

本报告期, 占公司主营业务收入 10%以上的产品为热轧板材、钢筋、钢坯, 分别占总额的 18.91%、16.58%、15.71%。受房地产行业不景气的影响, 本报告期公司经营的钢筋产品营业收入同比下降 14.99%; 同时公司积极调整经营产品结构, 开拓业务渠道, 大幅提升钢坯经营量, 使得本报告期公司经营的钢坯产品营业收入同比增长 70.93%。

本报告期, 影响公司主营业务毛利 10%以上的产品为热轧板材、钢筋:

①热轧板材主营业务毛利为 27,487.18 万元, 占总额的 21.45%, 毛利率为 2.10%, 同比上升 0.34 个百分点。

②钢筋主营业务毛利为 14,859.48 万元，占总额的 11.60%，毛利率为 1.29%，同比上升 0.9 个百分点。

热轧板材、钢筋毛利率同比上升主要是面对年初以来钢材价格下行的行情，公司加强市场研判、抓住市场阶段性回暖机会，加快存货周转，及时锁定并实现收益。

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	6,923,286.49	-9.56

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。公司在品牌影响力、营销网络以及专业人才方面具有较强的核心竞争优势。在品牌方面，公司依托行业影响力和品牌公信力，积极推动业务发展和战略实施，并协同产业链上下游的相关企业共同发展；在营销网络方面，公司已经建立起遍布全国的营销网络，可以面向各类行业客户提供专业化、端到端的增值服务；在专业人才方面，公司拥有长期从事钢铁流通业务、积累了丰富经验的各类专业人才，有力保证了公司各项战略与经营举措的顺利推进。未来，公司将进一步加强品牌建设，完善营销网络，打造专业团队，在行业变革的大背景下，进一步发挥核心优势，提高综合竞争实力，努力打造国际一流的综合性钢铁流通服务商。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014 年上半年，公司对外股权投资总额为 10,600 万元，同比增长 10,480 万元。由于 2013 年上半年公司对外股权投资总额较少，因此本年度对外股权投资总额同比变化幅度较大。具体股权投资情况如下：

被投资的公司名称	主要业务	占被投资公司的权益比例	备注
五矿（山东）钢铁物流园有限公司	物流	30%	本公司子公司五矿钢铁出资 1,500 万元参股设立公司，占股 30%。
五矿深圳（前海）供应链有限公司	贸易	100%	本公司子公司五矿钢铁下属五矿深圳进出口有限责任公司出资 4,500 万元设立子公司。
五矿上海（自贸区）国际贸易有限公司	贸易	100%	本公司子公司五矿钢铁下属五矿上海浦东贸易有限责任公司出资 4,500 万元设立子公司。
五矿船务代理莱州有限责任公司	船务代理	100%	本公司子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司出资 50 万元设立子公司。
五矿船务代理漳州有限责任公司	船务代理	100%	本公司子公司五矿物流下属五矿船务代理有限公司出资 50 万元设立子公司。

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	432,739.00	0.08	0.08	5,630,000.00	138,000.00	-1,185,000.00	可供出售金融	参与设立投资

								资产	
合计	432,739.00	/	/	5,630,000.00	138,000.00	-1,185,000.00	/	/	

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国银行北京新世纪饭店支行	按期开放式	200,000,000.00	2014年2月14日	2014年2月24日	不固定	219,178.08	200,000,000.00	219,178.08	是	0	否	否	否	其他
合计	/	200,000,000.00	/	/	/	219,178.08	200,000,000.00	219,178.08	/	0	/	/	/	/

该笔委托理财金额未达到披露要求标准，按照规定不需要进行对外披露。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 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。

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 本公司主要子公司情况

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
五矿钢铁有限责任公司	贸易	90,000.00	2,669,577.83	137,946.55	10,975.24
中国矿产有限责任公司	贸易	90,000.00	2,063,023.58	118,525.97	-15,099.53
五矿贸易有限公司	贸易	3,366.24	93,538.61	33,002.13	981.29
五矿东方贸易进出口有限责任公司	贸易	1,352.52	2,629.78	2,374.87	-4.86
五矿物流集团有限公司	货物运输	30,000.00	219,960.94	15,886.31	-1,434.09
五矿物流(上海)有限公司	货物代理	12,000.00	24,015.90	11,859.61	-37.94
五矿国际招标有限责任公司	招标	3,000.00	14,711.72	6,663.34	795.62
五矿营口中板有限责任公司	生产加工	493,908.33	1,884,456.80	346,101.26	-31,974.77
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	生产加工	28,638.00	46,208.37	335.60	-3,065.88
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	生产加工	6,490.78	29,179.09	-12,910.07	-2,543.87
五矿电子商务有限公司	电子商务	5,000.00	6,902.19	6,542.20	-256.36
五矿浙江国际贸易有限公司	贸易	500	28,089.71	-1,349.60	-216.86
五矿宁波进出口有限公司	贸易	3,851.00	41,820.96	-1,090.61	-421.61

中国五矿南方有限责任公司	贸易	10,100.00	85,370.34	12,209.29	427.57
--------------	----	-----------	-----------	-----------	--------

(2)本期对公司经营业绩产生重大影响的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润
五矿钢铁有限责任公司	4,574,154.79	13,275.63	10,975.24
中国矿产有限责任公司	1,231,786.99	-21,518.07	-15,099.53
五矿物流集团有限公司	212,010.44	2,158.60	-1,434.09
五矿营口中板有限责任公司	687,978.58	-42,439.37	-31,974.77
五矿（湖南）铁合金有限责任公司	21,235.15	-4,218.61	-3,065.88
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	26,285.62	-2,551.64	-2,543.87

本报告期，随着经济增速放缓，钢铁产能持续过剩，钢材、冶金原材料等大宗商品需求减弱，价格持续下跌，受此影响，公司大部分子公司出现亏损，利润同比大幅减少。

五矿钢铁有限责任公司净利润同比减少 9,868.29 万元，下降 47.34%，主要原因是钢材价格走低及融资费用增加；中国矿产有限责任公司同比由盈转亏，净利润减少 25,992.63 万元，主要原因是铁矿石价格大幅下跌及融资费用与汇兑损失增加所致；五矿物流集团有限公司同比减亏 690.21 万元；五矿营口中板有限责任公司同比多亏损 15,286.42 万元，主要原因是中厚板价格下跌。

同时受硅锰等铁合金市场价格走低以及环保支出增加等因素影响，五矿（湖南）铁合金有限责任公司同比多亏损 611.30 万元；五矿（贵州）铁合金有限责任公司同比多亏损 399.15 万元。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

报告期内公司现金分红政策的执行情况为：公司实施由 2013 年度股东大会审议通过的 2013 年度利润分配方案，按总股本 1,071,910,711 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.05 元（含税），共计派发现金红利 112,550,624.66 元，尚余未分配利润 2,630,661,746.83 元，结转至下年度。上述利润分配工作已在 6 月 20 日实施完毕，详见公司公告《五矿发展股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》（临 2014-32）。

三、其他披露事项**(一) 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**

随着经济增速减缓，钢材产能持续过剩，终端需求不足，公司经营的钢材、冶金原材料等大宗商品价格持续走低，短期内行业复苏价格回升存在较大不确定性，同时，受美元贷款利率上升影响，公司融资成本增加，公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比很可能发生较大幅度下降。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014年1月3日，公司发布《五矿发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》，五矿发展拟向五矿股份发行股份购买其持有的邯邢矿业 100%股权和鲁中矿业 100%股权。该公告发布后，公司按要求每 30 天发布一次重大资产重组事项进展公告。2014年6月12日，公司发布《五矿发展股份有限公司关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金事项的公告》，由于市场变化原因，经交易双方协商一致，决定终止本次重组事项。	《五矿发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》（临 2014-04）； 《五矿发展股份有限公司重大资产重组进展公告》（临 2014-07）、（临 2014-10）、（临 2014-12）、（临 2014-20）、（临 2014-24）； 《五矿发展股份有限公司关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金事项的公告》（临 2014-28）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
中国五矿集团公司	北京香格里拉饭店有限公司 62%股权	2014年3月30日	366,348,200.00	1,105,347.96	216,944,095.93	是	市场价	是	是	830.50	间接控股股东

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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(%)
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司	购买商品	炼钢用铁水、烧结矿	市场价	838,053,714.22	1.19
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、动力煤	市场价	712,563,405.65	1.01
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、铬、锰、焦炭、耐火材料、钢材	市场价	521,652,168.46	0.74
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、钢材、铬、锰、煤炭、焦炭	市场价	330,129,949.88	0.47
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石、煤炭	市场价	281,118,269.92	0.4
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、铬、锰	市场价	231,402,817.65	0.33
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	购买商品	锰铁矿石、钢材、铁合金、耐火材料	市场价	108,882,068.35	0.15
美国矿产金属有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石	市场价	102,038,634.05	0.14
英国金属矿产有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石	市场价	39,392,775.58	0.06
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	25,084,625.04	0.04
鲁中矿业有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁矿石	市场价	16,249,679.81	0.02
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	14,889,964.09	0.02
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司	购买商品	冶金焦炭	市场价	9,909,453.67	0.01
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	9,760,809.19	0.01
株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司	购买商品	铁合金	市场价	2,361,357.71	

洛杉矶矿产金属有限公司	集团兄弟公司	购买商品	熔渣、浮渣、氧化皮等废料	市场价	1,990,740.38	
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司	接受劳务	接受委托加工	市场价	337,526,813.48	
五矿二十三冶建设集团有限责任公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受工程劳务	市场价	24,558,000.00	7.89
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	接受运输劳务	市场价	7,642,442.57	
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司	销售商品	铁矿石	市场价	474,183,426.24	0.69
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	317,361,174.03	0.46
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	销售商品	废钢	市场价	290,943,046.66	0.43
五矿天威钢铁有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	112,324,020.95	0.16
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司	销售商品	镍精矿	市场价	63,586,473.48	0.09
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	57,488,030.09	0.08
日照钢铁控股集团有限公司	子公司少数股东	销售商品	钢材	市场价	27,538,229.80	0.04
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	21,069,963.64	0.03
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	销售商品	冶金材料	市场价	12,827,819.70	0.02
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	6,722,825.24	0.01
明纳哥国际有限公司	集团兄弟公司	销售商品	钢材	市场价	2,511,243.94	
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	2,120,594.62	
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司	销售商品	矿山机械设备	市场价	347,879.49	
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	15,881,309.95	1.3
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	7,474,275.81	0.61
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	4,710,176.99	0.38
华北铝业有限公司	集团兄	提供劳务	提供运输劳务	市场价	1,137,527.13	0.09

	弟公司					
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	1,137,054.50	0.09
五矿稀土集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	1,089,822.23	0.09
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	1,016,501.32	0.08
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	910,539.00	0.07
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	875,950.09	0.07
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	680,739.50	0.06
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	340,273.00	0.03
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	58,960.13	
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	49,244.50	
五矿恒源置业江阴有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	30,505.00	
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	25,093.42	
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	22,240.00	
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	提供劳务	提供运输劳务	市场价	1,750.00	
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	提供招标服务	市场价	149,189.40	
合计				/	5,039,823,569.55	

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，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。

根据公司本报告期日常关联交易情况统计，公司不存在关联交易合同的金额或与同一关联人发生的当期累计金额超过本公司当期主营业务收入 10% 的情形，对本公司的业务经营和利润不构成重大影响，也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。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
2014年1月3日，公司发布《五矿发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》，五矿发展拟向五矿股份发行股份购买其持有的邯邢矿业 100%股权和鲁中矿业 100%股权。该公告发布后，公司按要求每 30 天发布一次重大资产重组事项进展公告。2014年6月12日，公司发布《五矿发展股份有限公司关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金事项的公告》，由于市场变化原因，经交易双方协商一致，决定终止本次重组事项。	《五矿发展股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》（临 2014-04）； 《五矿发展股份有限公司重大资产重组进展公告》（临 2014-07）、（临 2014-10）、（临 2014-12）、（临 2014-20）、（临 2014-24）； 《五矿发展股份有限公司关于终止本次发行股份购买资产并募集配套资金事项的公告》（临 2014-28）。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2013年8月30日，公司发布《关于转让北京香格里拉饭店有限公司股权的关联交易公告》（临 2013-18），公司拟向中国五矿出售北京香格里拉饭店有限公司 62%的股权。2014年2月25日，公司发布《关联交易进展公告》（临 2014-09），本次股权转让所涉及的工商变更登记已办理完成。2014年3月30日，公司收到转让款 366,348,200.00 元，本次关联交易已全部完成。

(三) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司				115,009,594.82	381,490,405.18	496,500,000.00
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司					99,080,000.00	99,080,000.00
中国五矿股份有限公司	控股股东				58,559,802.12	-22,680,223.69	35,879,578.43
五矿矿业（安徽）开发有限公司	集团兄弟公司				1,376,187.42	14,014,568.94	15,390,756.36
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司				1,210,926.06	41,503.65	1,252,429.71
中国五矿集团公司	间接控股股东				228,377,735.49	-228,361,149.20	16,586.29
五矿二十三冶建设集团有限公司第二工程有限公司	集团兄弟公司				264,500.00	-250,000.00	14,500.00
欧亚运输有限公司	集团兄弟公司				236,275.74	-236,275.74	
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司				179,353.00	-179,353.00	

北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司				120,745.52	-120,745.52	
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司				14,081.02	-14,081.02	
合计					405,349,201.19	242,784,649.60	648,133,850.79

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	资产注入	中国五矿集团公司	在五矿发展本次再融资（2008年配股）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。2014年6月28日，中国五矿将该承诺规范为：我公司（中国五矿）将积极推进包括邯邢矿业有限责任公司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2022年6月30日前，实施以五矿发展为核心的黑色金属业务整合。	承诺时间：2008年。2014年6月对原承诺进行了规范，现承诺期限：2022年6月30日。	是	是		

其他承诺	解决同业竞争	中国五矿集团公司	<p>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。</p>	<p>承诺时间: 2011年11月。 承诺期限: 2014年12月29日。</p>	是	是		
------	--------	----------	---	---	---	---	--	--

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人在报告期内不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚,以及被证券交易所公开谴责的情形。

九、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				115,640		
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0		
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 0
冯晓娜	境内自然人	0.28	3,025,455	3,025,455	0	无 0
中国银行股份有限公司－嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.21	2,268,850	-95,587	0	无 0
苏和平	境内自然人	0.16	1,764,873	0	0	无 0
中国工商银行股份有限公司－华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.16	1,676,384	114,700	0	无 0
谢雨欣	境内自然人	0.15	1,652,777	1,652,777	0	无 0
李雪红	境内自然人	0.15	1,609,697	-62,365	0	无 0
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	其他	0.13	1,409,889	0	0	无 0
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.13	1,407,773	418,800	0	无 0

中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.10	1,099,941	-1,320,733	0	无	0
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	
冯晓娜		3,025,455		人民币普通股		3,025,455	
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		2,268,850		人民币普通股		2,268,850	
苏和平		1,764,873		人民币普通股		1,764,873	
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		1,676,384		人民币普通股		1,676,384	
谢雨欣		1,652,777		人民币普通股		1,652,777	
李雪红		1,609,697		人民币普通股		1,609,697	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪		1,409,889		人民币普通股		1,409,889	
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		1,407,773		人民币普通股		1,407,773	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		1,099,941		人民币普通股		1,099,941	

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周中枢	董事长	离任	工作原因
姚子平	董事长	选举	董事会选举
姚子平	副董事长	离任	工作原因
陈清泰	独立董事	离任	任期届满
汤敏	独立董事	选举	股东大会选举
陈甦	独立董事	离任	工作原因
张守文	独立董事	选举	股东大会选举
刘雷云	董事	选举	股东大会选举
喻恩刚	副总经理	聘任	董事会聘任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 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（一）	3,029,040,940.26	1,759,843,693.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六（二）	2,434,019,821.67	2,868,202,161.56
应收账款	六（四）	11,295,622,542.13	8,731,956,956.84
预付款项	六（六）	10,441,449,035.25	8,494,635,643.90
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	六（三）	138,000.00	
其他应收款	六（五）	708,876,621.46	733,648,206.07
买入返售金融资产			
存货	六（七）	13,078,333,924.72	9,197,068,368.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	46,756,472.42	114,421,736.98
流动资产合计		41,034,237,357.91	31,899,776,767.49
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六（九）	5,630,000.00	7,210,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（十一）	301,457,474.00	296,500,869.38
投资性房地产	六（十二）	50,051,366.75	52,030,029.06
固定资产	六（十三）	9,782,813,081.19	10,044,361,729.94
在建工程	六（十四）	1,400,478,147.06	1,341,205,211.49
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（十五）	1,099,942,726.83	1,087,257,394.49
开发支出	六（十五）	24,869,013.42	26,106,763.15
商誉	六（十六）	18,008,215.43	18,008,215.43

长期待摊费用	六（十七）	51,504,985.95	58,996,251.28
递延所得税资产	六（十八）	1,435,757,014.83	1,267,910,655.85
其他非流动资产	六（二十）	106,770,286.00	73,380,000.00
非流动资产合计		14,277,282,311.46	14,272,967,120.07
资产总计		55,311,519,669.37	46,172,743,887.56
流动负债：			
短期借款	六（二十二）	18,432,767,363.91	11,863,743,127.71
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（二十三）	10,211,812,610.77	9,463,810,050.95
应付账款	六（二十四）	5,865,274,131.63	4,485,459,525.00
预收款项	六（二十五）	5,696,171,280.86	4,845,989,913.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（二十六）	165,410,167.17	298,669,109.10
应交税费	六（二十七）	-124,325,005.26	237,355,284.20
应付利息	六（二十八）	124,873,188.81	75,106,604.77
应付股利	六（二十九）	5,713,778.88	4,656,446.77
其他应付款	六（三十）	917,846,401.99	640,356,041.92
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（三十二）	478,021,200.00	428,083,350.00
其他流动负债			
流动负债合计		41,773,565,118.76	32,343,229,453.90
非流动负债：			
长期借款	六（三十三）	2,972,379,990.43	2,941,255,999.99
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	六（三十一）	33,062,317.62	25,026,763.36
递延所得税负债	六（十八）	1,299,315.25	1,694,315.25
其他非流动负债	六（三十四）	58,199,691.03	51,574,433.68
非流动负债合计		3,064,941,314.33	3,019,551,512.28
负债合计		44,838,506,433.09	35,362,780,966.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（三十五）	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
资本公积	六（三十七）	3,795,390,871.06	3,796,575,871.06
减：库存股			
专项储备	六（三十六）	23,123,825.38	19,148,751.00
盈余公积	六（三十八）	910,890,994.54	910,890,994.54
一般风险准备			

未分配利润	六（三十九）	2,656,442,130.69	2,743,212,371.49
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		8,457,758,532.67	8,541,738,699.09
少数股东权益		2,015,254,703.61	2,268,224,222.29
所有者权益合计		10,473,013,236.28	10,809,962,921.38
负债和所有者权益总计		55,311,519,669.37	46,172,743,887.56

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

母公司资产负债表

2014 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		149,926,918.65	134,529,879.16
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		1,688,281.59	
其他应收款	十三（一）	4,046,456,604.89	3,944,583,515.71
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,198,071,805.13	4,079,113,394.87
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,630,000.00	7,210,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	5,591,336,205.81	5,613,947,519.37
投资性房地产		3,359,396.93	3,608,472.73
固定资产		3,430,963.32	3,776,778.64
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		24,271,296.39	48,527,566.10
其他非流动资产			

非流动资产合计		5,628,027,862.45	5,677,070,336.84
资产总计		9,826,099,667.58	9,756,183,731.71
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		67,663,055.78	158,455,600.25
应交税费		32,777,697.04	37,389,596.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		304,955,294.39	403,049,461.17
一年内到期的非流动负债		101,521,200.00	131,083,350.00
其他流动负债			
流动负债合计		506,917,247.21	729,978,007.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,299,315.25	1,694,315.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,299,315.25	1,694,315.25
负债合计		508,216,562.46	731,672,322.74
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		4,471,412,210.90	4,472,597,210.90
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		740,346,233.86	740,346,233.86
一般风险准备			
未分配利润		3,034,213,949.36	2,739,657,253.21
所有者权益（或股东权益）合计		9,317,883,105.12	9,024,511,408.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,826,099,667.58	9,756,183,731.71

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

合并利润表
2014 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		69,735,890,450.53	76,975,223,331.97
其中：营业收入	六（四十）	69,735,890,450.53	76,975,223,331.97

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,181,318,975.48	76,795,587,220.40
其中：营业成本	六（四十）	68,420,436,525.74	75,745,095,880.20
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（四十一）	32,966,382.79	47,378,860.55
销售费用	六（四十二）	320,173,257.80	240,369,855.75
管理费用	六（四十三）	579,065,365.80	623,931,991.73
财务费用	六（四十四）	625,146,252.19	68,292,385.78
资产减值损失	六（四十七）	203,531,191.16	70,518,246.39
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	六（四十五）		87,362.10
投资收益（损失以“一”号填列）	六（四十六）	218,266,191.44	11,120,639.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		964,917.43	581,948.51
汇兑收益（损失以“一”号填列）			
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		-227,162,333.51	190,844,113.31
加：营业外收入	六（四十八）	50,180,054.12	34,915,782.42
减：营业外支出	六（四十九）	49,812,000.00	62,418,785.75
其中：非流动资产处置损失		242,919.27	5,989,828.32
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		-226,794,279.39	163,341,109.98
减：所得税费用	六（五十）	-89,815,421.73	48,540,875.45
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		-136,978,857.66	114,800,234.53
归属于母公司所有者的净利润		25,780,384.03	190,862,152.02
少数股东损益		-162,759,241.69	-76,061,917.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六（五十一）	0.0241	0.1781
（二）稀释每股收益	六（五十一）	0.0241	0.1781
七、其他综合收益	六（五十二）	-1,185,000.00	-4,042,500.00
八、综合收益总额		-138,163,857.66	110,757,734.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,595,384.03	186,819,652.02
归属于少数股东的综合收益总额		-162,759,241.69	-76,061,917.49

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

母公司利润表
2014 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		157,960.20	384,756.80
减：营业成本		249,075.80	249,075.80
营业税金及附加		5,763,517.56	4,455,054.55
销售费用			
管理费用		11,759,467.55	98,324,029.37
财务费用		-102,845,266.56	-94,318,752.43
资产减值损失		20,943.86	159,670.74
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（三）	345,953,299.29	19,895,262.47
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）		431,163,521.28	11,410,941.24
加：营业外收入		200,089.05	0.01
减：营业外支出		19.64	1,675.20
其中：非流动资产处置损失			1,290.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		431,363,590.69	11,409,266.05
减：所得税费用		24,256,269.71	-1,396,781.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,107,320.98	12,806,047.73
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		-1,185,000.00	-4,042,500.00
七、综合收益总额		405,922,320.98	8,763,547.73

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

合并现金流量表 2014 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		68,712,733,920.45	74,366,945,392.40
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		310,159,219.92	163,788,357.78
收到其他与经营活动有关的现金	六（五十三）	833,736,846.83	931,337,354.58

经营活动现金流入小计		69,856,629,987.20	75,462,071,104.76
购买商品、接受劳务支付的现金		72,626,045,916.24	75,826,529,159.33
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		439,445,911.17	556,733,910.92
支付的各项税费		322,543,379.99	302,682,240.87
支付其他与经营活动有关的现金	六（五十三）	1,543,110,531.06	1,047,119,463.41
经营活动现金流出小计		74,931,145,738.46	77,733,064,774.53
经营活动产生的现金流量净额	六（五十四）	-5,074,515,751.26	-2,270,993,669.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,101,589.33
取得投资收益收到的现金		891,966.96	1,156,512.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,042,288.49	12,822,739.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		345,906,186.73	15,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		348,840,442.18	31,830,840.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		415,074,331.58	422,895,707.85
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		420,074,331.58	422,895,707.85
投资活动产生的现金流量净额		-71,233,889.40	-391,064,867.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,245,009,662.48	10,898,689,285.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（五十三）	8,120,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,253,129,662.48	10,898,689,285.66
偿还债务支付的现金		3,737,288,349.46	7,280,964,685.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		472,815,580.89	249,170,392.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			63,480.00
筹资活动现金流出小计		4,210,103,930.35	7,530,198,558.55
筹资活动产生的现金流量净额		6,043,025,732.13	3,368,490,727.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-421,461.29	3,793,875.58
五、现金及现金等价物净增加额		896,854,630.18	710,226,065.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,596,029,121.40	1,675,735,055.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,492,883,751.58	2,385,961,121.76

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

母公司现金流量表

2014 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		444,046,441.26	1,171,764,144.61
经营活动现金流入小计		444,046,441.26	1,171,764,144.61
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		91,391,809.71	77,421,182.45
支付的各项税费		12,543,412.98	58,849,733.06
支付其他与经营活动有关的现金		547,147,593.74	994,001,362.40
经营活动现金流出小计		651,082,816.43	1,130,272,277.91
经营活动产生的现金流量净额	十三（四）	-207,036,375.17	41,491,866.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			19,675,262.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532.00	320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		366,348,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		366,348,732.00	19,675,582.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		272,544.00	253,014.00
投资支付的现金			60,000,000.00
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		272,544.00	60,253,014.00
投资活动产生的现金流量净额		366,076,188.00	-40,577,431.53
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			
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			
偿还债务支付的现金		30,243,000.00	15,080,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,389,190.69	5,727,138.71
支付其他与筹资活动有关的现金			63,480.00
筹资活动现金流出小计		143,632,190.69	20,871,418.71
筹资活动产生的现金流量净额		-143,632,190.69	-20,871,418.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,582.65	

五、现金及现金等价物净增加额		15,397,039.49	-19,956,983.54
加：期初现金及现金等价物余额		134,529,879.16	150,762,387.80
六、期末现金及现金等价物余额		149,926,918.65	130,805,404.26

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,071,910,711.00	3,796,575,871.06	19,148,751.00	910,890,994.54	2,743,212,371.49	2,268,224,222.29	10,809,962,921.38
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,071,910,711.00	3,796,575,871.06	19,148,751.00	910,890,994.54	2,743,212,371.49	2,268,224,222.29	10,809,962,921.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,185,000.00	3,975,074.38		-86,770,240.80	-252,969,518.68	-336,949,685.10
（一）净利润					25,780,384.03	-162,759,241.69	-136,978,857.66
（二）其他综合收益		-1,185,000.00					-1,185,000.00
上述（一）和（二）小计		-1,185,000.00			25,780,384.03	-162,759,241.69	-138,163,857.66
（三）所有者投入和减少资本						-91,570,257.33	-91,570,257.33
1. 所有者投入资本						-91,570,257.33	-91,570,257.33
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					-112,550,624.83	-1,870,443.45	-114,421,068.28
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					-112,550,624.83	-1,870,443.45	-114,421,068.28
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			3,975,074.38			3,230,423.79	7,205,498.17
1. 本期提取			7,904,316.68			5,196,180.68	13,100,497.36
2. 本期使用			3,929,242.30			1,965,756.89	5,894,999.19
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	3,795,390,871.06	23,123,825.38	910,890,994.54	2,656,442,130.69	2,015,254,703.61	10,473,013,236.28

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,071,910,711.00	3,801,158,371.06	11,294,083.13	910,890,994.54	2,464,400,732.33	2,494,620,771.94	10,754,275,664.00
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,071,910,711.00	3,801,158,371.06	11,294,083.13	910,890,994.54	2,464,400,732.33	2,494,620,771.94	10,754,275,664.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,042,500.00	4,042,202.23		190,862,152.02	-90,420,514.13	100,441,340.12
(一) 净利润					190,862,152.02	-76,061,917.49	114,800,234.53
(二) 其他综合收益		-4,042,500.00					-4,042,500.00
上述(一)和(二)小计		-4,042,500.00			190,862,152.02	-76,061,917.49	110,757,734.53
(三) 所有者投入和减少资本						-4,331,550.80	-4,331,550.80
1. 所有者投入资本						-4,331,550.80	-4,331,550.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配						-12,795,231.46	-12,795,231.46
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						-12,795,231.46	-12,795,231.46
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			4,042,202.23			2,768,185.62	6,810,387.85
1. 本期提取			10,212,934.70			5,120,608.24	15,333,542.94
2. 本期使用			6,170,732.47			2,352,422.62	8,523,155.09
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,071,910,711.00	3,797,115,871.06	15,336,285.36	910,890,994.54	2,655,262,884.35	2,404,200,257.81	10,854,717,004.12

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

母公司所有者权益变动表

2014 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	4,472,597,210.90	740,346,233.86	2,739,657,253.21	9,024,511,408.97
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,071,910,711.00	4,472,597,210.90	740,346,233.86	2,739,657,253.21	9,024,511,408.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,185,000.00		294,556,696.15	293,371,696.15
（一）净利润				407,107,320.98	407,107,320.98
（二）其他综合收益		-1,185,000.00			-1,185,000.00
上述（一）和（二）小计		-1,185,000.00		407,107,320.98	405,922,320.98
（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				-112,550,624.83	-112,550,624.83
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				-112,550,624.83	-112,550,624.83
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	4,471,412,210.90	740,346,233.86	3,034,213,949.36	9,317,883,105.12

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	4,477,179,710.90	740,346,233.86	2,751,674,158.84	9,041,110,814.60
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	1,071,910,711.00	4,477,179,710.90	740,346,233.86	2,751,674,158.84	9,041,110,814.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-4,042,500.00		12,806,047.73	8,763,547.73
(一) 净利润				12,806,047.73	12,806,047.73

(二) 其他综合收益		-4,042,500.00			-4,042,500.00
上述(一)和(二)小计		-4,042,500.00		12,806,047.73	8,763,547.73
(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					
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					
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	4,473,137,210.90	740,346,233.86	2,764,480,206.57	9,049,874,362.33

法定代表人：刘雷云 主管会计工作负责人：任建华 会计机构负责人：任建华

二、 公司基本情况

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（以下简称“中国五矿”）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、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。

2010 年 12 月 16 日经国务院国资委批准，中国五矿将其持有的本公司 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（以下简称“五矿股份”），2011 年 12 月 29 日完成了过户登记手续，五矿股份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 2014 年 6 月 30 日止，公司累计发行股本 107,191.07 万股，公司注册资本 107,191.07 万元。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：刘雷云。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（废船除外）生产和销售；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进出口业务；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出口业务；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：

(一) 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间：

公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币：

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

(1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 合并财务报表

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司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。

本公司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。本公司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。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六) 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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 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、长期应收款等，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。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入投资损益。

(5) 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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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定协议，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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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

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

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备

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。

(十) 应收款项：

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：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险	账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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%

(十一) 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

加权平均法

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估价进行估价的存货，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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。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，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，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，公司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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

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。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三） 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。

(十四) 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：

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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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。

(十五) 在建工程：

1. 在建工程的类别

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 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：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

(十七) 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、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
----	---------	------	----

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	35-48	直线法	
软件及著作权	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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）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。

（十九）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，包括车位使用费、土地使用权租赁费、房屋租赁费等，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	
房屋装修费	直线法	3-5	
房屋租赁费	直线法	2-20	
轧辊	工作量法		以工作磨损量计量摊销

（二十）预计负债：

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入：

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

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

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

3、让渡资产使用权

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

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

(二十二) 安全生产费：

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定

资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十三) 政府补助：

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

(二十四) 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。

(二十五) 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

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。

(二十六) 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。

(二十七) 套期会计：

1、套期分类

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

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期；

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。

2、套期工具的会计处理

（1）公允价值套期：套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益；同时调整被套期项目的账面价值，或将公允价值变动累计额确认为一项资产或负债；

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

（3）境外经营净投资套期：按照类似于现金流量套期会计的规定进行处理。

3、被套期项目的会计处理

（1）套期工具评价为有效套期时，被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

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

(二十八) 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

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：**(一) 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，应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	0%、4%、6%、11%、13%、17%
营业税	3%、5%、20%	3%、5%、20%
城市维护建设税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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%

(二) 税收优惠及批文

物流行业子公司根据《关于物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税政策的通知》（财税[2012]13号），自2012年1月1日起至2014年12月31日止，对自有的（包括自用和出租）大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

(三) 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**(一) 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	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	运输代理	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	671,191.45
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	120,000,000.00	货物代理; 货物及技术进出口; 钢材销售; 金属材料加工; 信息咨询	120,000,000.00	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; 网上经营; 技术开发、技术咨询; 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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------	----------	--------	--------

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	1,716,801,224.56
五矿浙江国际贸易有限公司	全资子公司	浙江	贸易	5,000,000.00	经营进出口业务,销售金属材料、矿产品等	18,039,037.00	100	100	是	
五矿宁波进出口有限公司	全资子公司	浙江	贸易	38,510,000.00	自营和代理进出口业务,销售金属材料、矿产品等	38,324,226.81	100	100	是	
中国五矿南方有限责任公司	全资子公司	广东	贸易	101,000,000.00	黑色与有色金属商品的进出口,销售金属材料、矿产品等	114,454,886.28	100	100	是	

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	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	

(二) 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、 本期不再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	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京香格里拉饭店有限公司	240,974,361.40	1,782,819.29

根据 2013 年 9 月 18 日第一次临时股东大会决议, 本期向中国五矿转让持有的北京香格里拉饭店有限公司(以下简称"香格里拉饭店")全部 62%的股权, 截至 2014 年 3 月 30 日止, 相关的交易手续已办理完毕, 交易款也已全部支付, 以 2014 年 3 月 30 日为处置日, 转让的处置收益为 216,944,095.93 元, 故本期不再将其纳入 2014 年度合并资产负债表, 但将其期初至处置日的

收入、费用、利润和现金流量纳入合并利润表、合并现金流量表。

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	/	/	1,483,761.24	/	/	2,392,658.13
人民币	/	/	1,438,750.75	/	/	2,373,942.78
美元	1,437.65	6.1528	8,845.57	3,069.65	6.0969	18,715.35
英镑	3,445.00	10.4978	36,164.92			
银行存款：	/	/	2,466,599,931.09	/	/	1,396,643,503.99
人民币	/	/	2,362,091,787.63	/	/	1,235,856,543.21
美元	16,929,134.23	6.1528	104,161,577.09	26,312,608.71	6.0969	160,425,344.04
港元	57,957.98	0.7938	46,007.04	76,554.78	0.7862	60,187.37
欧元	35,803.89	8.3946	300,559.33	35,803.89	8.4189	301,429.37
其他货币资金：	/	/	560,957,247.93	/	/	360,807,531.32
人民币	/	/	523,431,974.90	/	/	360,807,495.23
美元	6,098,893.68	6.1528	37,525,273.03	5.92	6.0969	36.09
合计	/	/	3,029,040,940.26	/	/	1,759,843,693.44

1、质押与冻结的货币资金详见本附注六之（二十一）。

2、除上述质押与冻结的货币资金外，不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 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	1,387,285,561.47	2,166,900,616.52
商业承兑汇票	1,046,734,260.20	701,301,545.04
合计	2,434,019,821.67	2,868,202,161.56

2、期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中钢钢铁有限公司	2014年3月31日	2014年9月30日	32,000,000.00	
中钢钢铁有限公司	2014年3月31日	2014年9月30日	25,000,000.00	
大连船舶重工集团有限公司	2014年1月26日	2014年7月25日	20,766,655.70	
中国船舶工业物资华东有限公司	2014年5月27日	2014年11月27日	19,835,936.66	
大连船舶重工集团有限公司	2014年3月19日	2014年9月18日	17,924,891.05	
合计	/	/	115,527,483.41	/

截至2014年6月30日止，已质押的应收票据均为银行承兑汇票，详见本附注六之（二十一）。

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据				
浙江泰基工贸有限公司	2013年12月24日	2014年6月24日	72,024,817.47	
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	2014年2月24日	2014年8月24日	45,452,376.40	
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	2014年1月26日	2014年7月26日	36,300,000.00	
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	2014年1月22日	2014年7月22日	30,000,000.00	
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	2014年1月23日	2014年7月23日	30,000,000.00	
上海海博鑫惠国际贸易有限公司	2014年1月23日	2014年7月23日	30,000,000.00	
合计	/	/	243,777,193.87	/

4、截至2014年6月30日止，应收票据余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的票据，其他关联方应收票据详见本附注七之（六）。

5、截至2014年6月30日止，公司已贴现未到期的商业承兑汇票情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日	到期日	金额
中建八局基础设施建设有限公司	2014-4-30	2014-10-30	6,631,342.28
中建八局第三建设有限公司	2014-5-7	2014-11-7	30,000,000.00
中建八局第三建设有限公司	2014-5-20	2014-11-20	16,600,000.00
中建八局第三建设有限公司	2014-6-9	2014-12-9	10,000,000.00
中建八局基础设施建设有限公司	2014-3-25	2014-9-25	3,869,502.09
中建八局基础设施建设有限公司	2014-6-17	2014-12-17	2,597,897.59
浙江省建工集团有限责任公司	2013-12-20	2014-12-20	36,291,544.54
浙江省建工集团有限责任公司	2014-1-10	2015-1-10	13,667,936.19
中兴建设有限公司	2014-2-28	2014-8-27	6,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-2-28	2014-8-27	18,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	12,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-3-12	2014-9-8	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	13,981,300.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-3-31	2014-9-27	17,000,000.00

出票单位	出票日	到期日	金额
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-5-13	2014-11-9	14,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-5-30	2014-11-26	16,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-6-12	2014-12-9	10,000,000.00
合计			486,639,522.69

(三) 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		138,000.00		138,000.00		
其中：						
北京昊华能源股份有限公司分红		138,000.00		138,000.00	已宣告尚未发放	否
合计		138,000.00		138,000.00	/	/

(四) 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	235,482,180.94	1.89	66,338,748.88	28.17	163,797,363.47	1.69	66,338,748.88	40.5
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄	12,201,262,780.06	98.06	1,076,636,189.35	8.82	9,563,509,585.30	98.24	931,561,067.56	9.74
组合小计	12,201,262,780.06	98.06	1,076,636,189.35	8.82	9,563,509,585.30	98.24	931,561,067.56	9.74
单项金额虽不重大但单	5,797,204.72	0.05	3,944,685.36	68.04	7,191,815.01	0.07	4,641,990.50	64.55

项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,442,542,165.72	/	1,146,919,623.59	/	9,734,498,763.78	/	1,002,541,806.94	/

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
销售款（涉及 3 家客户）	235,482,180.94	66,338,748.88	28.17	已取得对方抵押资产的抵押权
合计	235,482,180.94	66,338,748.88	/	/

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	9,155,473,541.38	73.57	91,554,735.49	8,220,255,066.20	84.44	82,202,550.68
7—12 月	1,977,887,948.28	15.90	98,894,397.40	468,383,543.08	4.81	23,419,177.16
1 年以内小计	11,133,361,489.66	89.47	190,449,132.89	8,688,638,609.28	89.25	105,621,727.84
1 至 2 年	253,752,846.68	2.04	76,125,854.03	56,050,631.68	0.58	16,815,189.52
2 至 3 年	8,174,482.62	0.07	4,087,241.33	19,392,388.34	0.20	9,696,194.20
3 年以上	805,973,961.10	6.48	805,973,961.10	799,427,956.00	8.21	799,427,956.00
合计	12,201,262,780.06	98.06	1,076,636,189.35	9,563,509,585.30	98.24	931,561,067.56

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 3 家客户）	5,797,204.72	3,944,685.36	68.04	涉及诉讼，款项难以全部收回
合计	5,797,204.72	3,944,685.36	/	/

2、本报告期无实际核销的应收账款情况

3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国五矿股份有限公司	322,261.50	3,222.62		
合计	322,261.50	3,222.62		

4、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(%)
营口京华钢铁有限公司	关联方	1,518,196,777.01	1 年以内	12.20
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	540,181,195.35	1 年以内	4.34
中铁十九局集团有限公司	非关联方	520,381,800.70	1-6 个月	4.18
中建三局建设工程股份有限公司工程总承包公司	非关联方	339,892,074.07	1-6 个月	2.73
浙江省建工集团有限责任公司	非关联方	302,919,569.79	1-6 个月	2.43
合计	/	3,221,571,416.92	/	25.88

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司	1,518,196,777.01	12.20
五矿(南京)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	21,640,649.54	0.17
南洋五矿实业有限公司	集团兄弟公司	19,347,527.70	0.16
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司	6,215,014.88	0.05
五矿矿业(安徽)开发有限公司	集团兄弟公司	1,443,579.96	0.01
五矿企荣有限公司	集团兄弟公司	932,567.55	0.01
常熟科弘材料科技有限公司	集团兄弟公司	779,732.73	0.01
华北铝业有限公司	集团兄弟公司	655,356.99	0.01
五矿矿业控股有限公司	集团兄弟公司	526,516.50	0.00
常熟星岛新兴建材有限公司	集团兄弟公司	251,306.04	0.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司	162,919.00	0.00
五矿资本香港有限公司	集团兄弟公司	123,720.12	0.00
五矿有色金属股份有限公司	集团兄弟公司	120,259.60	0.00
五矿建设投资管理(北京)有限公司	集团兄弟公司	95,387.00	0.00
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	93,786.95	0.00
五矿桂阳锡业有限公司	集团兄弟公司	78,246.00	0.00
常熟星海新兴建材有限公司	集团兄弟公司	56,645.55	0.00
五矿置业有限公司	集团兄弟公司	50,206.50	0.00
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	39,244.40	0.00
五矿恒源置业江阴有限公司	集团兄弟公司	9,730.00	0.00
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司	8,970.00	0.00
五矿有色金属连云港有限公司	集团兄弟公司	4,750.00	0.00
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司	4,230.00	0.00
合计	/	1,570,837,124.02	12.62

(五) 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	527,986,392.97	38.03	195,612,406.03	37.05	541,604,988.76	38.72	195,612,406.03	36.12
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄	860,457,082.83	61.97	483,954,448.31	56.24	857,046,489.89	61.28	469,390,866.55	54.77
组合小计	860,457,082.83	61.97	483,954,448.31	56.24	857,046,489.89	61.28	469,390,866.55	54.77
合计	1,388,443,475.80	/	679,566,854.34	/	1,398,651,478.65	/	665,003,272.58	/

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
预付账款转入 (涉及 3 家客户)	376,381,961.17	141,663,228.27	37.64	注
预付账款转入 (涉及 3 家客户)	126,624,164.03	35,609,043.87	28.12	业务纠纷, 部分款项很可能无法收回
违约赔款 (涉及 1 家客户)	19,480,267.77	12,840,133.89	65.91	赔偿款, 部分款项很可能无法收回
违约赔款 (涉及 1 家客户)	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	涉及诉讼且无可执行财产
合计	527,986,392.97	195,612,406.03	/	/

注: 子公司五矿钢铁有限责任公司 (以下简称“五矿钢铁”) 以前年度因与鞍钢附企一初轧钢厂一分厂买卖合同纠纷诉讼计提坏账准备 12,759.55 万元, 详见本附注九之 (一)。

子公司上期因供应商与仓库不能正常供货而提起诉讼, 涉及款项 4,228.06 万元, 本期收回部分存货减少 141.86 万元, 本期仍确认坏账准备 1,406.77 万元, 详见本附注九之 (一)。

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	266,147,673.23	19.17	2,661,476.74	351,724,228.28	25.16	3,517,242.31
7-12 月	76,944,159.10	5.54	3,847,207.96	35,170,274.33	2.51	1,758,513.73
1 年以内小计	343,091,832.33	24.71	6,508,684.70	386,894,502.61	27.67	5,275,756.04
1 至 2 年	53,460,103.33	3.85	16,038,031.00	6,047,744.46	0.43	1,814,323.35
2 至 3 年	4,994,829.13	0.36	2,497,414.57	3,606,911.35	0.26	1,803,455.69
3 年以上	458,910,318.04	33.05	458,910,318.04	460,497,331.47	32.92	460,497,331.47
合计	860,457,082.83	61.97	483,954,448.31	857,046,489.89	61.28	469,390,866.55

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（涉及 3 家）	收到还款	诉讼纠纷	17,724,896.50	13,618,595.79	
合计	/	/	17,724,896.50	/	/

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

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

5、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项内容	期末数
上海百星实业有限公司	保证金	52,241,622.26
天津宝港能源科技有限公司	预付款转入	42,760,000.00
佛山市顺德区新源锰钢铁制造有限公司	预付款转入	35,787,539.20
杭州冶昂贸易有限公司	预付款转入	28,605,669.46
合计		159,394,830.92

6、 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	335,520,000.00	5 年以上	24.17
佛山市锦泰来钢材实业有限公司	非关联	157,337,082.59	3-4 年	11.33
唐山市鸿达热轧有限责任公司	非关联	113,032,481.75	5 年以上	8.14
大亚湾宝兴钢铁厂有限公司	非关联	84,011,745.76	5 年以上	6.05
广州珠江钢铁有限责任公司	非关联	60,000,000.00	3-4 年	4.32
合计	/	749,901,310.10	/	54.01

(六) 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	9,659,336,766.62	92.51	7,695,417,666.81	90.59
1 至 2 年	433,315,731.83	4.15	618,665,143.47	7.28
2 至 3 年	183,399,960.24	1.76	138,154,911.50	1.63
3 年以上	165,396,576.56	1.58	42,397,922.12	0.50
合计	10,441,449,035.25	100.00	8,494,635,643.90	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
唐山港陆钢铁有限公司	非关联方	478,132,232.72	1 年以内	合同未执行完毕

上海瑞矿贸易有限公司	非关联方	391,859,996.00	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	388,429,888.48	1 年以内	合同未执行完毕
陕钢集团汉中钢铁有限责任公司	非关联方	344,940,428.25	1 年以内	合同未执行完毕
新疆新兴铸管金特国际贸易有限公司	非关联方	318,147,740.21	1 年以内	合同未执行完毕
合计	/	1,921,510,285.66	/	/

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

4、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细

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
龙岩鸿裕贸易有限公司	166,710,881.00	1-2 年	长期合同尚未执行完毕
邯郸金鑫铸管有限公司	96,622,771.50	2-3 年	涉及诉讼，待结案后结算
E&R CHINA ELITE INTERNATIONAL INVESTMENTS LIMITED	61,736,531.64	2-3 年	协议延迟交货，已提供担保
上海田芝进出口贸易有限公司	58,596,000.00	2-3 年	协议延迟交货，已提供担保
上海宝联鑫进出口有限公司	58,267,827.25	2-3 年	协议延迟交货，已提供担保
合计	441,934,011.39		

5、截至 2014 年 6 月 30 日止，预付关联方款项详见本附注七之（六）。

(七) 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	1,037,294,893.87	5,871,123.33	1,031,423,770.54	824,100,664.08	5,962,688.18	818,137,975.90
库存商品	9,964,061,039.90	95,610,900.89	9,868,450,139.01	6,861,702,369.46	97,431,029.83	6,764,271,339.63
周转材料	451,260,927.22	3,295,145.88	447,965,781.34	378,870,973.79	3,295,145.88	375,575,827.91
自制半成品及在产品	642,711,482.81		642,711,482.81	321,688,655.46		321,688,655.46
在途物资	1,088,738,352.02	955,601.00	1,087,782,751.02	918,325,512.57	930,942.77	917,394,569.80
合计	13,184,066,695.82	105,732,771.10	13,078,333,924.72	9,304,688,175.36	107,619,806.66	9,197,068,368.70

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	5,962,688.18			91,564.85	5,871,123.33
库存商品	97,431,029.83	43,578,467.23		45,398,596.17	95,610,900.89
周转材料	3,295,145.88				3,295,145.88
自制半成品及在产品					
在途物资	930,942.77	955,601.00		930,942.77	955,601.00
合计	107,619,806.66	44,534,068.23		46,421,103.79	105,732,771.10

(八) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴税金	5,321,134.86	6,545,560.82
待认证的进项税金	41,435,337.56	107,876,176.16
合计	46,756,472.42	114,421,736.98

(九) 可供出售金融资产：

1、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,630,000.00	7,210,000.00
合计	5,630,000.00	7,210,000.00

本期可供出售权益工具为持有北京昊华能源股份有限公司（以下简称“昊华能源”）100 万股股票，期末不存在减值。

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	432,739.00		432,739.00
公允价值	5,630,000.00		5,630,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,897,945.75		3,897,945.75

(十) 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							
二、联营企业							
五矿天威钢铁有限公司	25	25	151,452,860.28	26,517,256.17	124,935,604.11	174,445,549.89	1,062,710.13
宁波金海菱液 化储运有限公司	26.2	26.2	28,193,479.13	799,986.91	27,393,492.22	5,706,631.44	1,166,552.09
广州华南金属材料 交易中心有限公司	30	30	7,102,323.65	6,629,220.58	473,103.07		-15,727.08
天津市中焦物流 贸易有限责任公司	40	40	6,635,575.89	6,965.70	6,628,610.19	24,569.45	-134,751.80
五矿矿业（营 口）有限公司	20	20	468,960,091.40	664,598.19	468,295,493.21		-1,317,662.63

广东五矿萤石有限公司	36	36	105,606,895.06	4,576,126.35	101,030,768.71	17,892,308.07	330,990.80
五矿中建（北京）仓储有限责任公司	40	40	8,256,370.34	6,123,058.99	2,133,311.35	2,994,510.18	38,271.73

公司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。

(十一) 长期股权投资：

1、长期股权投资分项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	154,307,386.38	1,254,604.38	1,297,999.76	154,263,991.00
对其他企业投资	142,862,233.00	5,000,000.00		147,862,233.00
小计	297,169,619.38	6,254,604.38	1,297,999.76	302,126,224.00
减：长期股权投资减值准备	668,750.00			668,750.00
净额	296,500,869.38	6,254,604.38	1,297,999.76	301,457,474.00

2、长期股权投资情况

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	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	65,440,000.00		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
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	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00		15	15

限公司							
北京铁矿石交易中心股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		6.25	6.25

注：北京五矿腾龙信息技术有限公司于 2008 年关闭，拟清理，未将其纳入财务报表合并范围。

按权益法核算：

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	18,750,000.00	30,908,798.04	325,102.99	31,233,901.03			25	25
宁波金海菱液 化储运有限公司	6,550,000.00	7,551,183.16	298,700.68	7,177,094.96		672,788.88	26.2	26.2
天津市中焦物 流贸易有限责任 公司	2,000,000.00	2,657,571.68	-6,127.60	2,651,444.08			40	40
广州华南金属 材料交易中心有 限公司	3,000,000.00	146,649.05	-4,718.13	141,930.92			30	30
五矿矿业(营 口)有限公司	80,000,000.00	75,922,631.17	-263,532.53	75,659,098.64			20	20
广东五矿萤石 有限公司	16,200,000.00	36,251,920.05	295,276.78	36,547,196.83			36	36
五矿中建(北 京)仓储有限 责任公司	800,000.00	868,633.23	-15,308.69	853,324.54			40	40

3、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	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
海南机场股份有限公司	668,750.00				668,750.00
合计	668,750.00				668,750.00

4、公司的各被投资单位不存在转移资金能力受限制的情况。

(十二) 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	95,076,127.27			95,076,127.27

1.房屋、建筑物	95,076,127.27			95,076,127.27
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	34,721,590.57	1,978,662.31		36,700,252.88
1.房屋、建筑物	34,721,590.57	1,978,662.31		36,700,252.88
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	60,354,536.70		1,978,662.31	58,375,874.39
1.房屋、建筑物	60,354,536.70		1,978,662.31	58,375,874.39
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	52,030,029.06		1,978,662.31	50,051,366.75
1.房屋、建筑物	52,030,029.06		1,978,662.31	50,051,366.75
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：1,978,662.31 元。

2、未办妥产权证书的情况

截至 2014 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)	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
五矿发展股份有限公司 (本部)	房屋	8,240,000.00	3,359,396.93	1,328.80	尚在办理中	待定

(十三) 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:	14,695,632,646.09	354,230,535.17		949,378,566.66	14,100,484,614.60
其中: 房屋及建筑物	3,463,324,508.40	46,901,874.14		477,871,330.24	3,032,355,052.30
机器设备	10,657,917,937.20	302,496,489.40		230,174,021.80	10,730,240,404.80
运输工具	216,943,582.82	1,278,056.62		12,064,433.73	206,157,205.71
办公设备及其他	357,446,617.67	3,554,115.01		229,268,780.89	131,731,951.79
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	4,647,974,712.97	330,632,045.38		664,848,421.27	4,313,758,337.08
其中: 房屋及建筑物	880,692,582.90	45,220,370.12		292,557,991.86	633,354,961.16
机器设备	3,374,534,172.84	260,721,528.74		165,697,653.14	3,469,558,048.44
运输工具	123,007,861.68	9,901,721.80		10,298,480.93	122,611,102.55
办公设备及其他	269,740,095.55	14,788,424.72		196,294,295.34	88,234,224.93
三、固定资产账面净值合计	10,047,657,933.12	/		/	9,786,726,277.52
其中: 房屋及建筑物	2,582,631,925.50	/		/	2,399,000,091.14
机器设备	7,283,383,764.36	/		/	7,260,682,356.36

运输工具	93,935,721.14	/	/	83,546,103.16
办公设备及其他	87,706,522.12	/	/	43,497,726.86
四、减值准备合计	3,296,203.18	/	/	3,913,196.33
其中：房屋及建筑物	3,296,203.18	/	/	3,296,203.18
机器设备		/	/	616,993.15
运输工具		/	/	
办公设备及其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	10,044,361,729.94	/	/	9,782,813,081.19
其中：房屋及建筑物	2,579,335,722.32	/	/	2,395,703,887.96
机器设备	7,283,383,764.36	/	/	7,260,065,363.21
运输工具	93,935,721.14	/	/	83,546,103.16
办公设备及其他	87,706,522.12	/	/	43,497,726.86

本期折旧额：330,632,045.38 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：267,858,249.52 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	11,998,263.91	6,769,933.25		5,228,330.66	根据生产安排，暂停使用的铁合金生产炉及配套设施
机器设备	14,479,763.66	12,261,738.14		2,218,025.52	根据生产安排，暂停使用的铁合金生产炉及配套设施

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	52,705,381.37
机器设备	4,949,735.29
运输工具	199,999.96

4、期末不存在持有待售的固定资产。

5、期末未办妥产权证书的固定资产情况

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)	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
五矿营口中板有限责任公司	房屋	1,489,142,658.42	1,340,257,479.72	230,000.00	尚在办理中	待定

(十四) 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	1,400,478,147.06		1,400,478,147.06	1,341,822,204.64	616,993.15	1,341,205,211.49
------	------------------	--	------------------	------------------	------------	------------------

2、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(%)	工程进度
三号宽厚板连铸机工程	350,000,000	448,525,389.54	14,173,462.91			128.2	98%
零星技术改造		556,485,218.15	121,152,276.43	267,858,249.52	1,264,258.32		
顺峰酒店配套建设项目		156,970,000.00					90%
无锡物流园项目	746,400,000	70,232,978.85	92,387,507.74			21.8	22%
东莞物流园项目	349,500,000	33,632,105.94	9,220,831.41			12.3	13%
兰州物流园项目	992,720,000	5,745,881.24	42,845,511.11			4.9	5%
罗泾物流园项目	224,620,000	70,230,630.92	47,998,860.66			52.6	55%
合计	2,663,240,000	1,341,822,204.64	327,778,450.26	267,858,249.52	1,264,258.32	/	/

续上表

项目名称	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
三号宽厚板连铸机工程	46,657,816.46	9,264,168.92	5.71	自筹和借款	462,698,852.45
零星技术改造		4,128,019.59	5.71	自筹和借款	408,514,986.74
顺峰酒店配套建设项目				自筹	156,970,000.00
无锡物流园项目	4,197,034.86	2,079,254.85	5.6	自筹和借款	162,620,486.59
东莞物流园项目				自筹和借款	42,852,937.35
兰州物流园项目				自筹	48,591,392.35
罗泾物流园项目	1,323,544.45	1,206,722.23	5.6	自筹和借款	118,229,491.58
合计	52,178,395.77	16,678,165.59	/	/	1,400,478,147.06

本期减少中其他减少为转让香格里拉饭店所致。

3、在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期减少
炼钢配套三期工程中的VPSA制富氧工程	616,993.15	616,993.15
合计	616,993.15	616,993.15

(十五) 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	1,223,173,447.74	27,692,638.11	834,500.00	1,250,031,585.85
1、土地使用权	1,208,274,962.09	20,507,035.00	834,500.00	1,227,947,497.09
2、软件	11,976,124.97	7,185,603.11		19,161,728.08
3、著作权	2,898,700.00			2,898,700.00
4、其他	23,660.68			23,660.68
二、累计摊销合计	135,916,053.25	14,295,387.45	122,581.68	150,088,859.02
1、土地使用权	129,015,876.47	12,770,553.77	122,581.68	141,663,848.56
2、软件	6,292,935.40	1,348,448.20		7,641,383.60
3、著作权	586,714.58	176,009.40		762,723.98
4、其他	20,526.80	376.08		20,902.88
三、无形资产账面净值合计	1,087,257,394.49	13,397,250.66	711,918.32	1,099,942,726.83
1、土地使用权	1,079,259,085.62	7,736,481.23	711,918.32	1,086,283,648.53
2、软件	5,683,189.57	5,837,154.91		11,520,344.48
3、著作权	2,311,985.42	-176,009.40		2,135,976.02
4、其他	3,133.88	-376.08		2,757.80
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
3、著作权				
4、其他				
五、无形资产账面价值合计	1,087,257,394.49	13,397,250.66	711,918.32	1,099,942,726.83
1、土地使用权	1,079,259,085.62	7,736,481.23	711,918.32	1,086,283,648.53
2、软件	5,683,189.57	5,837,154.91		11,520,344.48
3、著作权	2,311,985.42	-176,009.40		2,135,976.02
4、其他	3,133.88	-376.08		2,757.80

本期摊销额：14,295,387.45 元。

土地使用权本期增加是子公司五矿钢铁所属五矿无锡钢铁物流有限责任公司购入的土地使用权，本期减少是子公司五矿（湖南）铁合金有限责任公司（以下简称“五矿湖铁”）处置矿石粉厂所致。

公司未办妥产权证书的土地使用权：

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（m2）
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 2014 年 6 月 30 日止，子公司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，相关手续尚在办理中。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。

2、公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
文迅科技的数字仓储	857,667.00	1,136,974.21	493,069.01		1,501,572.20

管理系统等项目开发					
五矿电商鑫益联大宗商品交易平台	17,353,116.98	5,259,179.93	1,385.60		22,610,911.31
五矿营钢 ERP 系统	7,139,449.26			7,139,449.26	
物流执行系统	756,529.91				756,529.91
合计	26,106,763.15	6,396,154.14	494,454.61	7,139,449.26	24,869,013.42

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：100%。

(十六) 商誉:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
重庆文迅科技股份有限公司	18,008,215.43			18,008,215.43	
合计	18,008,215.43			18,008,215.43	

截至 2014 年 6 月 30 日，公司将子公司五矿电子商务有限公司所属的重庆文讯科技股份有限公司（以下简称“文讯科技”）作为一个资产组，对未来经营净现金流进行预测，并以测算的预计未来现金流量的现值作为可收回金额，经测试本期末商誉无减值。

(十七) 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	22,442,336.35	1,176,960.00	3,087,611.22		20,531,685.13
土地使用权租赁费	1,160,941.45		27,523.44		1,133,418.01
车位使用费	887,649.71		39,550.02		848,099.69
房屋装修费用	2,081,802.42	3,509,713.70	1,047,791.06		4,543,725.06
宽板轧辊	25,765,249.99		10,250,934.14		15,514,315.85
中板轧辊	6,517,155.34	1,511,794.86	1,387,566.95		6,641,383.25
高线轧辊		3,135,410.28	901,384.57		2,234,025.71
其他	141,116.02		82,782.77		58,333.25
合计	58,996,251.28	9,333,878.84	16,825,144.17		51,504,985.95

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(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	399,004,562.92	362,010,056.15
可抵扣亏损	1,010,566,190.94	849,683,343.59
应付职工薪酬	24,755,688.78	55,251,749.43
预计负债	2,610,170.22	601,281.66
内部未实现销售	-1,179,598.03	364,225.02
小计	1,435,757,014.83	1,267,910,655.85
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	1,299,315.25	1,694,315.25

小计	1,299,315.25	1,694,315.25
----	--------------	--------------

(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	349,107,451.52	340,031,115.73
亏损企业应付职工薪酬	603,984.58	15,289,828.61
预计负债	22,621,636.75	22,621,636.75
合计	372,333,072.85	377,942,581.09

(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：	
可供出售金融资产公允价值变动	5,197,261.00
小计	5,197,261.00
可抵扣差异项目：	
资产减值准备	1,596,018,251.48
应付职工薪酬	99,022,755.11
预计负债	10,440,680.87
内部未实现销售	-4,718,392.14
可抵扣亏损	4,042,264,763.73
小计	5,743,028,059.05

截至 2014 年 6 月 30 日止，对未能取得经主管税务机关确认的累计可弥补亏损数的部分亏损子公司，没有确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产。

(十九) 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	1,667,545,079.52	158,997,122.93		55,724.52	1,826,486,477.93
二、存货跌价准备	107,619,806.66	44,534,068.23		46,421,103.79	105,732,771.10
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	668,750.00				668,750.00
六、投资性房地产减值准备	8,324,507.64				8,324,507.64
七、固定资产减值准备	3,296,203.18	616,993.15			3,913,196.33
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	616,993.15			616,993.15	
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	1,788,071,340.15	204,148,184.31		47,093,821.46	1,945,125,703.00

1.坏账准备转销 55,724.52 元为本报告期处置原子公司北京香格里拉饭店有限公司（以下简称“香格里拉饭店”）相应转出的香格里拉饭店的坏账准备。

2.在建工程减值准备转销 616,993.15 元为本报告期在建工程转入固定资产相应转出的减值准备。

(二十) 其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预付上海市宝山区规划和土地管理局土地出让金	73,380,000.00	73,380,000.00
预付辽宁省营口市老边区财政局土地出让金	33,390,286.00	
合计	106,770,286.00	73,380,000.00

(二十一) 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	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	资产所有权受限制原因
一、用于担保的资产					
1、货币资金	358,627,830.31	558,714,185.99	358,127,830.31	559,214,185.99	注 1、2、3
2、应收票据	345,238,502.61	351,575,519.21	345,238,502.61	351,575,519.21	注 3、4
3、应收账款	118,010,000.00	280,562,392.32	95,170,000.00	303,402,392.32	注 5
4、库存商品					
5、固定资产					
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
合计	821,876,332.92	1,190,852,097.52	798,536,332.92	1,214,192,097.52	

注 1：截至 2014 年 6 月 30 日止，公司所属子公司以货币资金 487,812,119.95 元作为质押，向银行申请开立 2,294,125,161.54 元银行承兑银票和取得 2,786,000.00 元保函，质押资金不足的部分使用了中国五矿在银行的信用额度。

注 2：截至 2014 年 6 月 30 日止，公司所属子公司因合同纠纷向法院申请诉讼财产保全，由此被法院冻结货币资金 10,000,000.00 元。

注 3：截至 2014 年 6 月 30 日止，公司所属子公司以货币资金 61,402,066.04 元和应收票据 57,000,000.00 元作为质押取得 19,142,833.41 美元短期借款。

注 4：截至 2014 年 6 月 30 日止，公司所属子公司以应收票据 294,575,519.21 元作为质押，向银行申请开立 343,672,186.64 元银行承兑汇票和 3,628,415.50 欧元国际信用证，质押资金不足的部分使用了中国五矿在银行的信用额度。

注 5：截至 2014 年 6 月 30 日止，公司所属子公司以 303,402,392.32 元应收账款作为质押取得等额短期借款。

(二十二) 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	421,184,417.73	181,704,243.31
保证借款	13,081,022,946.18	11,292,781,980.95

信用借款	4,930,560,000.00	389,256,903.45
合计	18,432,767,363.91	11,863,743,127.71

- 2、公司不存在逾期未偿还的短期借款。
 3、期末质押借款见本附注六之（二十一），保证借款和信用借款中关联方委托贷款见本附注七之（五）。

(二十三) 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	293,300,000.00	
银行承兑汇票	9,918,512,610.77	9,463,810,050.95
合计	10,211,812,610.77	9,463,810,050.95

下一会计期间（下半年）将到期的金额 10,211,812,610.77 元。

- 1、以资产作质押向银行取得银行承兑汇票详见本附注六之（二十一）。
 2、截至 2014 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的票据。

(二十四) 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（含）	5,647,220,323.87	4,249,066,557.22
1-2 年（含）	96,752,932.87	117,436,775.30
2-3 年（含）	33,296,263.29	35,579,632.20
3 年以上	88,004,611.60	83,376,560.28
合计	5,865,274,131.63	4,485,459,525.00

- 2、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
南洋五矿实业有限公司	291,370,502.44	338,303,089.30
五矿企荣有限公司	261,901,243.81	357,564,405.70
韩国五矿株式会社	216,181,132.60	64,770,718.01
明纳哥国际有限公司	173,472,518.31	166,436,499.79
美国矿产金属有限公司	40,407,095.14	6,171,097.39
日本五金矿产株式会社	35,304,380.85	18,273,905.94
金新船务运输有限公司	5,874,123.66	
新荣国际商贸有限公司	5,065,086.58	38,413.33
五矿资本香港有限公司	3,707,743.55	3,707,743.55
五矿邯邢矿业有限公司	3,560,000.00	3,560,000.00
株洲硬质合金集团有限公司	3,462,303.80	8,879,515.30
常熟科弘材料科技有限公司	850,295.57	
五矿二十三冶建设集团有限公司	804,242.95	317,500.00

德国五矿有限公司	347,903.62	19,381,032.96
澳洲五金矿产有限公司		159,564,970.20
五矿天威钢铁有限公司		2,088,885.89
湖南有色国贸有限公司		563,940.13
中国五金制品有限公司		189,968.43
五矿有色金属股份有限公司		182,892.99
合计	1,042,308,572.88	1,149,994,578.91

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款情况

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	22,300,865.03	工程款	合同未执行完毕
二重集团（德阳）重型装备股份有限公司	6,976,460.00	设备款	合同未执行完毕
营口中大物资经销有限公司	5,403,946.92	货款	暂欠款
北京京诚瑞达电气工程技术有限公司	5,098,731.63	设备款	合同未执行完毕
广州市万得盛贸易有限公司	5,080,330.52	保证金	涉及纠纷未付
合计	44,860,334.10		

资产负债表日后上述应付账款均未偿还。

(二十五) 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（含）	4,466,858,768.12	3,731,953,307.02
1-2 年（含）	570,180,524.39	740,834,035.81
2-3 年（含）	356,269,367.65	89,527,407.05
3 年以上	302,862,620.70	283,675,163.60
合计	5,696,171,280.86	4,845,989,913.48

2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
南洋五矿实业有限公司	225,245,228.33	74,589,234.80
五矿（南京）国际贸易有限公司	111,729,638.80	114,674,483.25
明纳哥国际有限公司	64,278,855.39	66,683,853.71
常熟科弘材料科技有限公司	61,896,887.35	
澳洲五金矿产有限公司	25,582,077.62	109,609.57
五矿企荣有限公司	13,295,726.65	199,088.82
美国矿产金属有限公司	2,284,503.70	2,284,503.70
日本五金矿产株式会社	2,043,851.12	8,060,707.67
常熟星海新兴建材有限公司	1,508,081.99	
新荣国际商贸有限公司	895,741.52	710,308.97
洛杉矶矿产金属有限公司	619,107.69	619,107.69
常熟星岛新兴建材有限公司	254,789.38	

五矿有色金属股份有限公司	209,028.15	549,991.03
五矿集团财务有限责任公司	208,642.11	274,758.16
中国五金制品有限公司	154,892.82	1,631,829.31
镇江五矿贸易发展有限责任公司	109,631.35	109,631.35
五矿稀土集团有限公司	59,082.75	
华北铝业有限公司	17,935.43	17,935.43
湖南柿竹园有色金属有限责任公司		122,000.00
五矿二十三冶建设集团有限公司		91,893.82
中国五矿集团公司		56,460.54
德国五矿有限公司		42,610.02
合计	510,393,702.15	270,828,007.84

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收账款情况

单位：元 币种：人民币

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
八方物流福州有限公司	239,081,616.57	货款	涉及诉讼，待结案后结算
深圳市恒洋投资有限公司	194,539,387.78	货款	涉及诉讼，待结案后结算
上海银丽金属材料有限公司	141,732,557.77	货款	涉及诉讼，待结案后结算
五矿（南京）国际贸易有限公司	84,607,238.55	货款	涉及诉讼，待结案后结算
上海鹿钢金属材料有限公司	62,189,996.37	货款	涉及诉讼，待结案后结算
合计	722,150,797.04		

资产负债表日后上述预收账款均未结算。

(二十六) 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	233,208,639.19	213,419,084.35	347,000,983.85	99,626,739.69
二、职工福利费	6,604,881.12	21,389,248.83	27,918,200.20	75,929.75
三、社会保险费	3,463,803.42	63,620,950.26	62,902,117.33	4,182,636.35
其中：医疗保险费	1,081,253.55	27,694,915.09	27,960,030.11	816,138.53
基本养老保险费	2,110,604.44	31,601,828.08	30,841,334.42	2,871,098.10
补充养老保险		9,179.64	9,179.64	
失业保险费	49,464.45	2,177,217.72	2,226,682.17	
工伤保险费	157,985.75	1,482,729.26	1,181,181.11	459,533.90
生育保险费	64,495.23	655,080.47	683,709.88	35,865.82
四、住房公积金	759,036.04	17,074,066.37	17,122,805.75	710,296.66
五、辞退福利	3,088,187.16	556,793.97	2,053,528.51	1,591,452.62
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	51,544,562.17	9,429,281.67	1,750,731.74	59,223,112.10
合计	298,669,109.10	325,489,425.45	458,748,367.38	165,410,167.17

工会经费和职工教育经费金额 59,223,112.10 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等尚待安排。

(二十七) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-280,314,625.74	54,290,032.46
营业税	32,715,582.81	41,659,870.06
企业所得税	64,580,161.87	65,614,875.37
个人所得税	3,599,269.11	2,071,140.99
城市维护建设税	11,440,825.90	19,909,150.00
教育费附加	7,855,341.89	13,935,059.84
土地使用税	2,918,064.47	2,816,311.55
房产税	2,404,868.53	2,365,764.35
其他税费	30,475,505.90	34,693,079.58
合计	-124,325,005.26	237,355,284.20

(二十八) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,446,128.33	1,533,684.68
短期借款应付利息	123,427,060.48	73,572,920.09
合计	124,873,188.81	75,106,604.77

(二十九) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
欧亚运输有限公司	1,829,012.86	1,823,896.98	该项应付股利为子公司应付少数股东股利，未支付原因为企业经营留用。
湖南省国有资产管理委员会	1,554,024.12	1,554,024.12	该项应付股利为子公司应付少数股东股利，未支付原因为企业经营留用。
中国五矿集团公司	465,414.33	465,414.33	该项应付股利为原同一控制下合并之前子公司存在的应付股利。
五矿资本控股有限公司	1,865,327.57		
香港香格里拉国际饭店（北京）有限公司		813,111.34	公司持有的应付股利主体北京香格里拉饭店有限公司的股权本期已转让。
合计	5,713,778.88	4,656,446.77	/

(三十) 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（含）	693,679,501.07	499,847,973.31
1-2 年（含）	124,442,598.37	41,207,155.94
2-3 年（含）	8,917,387.02	26,652,639.03

3 年以上	90,806,915.53	72,648,273.64
合计	917,846,401.99	640,356,041.92

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或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国五金制品有限公司	496,500,000.00	115,009,594.82
新荣国际商贸有限公司	99,080,000.00	
中国五矿股份有限公司	35,879,578.43	58,559,802.12
五矿矿业（安徽）开发有限公司	15,390,756.36	1,376,187.42
五矿有色金属股份有限公司	1,252,429.71	1,210,926.06
中国五矿集团公司	16,586.29	228,377,735.49
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	14,500.00	264,500.00
欧亚运输有限公司		236,275.74
五矿二十三冶建设集团有限公司		179,353.00
北京第五广场置业有限公司		120,745.52
澳洲五金矿产有限公司		14,081.02
合计	648,133,850.79	405,349,201.19

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
中国五金制品有限公司	85,000,000.00	拆借款	拆借款
中国五矿股份有限公司	34,500,000.00	往来款	资金支持
欧亚资源有限公司	15,008,755.48	保证金	业务未执行完毕
RASHTRIYA ISPAT NIGAM LIMITED	11,389,973.11	违约款	协商中
华夏银行广州分行	9,000,000.00	提货权业务保证金	涉及诉讼
合计	154,898,728.59		

4、金额较大的其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	性质或内容
中国五金制品有限公司	496,500,000.00	拆借款
新荣国际商贸有限责任公司	99,080,000.00	往来款
中国五矿股份有限公司	35,879,578.43	往来款
五矿矿业（安徽）开发有限公司	15,390,756.36	保证金
合计	646,850,334.79	

(三十一) 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	23,800,027.86			23,800,027.86
待执行的亏损合同	1,226,735.50	48,137,556.76	40,102,002.50	9,262,289.76
合计	25,026,763.36	48,137,556.76	40,102,002.50	33,062,317.62

本期未决事项计提的预计负债明细如下：

注 1：子公司以前年度因存货仓储诉讼确认预计负债 2,719.01 万元，收回存货转回 339.01 万元，确认预计负债余额 2,380.00 万元，详见本附注九之（一）。

注 2：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，五矿物流本期确认预计损失 4,813.76 万元，本期实际亏损 4,010.20 万元。

(三十二) 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	478,021,200.00	428,083,350.00
合计	478,021,200.00	428,083,350.00

2、1 年内到期的长期借款

(1) 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	376,500,000.00	297,000,000.00
信用借款	101,521,200.00	131,083,350.00
合计	478,021,200.00	428,083,350.00

(2) 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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司	2009 年 7 月 24 日	2014 年 7 月 24 日	美元	LIBOR+120	16,500,000.00	101,521,200.00	21,500,000.00	131,083,350.00
银团(中行、农行、 民生)	2008 年 1 月 4 日	2014 年 9 月 21 日	人民币	5.895		148,500,000.00		148,500,000.00
银团(中行、农行、 民生、交行)	2008 年 1 月 4 日	2015 年 3 月 21 日	人民币	5.895		228,000,000.00		148,500,000.00
合计	/	/	/	/	/	478,021,200.00	/	428,083,350.00

(三十三) 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	228,000,000.00	456,000,000.00
信用借款	2,744,379,990.43	2,485,255,999.99
合计	2,972,379,990.43	2,941,255,999.99

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
北京银行国兴	2008 年	2018 年 8	人民	6.55		500,000,000.00		500,000,000.00

家园支行	8月15日	月14日	币					
交通银行北京分行	2013年6月25日	2016年6月4日	美元	3.013	61,147,038.53	376,225,498.67	61,147,038.53	372,807,379.21
交通银行北京分行	2013年4月25日	2016年4月16日	美元	3.031	57,977,930.55	356,726,611.09	57,977,930.55	353,485,644.77
交通银行北京分行	2013年5月17日	2016年4月16日	美元	3.021	57,022,069.45	350,845,388.91	57,022,069.45	347,657,855.23
交通银行北京分行	2013年6月5日	2016年6月4日	美元	3.015	55,558,728.50	341,841,744.71	55,558,728.50	338,736,011.79
合计	/	/	/	/	/	1,925,639,243.38	/	1,912,686,891.00

3、公司不存在逾期未归还的长期借款。

4、期末保证借款和信用借款中关联方委托贷款详见本附注七之（五）。

(三十四) 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
锰硅合金电炉烟气回收与综合利用项目（注1）	23,838,374.36	24,026,262.07
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	4,364,709.80	4,842,452.24
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
财政贴息—高炉煤气综合利用	2,801,606.87	3,022,386.11
铁合金电炉炉气直接燃烧余热发电	1,600,000.00	1,600,000.00
锰干渣综合利用项目	540,000.00	540,000.00
清洁生产及残渣综合治理资金	300,000.00	300,000.00
生活污水零排放综合处理项目	360,000.00	360,000.00
除尘灰压球综合利用项目	285,000.00	285,000.00
铁合金电炉自动控制技改项目	90,000.00	90,000.00
高炉鼓风机和烧结冷却风机高压变频调速节能改造		8,333.26
无锡物流园项目	1,200,000.00	1,500,000.00
五矿电商鑫益联大宗商品交易平台（注2）	7,820,000.00	
合计	58,199,691.03	51,574,433.68

其他非流动负债期末余额为子公司五矿湖铁、五矿营钢、五矿（贵州）铁合金有限责任公司、五矿钢铁所属五矿无锡钢铁物流有限责任公司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，计入营业外收入。上述项目中，项目1、3、5、12、13的工程已竣工，并结转至固定资产，本期共摊销1,494,742.65元至营业外收入。截至2014年6月30日止，其他项目尚在进行中。

注1：锰硅合金电炉烟气回收与综合利用项目：子公司五矿湖铁本期依据财建[2012]773号文件，收到电炉烟气重金属粉尘综合治理项目（二期）工业污染源治理专项资金30万元。

注2：五矿电商鑫益联大宗商品交易平台：子公司五矿钢铁依据北京市财政局发布的关于中关村现代服务业2013年试点支持项目公告，收到服务业项目扶持资金782万元。

(三十五) 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

(三十六) 专项储备：

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
安全生产费	19,148,751.00	7,904,316.68	3,929,242.30	23,123,825.38
合计	19,148,751.00	7,904,316.68	3,929,242.30	23,123,825.38

(三十七) 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）	3,581,260,299.12			3,581,260,299.12
其他资本公积	215,315,571.94		1,185,000.00	214,130,571.94
其中：可供出售金融资产公允价值变动	5,082,945.75		1,185,000.00	3,897,945.75
原制度资本公积转入	210,232,626.19			210,232,626.19
合计	3,796,575,871.06		1,185,000.00	3,795,390,871.06

本期资本公积变动为可供出售金融资产公允价值变动，本期减少 1,185,000.00 元，为持有的昊华能源股票本期公允价值变动所致。

(三十八) 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	904,614,607.92			904,614,607.92
任意盈余公积	6,276,386.62			6,276,386.62
合计	910,890,994.54			910,890,994.54

(三十九) 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	2,743,212,371.49	/
调整后 年初未分配利润	2,743,212,371.49	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,780,384.03	/
减：应付普通股股利	112,550,624.83	40.23
期末未分配利润	2,656,442,130.69	/

(四十) 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
主营业务收入	69,232,864,921.91	76,551,146,896.87

其他业务收入	503,025,528.62	424,076,435.10
营业成本	68,420,436,525.74	75,745,095,880.20

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	62,234,202,916.05	61,312,645,617.83	71,281,022,112.81	70,461,451,723.62
冶炼加工	6,626,975,445.30	6,434,947,160.52	5,012,091,743.40	4,789,887,107.07
提供劳务	1,342,748,222.13	1,209,371,219.60	1,678,814,549.18	1,546,240,905.25
招投标	26,371,047.39	7,104,253.05	25,972,622.78	5,925,592.95
酒店餐饮	77,754,378.58	52,487,240.45	192,750,964.05	113,145,155.99
技术服务	615,185.60	36,147.00	1,746,581.40	204,051.83
减：内部交易抵消	1,075,802,273.14	1,065,083,167.63	1,641,251,676.75	1,565,436,382.98
合计	69,232,864,921.91	67,951,508,470.82	76,551,146,896.87	75,351,418,153.73

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	4,197,368,522.18	4,116,989,814.91	5,805,144,921.25	5,603,490,865.37
自营出口	3,478,622,184.16	3,400,722,162.30	751,516,709.21	695,303,029.15
代理进口	181,367,805.64	174,702,510.02	504,086,959.06	475,830,188.90
代理出口	216,187,208.15	214,742,187.71	191,467,072.14	185,758,538.16
国内贸易	60,787,632,641.22	59,840,436,103.41	69,040,898,194.55	68,290,956,209.11
酒店业	77,754,378.58	52,487,240.45	192,750,964.05	113,145,155.99
招标业务	26,371,047.39	7,104,253.05	25,972,622.78	5,925,592.95
物流服务	1,342,748,222.13	1,209,371,219.60	1,678,814,549.18	1,546,240,905.25
软件与信息咨询	615,185.60	36,147.00	1,746,581.40	204,051.83
减：内部交易抵消	1,075,802,273.14	1,065,083,167.63	1,641,251,676.75	1,565,436,382.98
合计	69,232,864,921.91	67,951,508,470.82	76,551,146,896.87	75,351,418,153.73

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	69,232,864,921.91	67,951,508,470.82	76,551,146,896.87	75,351,418,153.73
其他国家				
合计	69,232,864,921.91	67,951,508,470.82	76,551,146,896.87	75,351,418,153.73

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	6,234,810,256.43	8.94
客户 B	3,857,734,653.33	5.53

客户 C	2,660,309,115.43	3.81
客户 D	2,228,533,368.92	3.20
客户 E	1,532,238,411.71	2.20
合计	16,513,625,805.82	23.68

(四十一) 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	18,262,088.63	21,925,280.62	3%、5%、20%
城市维护建设税	5,366,111.17	5,058,639.19	5%、7%
教育费附加	3,914,118.33	3,649,380.11	1%、2%、3%
关税	3,624,795.30	13,921,226.60	
其他	1,799,269.36	2,824,334.03	
合计	32,966,382.79	47,378,860.55	/

(四十二) 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	2,836,885.53	1,084,846.63
运输费	107,543,647.40	51,846,117.68
装卸费	9,756,411.53	9,746,401.06
仓储保管费、港口、报关、商检费	135,405,319.34	117,378,604.99
保险费	19,734,140.49	15,335,686.74
展览费	44,341.24	238,582.64
广告费	1,485,704.13	2,037,983.77
销售服务费	8,043,520.32	1,960,997.41
职工薪酬	7,360,636.88	14,481,957.49
业务包干费	2,514,494.03	3,257,344.38
委托代销手续费	167,241.49	133,876.41
折旧费	555,206.40	528,587.63
修理费	4,095.07	1,771.45
其他	24,721,613.95	22,337,097.47
合计	320,173,257.80	240,369,855.75

(四十三) 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	257,045,129.41	257,999,930.67
保险费	2,034,564.68	1,783,509.12
折旧费	27,583,750.84	24,830,324.99
修理费	86,976,008.22	59,910,902.39
无形资产摊销	13,256,288.19	11,454,934.11
长期待摊费用摊销	2,967,815.67	2,587,188.15
低值易耗品摊销	484,192.70	323,914.02
存货盘盈	-6,999,305.73	619,595.17

业务招待费	14,567,250.44	37,727,745.42
差旅费	19,634,722.13	22,454,905.34
办公费	45,885,455.43	74,628,340.80
税金	67,709,722.40	75,186,105.32
诉讼费	5,289,781.83	5,153,586.81
聘请中介机构费	3,610,849.87	4,578,285.20
咨询费	5,992,239.37	4,516,080.24
董事会费	13,392.52	170,415.79
排污费	690,480.00	610,486.00
研究与开发费用	494,454.61	1,358,332.88
其他	31,828,573.22	38,037,409.31
合计	579,065,365.80	623,931,991.73

(四十四) 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	486,657,962.36	250,899,490.02
利息收入	-16,211,664.77	-38,230,490.48
汇兑损益	116,996,161.48	-163,446,003.79
手续费及其他	37,703,793.12	19,069,390.03
合计	625,146,252.19	68,292,385.78

(四十五) 公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
套期保值业务		87,362.10
合计		87,362.10

(四十六) 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		175,643.00
权益法核算的长期股权投资收益	964,917.43	581,948.51
处置长期股权投资产生的投资收益	216,944,095.93	10,143,048.13
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	138,000.00	220,000.00
其他	219,178.08	
合计	218,266,191.44	11,120,639.64

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
宁波金海菱液化储运有限公司	298,700.68	336,756.95	被投资单位经营成果变化
合计	298,700.68	336,756.95	/

3、公司各项投资收益的汇回不存在重大限制。

(四十七) 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	158,997,122.93	-34,440,397.01
二、存货跌价损失	44,534,068.23	104,958,643.40
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	203,531,191.16	70,518,246.39

(四十八) 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	1,539,784.24	2,459,762.29	1,539,784.24
其中：固定资产处置利得	951,702.56	1,890,539.33	951,702.56
无形资产处置利得	588,081.68	569,222.96	588,081.68
政府补助	16,350,627.30	17,640,968.28	16,350,627.30
罚款收入	892,982.69	1,224,496.00	892,982.69
违约赔偿收入	28,800,164.71	9,960,581.48	28,800,164.71
无需对外支付款项转入	1,725,799.90	1,329,559.70	1,725,799.90
其他	870,695.28	2,300,414.67	870,695.28
合计	50,180,054.12	34,915,782.42	50,180,054.12

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		1,008,100.00	博州财企[2009]30号
短期信用险补贴返还	595,200.00	3,376,327.45	《中小商贸企业国内贸易信用保险补贴》
环保项目补贴资金	1,244,742.65	1,204,315.73	湘财建指[2012]267号等
科技奖励	7,600.00	9,100.00	
水利建设专项资金返还	1,597,303.94	1,628,983.29	浙地税优批[201104751]等

价调基金补贴	10,142,000.00	6,837,339.00	湖南省物价局《关于下达 2013 年度省级价格调节基金的通知》；贵州省筑工信发字[2013]223 号文
经营扶持资金	2,763,780.71	3,576,802.81	2013 年度无锡市工业发展资金（第二批）拟扶持企业和项目公告等
合计	16,350,627.30	17,640,968.28	/

涉及政府补助的负债项目

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	51,574,433.68	8,120,000.00	1,494,742.65		58,199,691.03	与资产相关
合计	51,574,433.68	8,120,000.00	1,494,742.65		58,199,691.03	/

注：递延收益详见本附注六之（三十四）

(四十九) 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	242,919.27	5,989,828.32	242,919.27
其中：固定资产处置损失	242,919.27	5,989,828.32	242,919.27
对外捐赠		3,000.00	
罚款支出	477,089.73	135,038.99	477,089.73
滞纳金、赔偿金、违约金等支出	307,483.34	11,204,462.45	307,483.34
其他	48,784,507.66	45,086,455.99	9,909,240.66
合计	49,812,000.00	62,418,785.75	

本期其他项主要是子公司五矿物流确认亏损合同金额 4,813.76 万元。

(五十) 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	80,087,803.83	57,844,766.34
递延所得税调整	-169,903,225.56	-9,303,890.89
合计	-89,815,421.73	48,540,875.45

递延所得税调整本期变化较大的原因，主要是部分子公司本期确认的递延所得税资产较上期增加较大所致。

(五十一) 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

报告期利润	本年数		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）	0.0241	0.0241	0.1781	0.1781
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.2010	-0.2010	0.1141	0.1141

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	25,780,384.03	190,862,152.02
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	241,184,545.19	68,529,685.77
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	-215,404,161.16	122,332,466.25
期初股份总数	4	1,071,910,711.00	1,071,910,711.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	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）	$14=1 \div 12$	0.0241	0.1781
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	-0.2010	0.1141
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）	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.0241	0.1781
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	-0.2010	0.1141

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0-Sk$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

(3) 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。

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

(五十二) 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	-1,580,000.00	-5,390,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-395,000.00	-1,347,500.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-1,185,000.00	-4,042,500.00
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,185,000.00	-4,042,500.00

(五十三) 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
----	----

集团往来	382,947,517.18
收到其他往来款	242,048,405.49
营业外收入	15,243,190.18
利息收入	14,827,277.29
补贴收入	14,855,884.65
其他（注）	163,814,572.04
合计	833,736,846.83

注：其他项为收到的上期票据保证金。

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	212,349,575.04
销售费用支出	311,027,787.78
营业外支出	10,509,248.89
集团往来	217,744,347.36
支付其他往来款	213,885,437.81
支付的备用金	3,733,152.38
银行手续费	37,703,793.12
其他（注）	536,157,188.68
合计	1,543,110,531.06

注：其他项为支付的票据保证金。

3、收到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
与资产相关的政府补助	8,120,000.00
合计	8,120,000.00

(五十四) 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	-136,978,857.66	114,800,234.53
加：资产减值准备	203,531,191.16	70,518,246.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	332,464,327.01	412,472,370.42
无形资产摊销	14,295,387.45	11,528,177.65
长期待摊费用摊销	16,825,144.17	11,740,135.59
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）	-77,234.00	3,525,820.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,219,630.97	4,245.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-87,362.10
财务费用（收益以“-”号填列）	559,298,522.60	133,532,482.49

投资损失（收益以“-”号填列）	-218,266,191.44	-11,120,639.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-169,903,225.56	-9,303,890.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,934,995,094.31	-2,848,593,807.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,223,460,408.69	-3,863,986,873.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,848,961,056.77	3,500,275,214.35
其他	-364,990,737.79	203,701,976.68
经营活动产生的现金流量净额	-5,074,515,751.26	-2,270,993,669.77
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	2,492,883,751.58	2,385,961,121.76
减：现金的期初余额	1,596,029,121.40	1,675,735,055.94
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	896,854,630.18	710,226,065.82

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	366,348,200.00	20,250,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	366,348,200.00	20,250,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,442,013.27	4,500,000.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	345,906,186.73	15,750,000.00
4. 处置子公司的净资产	240,974,361.40	14,438,502.67
流动资产	46,747,477.72	4,500,000.00
非流动资产	287,007,841.18	9,938,502.67
流动负债	92,780,957.50	
非流动负债		

3、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	2,492,883,751.58	1,596,029,121.40
其中：库存现金	1,483,761.24	3,527,469.16
可随时用于支付的银行存款	2,466,599,931.09	1,908,427,463.63
可随时用于支付的其他货币资金	24,800,059.25	474,006,188.97
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,492,883,751.58	1,596,029,121.40

4、现金流量表补充资料的说明

注：本期其他项主要是票据保证金与专项储备的变动。

(五十五) 所有者权益变动表项目注释

公司本期所有者权益变动主要是本期实现的净利润、专项储备和其他综合收益等的变化，详见本附注六之（三十六）、（三十七）、（三十九）。

七、关联方及关联交易

(一) 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

实际控制人名称	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	本公司最终控制人
中国五矿集团公司	国有企业	北京	周中枢	投资管理	1,010,892.80	10000093-X	国务院国有资产监督管理委员会

(二) 本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
五矿物流集	国有	北京	韩刚	运输代理	300,000,000.00	100	100	101689986

团有限公司	控股							
五矿东方贸易进出口有限责任公司	国有控股	北京	刘雷云	贸易	13,525,240.40	100	100	100000120
中国矿产有限责任公司	国有控股	北京	刘雷云	贸易	900,000,000.00	100	100	10169040X
五矿钢铁有限责任公司	国有控股	北京	姚子平	贸易	900,000,000.00	100	100	100024763
五矿贸易有限责任公司	国有控股	北京	刘雷云	贸易	33,662,360.94	100	100	101032125
五矿(湖南)铁合金有限责任公司	国有控股	湖南	黄坤	生产加工	286,380,000.00	80	80	661651046
五矿国际招标有限责任公司	国有控股	北京	肖健	招标	30,000,000.00	100	100	101158376
五矿物流(上海)有限公司	国有控股	上海	梅旺年	货物代理	120,000,000.00	100	100	577482315
五矿电子商务有限公司	国有控股	北京	刘雷云	电子商务	50,000,000.00	100	100	596016256
五矿营口中板有限责任公司	国有控股	辽宁	邓楚平	生产加工	4,939,083,255.56	50.4	50.4	738795516
五矿浙江国际贸易有限公司	国有控股	浙江	徐惠中	贸易	5,000,000.00	100	100	723628272
五矿宁波进出口有限公司	国有控股	浙江	王林	贸易	38,510,000.00	100	100	144112941
中国五矿南方有限责任公司	国有控股	广东	齐跃	贸易	101,000,000.00	100	100	190342078
五矿(贵州)铁合金有限责任公司	国有控股	贵州	黄坤	生产加工	64,907,800.00	100	100	750168064

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 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
二、联营企业								
五矿天威钢铁有限公司	中外合资	秦皇岛	姚子平	钢铁加工	7,500.00	25	25	79266963-3

宁波金海菱液化储运有限公司	有限公司	宁波	干文辉	仓储	2,500.00	26.2	26.2	61027034-X
广州华南金属材料交易中心有限公司	有限公司	广州	马建武	钢铁加工	1,000.00	30	30	78122450-8
天津市中焦物流贸易有限责任公司	有限公司	天津	朱文良	贸易	500	40	40	73547340-7
五矿矿业(营口)有限公司	国有控股	营口	魏书祥	矿产品加工	49,000.00	20	20	55536695-4
广东五矿萤石有限公司	有限公司	乐昌	王文腾	矿产品加工	10,078.13	36	36	58291427-4
五矿中建(北京)仓储有限责任公司	国有控股	北京	康涛	仓储服务	200	40	40	58080898-8

(四) 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
澳洲五金矿产有限公司	集团兄弟公司	不适用
北京第五广场置业有限公司	集团兄弟公司	75215501-3
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
欧亚运输有限公司	集团兄弟公司	不适用
德国五矿有限公司	集团兄弟公司	不适用
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责任公司	集团兄弟公司	750196196
韩国五矿株式会社	集团兄弟公司	不适用
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	集团兄弟公司	18796225-X
湖南有色国贸有限公司	集团兄弟公司	68283437-8
华北铝业有限公司	集团兄弟公司	601494835
金新船务运输有限公司	集团兄弟公司	不适用
鲁中矿业有限公司	集团兄弟公司	169530031
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
日本五金矿产株式会社	集团兄弟公司	不适用
日照钢铁控股集团有限公司	子公司少数股东	75085595-6
五矿(南京)国际贸易有限公司	集团兄弟公司	733148299
五矿(营口)产业园贸易有限公司	集团兄弟公司	676899343
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	集团兄弟公司	75336880-3

五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司	集团兄弟公司	75335712-7
五矿二十三冶建设集团辽宁有限公司	集团兄弟公司	56461685-5
五矿二十三冶建设集团有限公司	集团兄弟公司	18376434-4
五矿工程技术有限责任公司	集团兄弟公司	669903498
五矿桂阳锡业有限公司	集团兄弟公司	678029966
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
五矿建设投资管理（北京）有限公司	集团兄弟公司	551350816
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
五矿瑞和（上海）建设有限公司	集团兄弟公司	607246664
五矿稀土集团有限公司	集团兄弟公司	589107168
五矿盐湖有限公司	集团兄弟公司	698518572
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
五矿证券有限公司	集团兄弟公司	723043784
五矿恒源置业江阴有限公司	集团兄弟公司	067600430
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
五矿资本控股有限公司	集团兄弟公司	不适用
新荣国际商贸有限公司	集团兄弟公司	717853641
英国金属矿产有限公司	集团兄弟公司	不适用
营口京华钢铁有限公司	子公司少数股东之子公司	05568101-8
镇江五矿贸易发展有限责任公司	集团兄弟公司	141416675
中国五金制品有限公司	集团兄弟公司	101104300
中国有色金属进出口江西有限公司	集团兄弟公司	15826900x
株洲硬质合金集团有限公司	集团兄弟公司	184281846

(五) 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（%）
营口京华钢铁有限公司	炼钢用铁水、烧结矿	市场价	838,053,714.22	1.19		
明纳哥国际有限公司	铁矿石、动力煤	市场价	712,563,405.65	1.01	633,129,895.15	0.83
韩国五矿株式会社	铁矿石、铬、	市场价	521,652,168.46	0.74	432,865,361.89	0.57

	锰、焦炭、耐火材料、钢材					
五矿企荣有限公司	铁矿石、钢材、铬、锰、煤炭、焦炭	市场价	330,129,949.88	0.47	668,620,850.80	0.88
南洋五矿实业有限公司	铁矿石、煤炭	市场价	281,118,269.92	0.4	408,158,285.88	0.53
中国五金制品有限公司	铁合金、铁矿石、钢材、铬、锰	市场价	231,402,817.65	0.33	205,880,876.68	0.27
日本五金矿产株式会社	锰铁矿石、钢材、铁合金、耐火材料	市场价	108,882,068.35	0.15	519,978,450.54	0.68
美国矿产金属有限公司	铁矿石	市场价	102,038,634.05	0.14	70,187,327.08	0.09
英国金属矿产有限公司	铁矿石	市场价	39,392,775.58	0.06		
常熟星海新兴建材有限公司	钢材	市场价	25,084,625.04	0.04	17,096,664.78	0.02
鲁中矿业有限公司	铁矿石	市场价	16,249,679.81	0.02		
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	市场价	14,889,964.09	0.02	42,124,238.90	0.06
新荣国际商贸有限公司	冶金焦炭	市场价	9,909,453.67	0.01		
常熟星岛新兴建材有限公司	钢材	市场价	9,760,809.19	0.01	147,251.28	
株洲硬质合金集团有限公司	铁合金	市场价	2,361,357.71		6,856,465.81	0.01
洛杉矶矿产金属有限公司	熔渣、浮渣、氧化皮等废料	市场价	1,990,740.38			
澳洲五金矿产有限公司	铁矿石、铬、锰	市场价			695,419,262.29	0.91
五矿天威钢铁有限公司	钢材	市场价			226,685,293.31	0.3
德国五矿有限公司	铁矿石、铬、钢材	市场价			38,021,297.79	0.05
广西华晟五矿贸易有限公司	铁合金	市场价			5,985,085.04	0.01
常熟星宇新兴建材有限公司	钢材	市场价			62,257.42	
贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	电解锰	市场价			1,742,970.09	
	小计		3,245,480,433.65	4.59	3,972,961,834.73	5.21
营口京华钢铁有限公司	接受委托加工	市场价	337,526,813.48			

五矿二十三冶建设集团有限责任公司	接受工程劳务	市场价	24,558,000.00	7.89	14,860,306.00	29.28
金新船务运输有限公司	接受运输劳务	市场价	7,642,442.57			
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	接受工程劳务	市场价			121,500.00	0.24
五矿期货有限公司	接受交易服务	市场价			30,959.22	
小计			369,727,256.05		15,012,765.22	
合计			3,615,207,689.70		3,987,974,599.95	

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 (%)
营口京华钢铁有限公司	铁矿石	市场价	474,183,426.24	0.69		
常熟科弘材料科技有限公司	钢材	市场价	317,361,174.03	0.46	41,166,775.45	0.05
南洋五矿实业有限公司	废钢	市场价	290,943,046.66	0.43	889,814.85	
五矿天威钢铁有限公司	钢材	市场价	112,324,020.95	0.16		
新荣国际商贸有限公司	镍精矿	市场价	63,586,473.48	0.09		
澳洲五金矿产有限公司	铁合金、铁矿石	市场价	57,488,030.09	0.08		
日照钢铁控股集团有限公司	钢材	市场价	27,538,229.80	0.04		
五矿(南京)国际贸易有限公司	钢材	市场价	21,069,963.64	0.03	270,385,119.38	0.36
韩国五矿株式会社	冶金材料	市场价	12,827,819.70	0.02	6,380,832.07	0.01
日本五金矿产株式会社	耐料、铁合金	市场价	6,722,825.24	0.01		
明纳哥国际有限公司	钢材	市场价	2,511,243.94			
五矿矿业(安徽)开发有限公司	钢材	市场价	2,120,594.62		19,088,931.50	0.03
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	矿山机械设备	市场价	347,879.49			
常熟星海新兴建材有限公司	钢材、铁矿砂	市场价			316,330,545.93	0.42

五矿企荣有限公司	铁合金、煤炭、钢材	市场价			102,554,302.42	0.14
新荣国际商贸有限责任公司	铁矿石	市场价			56,118,252.59	0.07
五矿二十三冶建设集团有限公司	钢材	市场价			30,453,054.56	0.04
二十三冶集团第一工程有限公司	钢材	市场价			23,335,682.14	0.03
中国有色金属进出口江西有限公司	铁合金	市场价			8,914,155.5	0.01
广西华晟五矿贸易有限公司	锰矿	市场价			2,273,461.52	
五矿桂阳锡业有限公司	汽车配件	市场价			657,264.96	
小计			1,389,024,727.88	2.01	878,548,192.87	1.16
新荣国际商贸有限公司	提供运输劳务	市场价	15,881,309.95	1.3	89,133,470.99	6.05
常熟科弘材料科技有限公司	提供运输劳务	市场价	7,474,275.81	0.61	4,384,887.97	0.3
五矿有色金属股份有限公司	提供运输劳务	市场价	4,710,176.99	0.38	4,804,154.82	0.33
华北铝业有限公司	提供运输劳务	市场价	1,137,527.13	0.09	264,366.06	0.02
中国五矿股份有限公司	提供运输劳务	市场价	1,137,054.50	0.09		
五矿稀土集团有限公司	提供运输劳务	市场价	1,089,822.23	0.09		
中国五金制品有限公司	提供运输劳务	市场价	1,016,501.32	0.08	955,144.60	0.06
五矿工程技术有限责任公司	提供运输劳务	市场价	910,539.00	0.07	21,303.67	
五矿企荣有限公司	提供运输劳务	市场价	875,950.09	0.07	3,694,906.20	0.25
五矿矿业控股有限公司	提供运输劳务	市场价	680,739.50	0.06		
五矿置业有限公司	提供运输劳务	市场价	340,273.00	0.03		
德国五矿有限公司	提供运输劳务	市场价	58,960.13		37,014,556.76	2.51
五矿资本控股有限公司	提供运输劳务	市场价	49,244.50			
五矿恒源置业江阴有限公司	提供运输劳务	市场价	30,505.00			
南洋五矿实业有限公司	提供运输劳务	市场价	25,093.42		18,919,427.88	1.28
五矿盐湖有限公司	提供运输劳务	市场价	22,240.00			

日本五金矿产株式会社	提供运输劳务	市场价	1,750.00			
常熟星海新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价			2,804,052.17	0.19
五矿(营口)产业园贸易有限公司	提供运输劳务	市场价			233,459.90	0.02
常熟星岛新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价			157,934.90	0.01
常熟星宇新兴建材有限公司	提供运输劳务	市场价			35,929.08	
小计			35,441,962.57	2.87	162,423,595.00	11.02
五矿矿业控股有限公司	提供招标服务	市场价			276,509.00	
五矿矿业(安徽)开发有限公司	提供招标服务	市场价	149,189.40			
小计			149,189.40		276,509.00	
合计			1,424,615,879.85		1,041,248,296.87	

3、关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国五矿集团公司	五矿发展股份有限公司及子公司	办公楼	2014年1月1日	2014年12月31日	15,282,643.13
北京第五广场置业有限公司	五矿发展股份有限公司	办公楼	2012年8月13日	2015年8月12日	354,393.89

4、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
中国五矿股份有限公司	信息使用费	3,996,000.00 元/年	1,998,000.00

5、关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日与到期日	担保是否已经履行完毕
1	中国五矿集团公司	五矿钢铁有限责任公司及其子公司	69,337.49	中国五矿每年根据预算, 给予公司银行信用担保额度, 公司及子公司根据预算在信用额度范围内安排借款与开具银行承兑汇票, 2014年给予信用	否
2	中国五矿集团公司	五矿物流集团有限公司	11,802.32		否
3	中国五矿集团公司	五矿新疆贸易有限责任公司	12,014.58		否
4	中国五矿集团公司	中国矿产有限责任公司	895,516.57		否
5	中国五矿集团公司	五矿营口中板有限责任公司	321,428.82		否
6	中国五矿集团公司	中国五矿南方有限责任公司	51,794.66		否
7	中国五矿集团公司	公司子公司开具银行承兑汇票	959,510.09		否

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日 与到期日	担保是否 已经履行 完毕
				额度 425 亿元。	
8	中国五矿股份有限公司	中国矿产有限责任公司	73,991.08		否
合计			2,395,395.61		

(1) 子公司五矿钢铁周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至 2014 年 6 月 30 日止，美元借款余额 9,800.21 万元、人民币借款余额为 7,000.00 万元。另外五矿钢铁所属子公司五矿钢铁沈阳有限公司本期利用中国五矿的银行信用额度开立 2,038.77 万元信用证。

(2) 子公司五矿物流周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至 2014 年 6 月 30 日止，借款余额 1,918.20 万美元。

(3) 子公司五矿贸易有限责任公司所属五矿新疆贸易有限责任公司周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至 2014 年 6 月 30 日止，押汇借款余额为 1,851.48 万美元、人民币 622.77 万元。

(4) 子公司中国矿产有限责任公司（以下简称“中国矿产”）周转利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至 2014 年 6 月 30 日止，押汇借款余额为 140,475.35 万美元、334.23 万欧元以及人民币借款 28,394.17 万元。

(5) 子公司五矿营钢利用中国五矿的银行信用额度取得长期银团贷款及流动资金贷款，截至 2014 年 6 月 30 日止，长期银团贷款余额为 60,450.00 万元、短期押汇借款余额为 11,156.80 万美元、其他流动资金贷款 125,000.00 万元，另外五矿营钢还利用中国五矿的银行信用额度开立信用证 9,853.16 万美元、质量保函 50 万元。

(6) 子公司五矿南方本期利用中国五矿的银行信用额度取得短期押汇借款，截至 2014 年 6 月 30 日止，押汇借款余额为 8,418.06 万美元。

(7) 公司各子公司周转利用中国五矿的银行信用额度开具银行承兑汇票，截至 2014 年 6 月 30 日止，应付票据余额为 959,510.09 万元。

(8) 子公司中国矿产本期由五矿股份提供担保取得银行短期美元流动资金贷款，截至 2014 年 6 月 30 日止，贷款余额为 12,025.59 万美元。

6、关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	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 (%)
中国五矿集团公司	转让持有的北京香格里拉饭店有限公司（以下简称“香格里拉饭店”）全部 62% 的股权	出售	市场价	366,348,200.00	100		

7、关联方资金拆借

序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日 与到期日	说明
	拆入资金			
1	中国五矿股份有限公司	172,238.00	2013.4.25-2017.1.4	注(1)

序号	关联方	拆借金额 (万元)	起始日 与到期日	说明
2	中国五矿股份有限公司	370,000.00	2014.2.10-2014.12.26	注(2)
4	中国五矿集团公司	50,000.00	2008.8.15-2018.8.15	注(3)
5	中国五矿集团公司	30,000.00	2009.5.27-2019.5.27	
6	中国五矿集团公司	22,200.00	2009.6.16-2019.6.16	
7	中国五矿集团公司	123,056.00	2014.6.5-2015.6.5	注(4)
8	中国五矿集团公司		2 亿元: 2013.12.30-2014.6.30 其他周转拆借无固定期限, 也不计 息	注(5)
10	中国五矿股份有限公司	3,587.96	周转拆借, 无固定期限	注(6)
11	中国五金制品有限公司	49,650.00	临时周转拆借	注(7)
12	新荣国际商贸有限责任公司	9,908.00	临时周转拆借	注(8)
	小计	830,639.96		
	拆出资金			
	合计	830,639.96		

本期与关联方资金拆借情况:

(1) 上年五矿股份委托交通银行北京分行向子公司中国矿产提供长期委托贷款 24,000.00 万美元, 本期增加 4,000.00 万美元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 委托贷款余额 28,000.00 万美元, 本期支付利息 420.39 万美元。

(2) 本期五矿股份委托北京银行向子公司五矿钢铁提供短期委托贷款 650,000.00 万元, 本期归还 280,000.00 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 委托贷款余额 370,000.00 万元, 支付利息 5,571.43 万元。

(3) 以前年度中国五矿委托北京银行国兴家园支行向子公司五矿营钢提供长期委托贷款 102,200.00 万元, 贷款利率不高于同期银行贷款利率水平, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 委托贷款余额 102,200.00 万元, 本期支付利息 3,384.24 万元。

(4) 上年中国五矿委托交通银行北京分行向子公司中国矿产提供短期押汇委托贷款, 期初余额 6,384.51 万美元, 本期已全部偿还。本期新增委托贷款 20,000.00 万美元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 委托贷款余额 20,000.00 万美元, 本期支付利息 118.29 万美元。

(5) 上年公司及子公司五矿南方等向中国五矿取得拆借资金, 期初借款余额 22,837.77 万元, 本期已全部偿还, 本期支付利息 283.11 万元。

(6) 本期子公司五矿湖铁、五矿营钢、五矿物流等向五矿股份继续取得拆借资金, 期末借款余额 3,587.96 万元, 拆借资金本期不计利息。

(7) 子公司五矿物流向中国五金制品有限公司取得临时资金拆借, 期初借款余额 11,500.96 万元, 本期已全部偿还。本期继续临时周转拆借, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 拆借资金余额 49,650.00 万元, 利率 3.44%~5.60%, 本期共支付利息 782.71 万元。

(8) 本期子公司五矿钢铁向新荣国际商贸有限公司取得拆借资金, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 期末借款余额 9,908.00 万元, 拆借资金不计利息。

8、其他关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	项目名称	期末数		期初数	
		账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
五矿集团财务有限责任公司	货币资金	558,583,193.97	18.44	252,304,101.60	14.34

关联方名称	项目名称	期末数		期初数	
		账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
五矿期货有限公司	货币资金	6,598,611.23	0.22	11,155.40	
五矿证券有限公司	货币资金	224,871.65	0.01	224,478.64	0.01
小计		565,406,676.85	18.67	252,539,735.64	14.35

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	营口京华钢铁有限公司	1,518,196,777.01	57,421,223.56	2,544,763,762.47	25,447,637.62
应收账款	五矿(南京)国际贸易有限公司	21,640,649.54	216,406.50		
应收账款	南洋五矿实业有限公司	19,347,527.70	193,475.27		
应收账款	新荣国际商贸有限公司	6,215,014.88	62,150.15	5,013,122.30	50,131.22
应收账款	五矿矿业(安徽)开发有限公司	1,443,579.96	14,435.80	262,484.32	2,624.84
应收账款	五矿企荣有限公司	932,567.55	61,614.90	1,596,016.54	481,195.38
应收账款	常熟科弘材料科技有限公司	779,732.73	7,797.33	674,688.16	6,746.88
应收账款	华北铝业有限公司	655,356.99	6,553.57		
应收账款	五矿矿业控股有限公司	526,516.50	5,265.17		
应收账款	中国五矿股份有限公司	322,261.50	3,222.62		
应收账款	常熟星岛新兴建材有限公司	251,306.04	2,513.06		
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	162,919.00	1,629.19		
应收账款	五矿资本香港有限公司	123,720.12	61,860.06	123,720.12	61,860.06
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	120,259.60	2,766.96	1,337,468.32	7,417.98
应收账款	五矿建设投资管理(北京)有限公司	95,387.00	953.87		
应收账款	中国五金制品有限公司	93,786.95	937.87	201,456.30	190,647.95
应收账款	五矿桂阳锡业有限公司	78,246.00	3,912.30	78,246.00	3,912.30
应收账款	常熟星海新兴建材有限公司	56,645.55	566.46		

应收账款	五矿置业有限公司	50,206.50	502.07		
应收账款	德国五矿有限公司	39,244.40	1,960.22	39,194.40	391.94
应收账款	五矿恒源置业江阴有限公司	9,730.00	97.3		
应收账款	五矿盐湖有限公司	8,970.00	89.7		
应收账款	五矿有色金属连云港有限公司	4,750.00	47.5		
应收账款	五矿资本控股有限公司	4,230.00	42.3		
应收账款	五矿二十三冶建设集团第一工程有限公司			18,866,445.33	188,664.45
应收账款	日照钢铁控股集团有限公司			9,691,802.26	96,918.02
应收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司			8,898,291.36	88,982.91
应收账款	五矿二十三冶建设集团辽宁有限公司			2,121,805.15	161,430.18
应收账款	五矿稀土集团有限公司			392,429.47	3,924.29
应收账款	常熟星宇新兴建材有限公司			228,365.79	2,283.66
应收账款	韩国五矿株式会社			74,711.73	747.12
应收账款	中国有色金属进出口江西有限公司			30,764.27	307.64
	小计	1,571,159,385.52	58,070,023.73	2,594,394,774.29	26,795,824.44
预付账款	营口京华钢铁有限公司	299,539,908.48			
预付账款	新荣国际商贸有限公司	91,698,678.93		22,008.80	
预付账款	中国五金制品有限公司	9,055,726.97		8,189,491.63	
预付账款	南洋五矿实业有限公司	4,664,916.30			
预付账款	常熟星海新兴建材有限公司	3,820,999.81		912,186.20	
预付账款	贵州省铜仁市金丰锰业有限责任公司	3,687,263.43		15,000,000.00	
预付账款	常熟科弘材料科技有限公司	2,467,982.06		5,107,080.93	
预付账款	常熟星岛新兴建材有限公司	1,220,949.58		2,576,444.63	
预付账款	广东五矿萤石有限公司			4,095,000.00	
预付账款	五矿天威钢铁有限公司			2,224,346.10	
	小计	416,156,425.56		38,126,558.29	

应收票据	五矿矿业（安徽）开发有限公司	200,000.00		300,000.00	
	小计	200,000.00		300,000.00	
	合计	1,987,515,811.08	58,070,023.73	2,632,821,332.58	26,795,824.44

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	291,370,502.44	338,303,089.30
应付账款	五矿企荣有限公司	261,901,243.81	357,564,405.70
应付账款	韩国五矿株式会社	216,181,132.60	64,770,718.01
应付账款	明纳哥国际有限公司	173,472,518.31	166,436,499.79
应付账款	美国矿产金属有限公司	40,407,095.14	6,171,097.39
应付账款	日本五金矿产株式会社	35,304,380.85	18,273,905.94
应付账款	金新船务运输有限公司	5,874,123.66	
应付账款	新荣国际商贸有限公司	5,065,086.58	38,413.33
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	五矿邯邢矿业有限公司	3,560,000.00	3,560,000.00
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	3,462,303.80	8,879,515.30
应付账款	常熟科弘材料科技有限公司	850,295.57	
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	804,242.95	317,500.00
应付账款	德国五矿有限公司	347,903.62	19,381,032.96
应付账款	澳洲五金矿产有限公司		159,564,970.20
应付账款	五矿天威钢铁有限公司		2,088,885.89
应付账款	湖南有色国贸有限公司		563,940.13
应付账款	中国五金制品有限公司		189,968.43
应付账款	五矿有色金属股份有限公司		182,892.99
	小计	1,042,308,572.88	1,149,994,578.91
其他应付款	中国五金制品有限公司	496,500,000.00	115,009,594.82
其他应付款	新荣国际商贸有限公司	99,080,000.00	
其他应付款	中国五矿股份有限公司	35,879,578.43	58,559,802.12
其他应付款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	15,390,756.36	1,376,187.42
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	1,252,429.71	1,210,926.06
其他应付款	中国五矿集团公司	16,586.29	228,377,735.49
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	14,500.00	264,500.00
其他应付款	欧亚运输有限公司		236,275.74
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司		179,353.00
其他应付款	北京第五广场置业有限公司		120,745.52
其他应付款	澳洲五金矿产有限公司		14,081.02
	小计	648,133,850.79	405,349,201.19
预收账款	南洋五矿实业有限公司	225,245,228.33	74,589,234.80
预收账款	五矿（南京）国际贸易有限公司	111,729,638.80	114,674,483.25
预收账款	明纳哥国际有限公司	64,278,855.39	66,683,853.71
预收账款	常熟科弘材料科技有限公司	61,896,887.35	
预收账款	澳洲五金矿产有限公司	25,582,077.62	109,609.57

预收账款	五矿企荣有限公司	13,295,726.65	199,088.82
预收账款	美国矿产金属有限公司	2,284,503.70	2,284,503.70
预收账款	日本五金矿产株式会社	2,043,851.12	8,060,707.67
预收账款	常熟星海新兴建材有限公司	1,508,081.99	
预收账款	新荣国际商贸有限公司	895,741.52	710,308.97
预收账款	洛杉矶矿产金属有限公司	619,107.69	619,107.69
预收账款	常熟星岛新兴建材有限公司	254,789.38	
预收账款	五矿有色金属股份有限公司	209,028.15	549,991.03
预收账款	五矿集团财务有限责任公司	208,642.11	274,758.16
预收账款	中国五金制品有限公司	154,892.82	1,631,829.31
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	五矿稀土集团有限公司	59,082.75	
预收账款	华北铝业有限公司	17,935.43	17,935.43
预收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司		122,000.00
预收账款	五矿二十三冶建设集团有限公司		91,893.82
预收账款	中国五矿集团公司		56,460.54
预收账款	德国五矿有限公司		42,610.02
	小计	510,393,702.15	270,828,007.84
应付股利	中国五矿集团公司	465,414.33	465,414.33
应付股利	五矿资本控股有限公司	1,865,327.57	
应付股利	德国欧亚运输有限公司	1,829,012.86	1,823,896.98
	小计	4,159,754.76	2,289,311.31
应付票据	广西华晟五矿贸易有限公司		12,642,207.86
	小计		12,642,207.86
	合计	2,204,995,880.58	1,841,103,307.11

八、 股份支付：

无

九、 或有事项：

(一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

(1) 子公司五矿钢铁 2009 年 7 月因买卖合同纠纷起诉鞍钢附企一初轧钢厂一分厂，要求返还货款本金 1.5 亿元、利润 225 万元以及本金与利润的利息。案件已几经审理，上年移至深圳市中级人民法院继续审理，现尚在审理中。截至 2014 年 6 月 30 日止，五矿钢铁账面其他应收款余额为 33,552.00 万元、预收账款余额为 20,792.45 万元，以前年度按差额计提坏账准备 12,759.55 万元。

(2) 2012 年子公司因存放于上海宝山区交通（集团）有限公司所属铁山路码头仓库、上海盛亿仓储有限公司盛亿仓储仓库、上海豪海企业管理有限公司豪海库、北京中储物流有限责任公司中储库、上海金丰国际物流有限公司金丰物流库的 167,921.135 吨钢材被仓库拒绝提货，公司已就该事项向公安机关报案，同时对五家仓库以及涉及的供货商提起诉讼，并申请诉讼标的资产的保全。上述标的涉及存货金额约 58,918.89 万元，收取客户货款及保证金 30,970.32 万元，对存放于上海宝山区交通（集团）有限公司所属铁山路码头仓库和上海盛亿仓储有限公司盛亿仓储仓库的 120,210.05 吨钢材，公司已向中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司投保。上年经催收共收回存货 32,950.845 吨，价值约 11,743.76 万元，另外上海运储实业发展有限公司以经评估的仓库设施 1,210.37 万元作为抵偿，赔付不能提货的损失，两项合计收回金额约 12,954.13

万元。截至 2014 年 6 月 30 日止，尚有 134,970.290 吨钢材未能实现提货，金额 45,964.77 万元，其中已投保的存货 91,971.460 吨。涉及上述存货的诉讼案件尚在审理中，公司已针对上述诉讼预计损失 3,738.19 万元。

(3) 2013 年 1 月 7 日八方物流（福州）有限公司因船板购销合同纠纷起诉子公司五矿宁波，要求法院判令与五矿宁波签订的《购销合同》无效，并返还其支付的全部货款 5,638.14 万元及利息损失 117.45 万元。截至 2014 年 6 月 30 日止，案件仍在审理中。

(二) 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 2014 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的为其他单位提供债务担保的事项。

(三) 其他或有负债及其财务影响：

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司已贴现未到期的商业承兑汇票情况如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日	到期日	金额
中建八局基础设施建设有限公司	2014-4-30	2014-10-30	6,631,342.28
中建八局第三建设有限公司	2014-5-7	2014-11-7	30,000,000.00
中建八局第三建设有限公司	2014-5-20	2014-11-20	16,600,000.00
中建八局第三建设有限公司	2014-6-9	2014-12-9	10,000,000.00
中建八局基础设施建设有限公司	2014-3-25	2014-9-25	3,869,502.09
中建八局基础设施建设有限公司	2014-6-17	2014-12-17	2,597,897.59
浙江省建工集团有限责任公司	2013-12-20	2014-12-20	36,291,544.54
浙江省建工集团有限责任公司	2014-1-10	2015-1-10	13,667,936.19
中兴建设有限公司	2014-2-28	2014-8-27	6,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-2-28	2014-8-27	18,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	12,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-1	2014-8-28	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-3-12	2014-9-8	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	10,000,000.00
四川三洲特种钢管有限公司	2014-3-16	2014-9-12	13,981,300.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-3-18	2014-9-14	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-3-31	2014-9-27	17,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00

出票单位	出票日	到期日	金额
北京市机械施工有限公司	2014-4-12	2014-10-9	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-5-13	2014-11-9	14,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-17	2014-11-13	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-5-26	2014-11-22	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-5-30	2014-11-26	16,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
北京市机械施工有限公司	2014-6-9	2014-12-6	10,000,000.00
中兴建设有限公司	2014-6-12	2014-12-9	10,000,000.00
合计			486,639,522.69

除上述外，截至 2014 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的其他或有负债。

十、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项

公司以资产作质押取得银行借款和银行承兑汇票的情况详见本附注六之（二十一）。

除上述承诺事项外，截至 2014 年 6 月 30 日止，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：

截止财务报告日，公司无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：

(一) 非货币性资产交换

截至 2014 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。

(二) 债务重组

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司本期无需披露的重大债务重组事项。

(三) 企业合并

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司本期无企业合并情况。

(四) 租赁

1、截至 2014 年 6 月 30 日止，公司经营租赁租出资产情况：

单位：元 币种：人民币

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
房屋建筑物	52,705,381.37	52,030,029.06
其中：原值	99,190,784.88	95,076,127.27
累计折旧	38,160,895.87	34,721,590.57
减值准备	8,324,507.64	8,324,507.64

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
机器和运输等设备	5,149,735.25	199,999.96
其中：原值	12,899,003.33	4,000,000.00
累计折旧	7,749,268.08	3,800,000.04
合计	57,855,116.62	52,230,029.02

2、截至 2014 年 6 月 30 日止，公司无融资租赁租入资产情况

(五) 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					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	7,210,000.00		-1,185,000.00		5,630,000.00
金融资产小计	7,210,000.00		-1,185,000.00		5,630,000.00
上述合计	7,210,000.00		-1,185,000.00		5,630,000.00

(六) 其他

上年经股东大会通过，转让持有的香格里拉饭店全部 62% 的股权，本期转让交易已完成，详见本附注五之（二）。

截至 2014 年 6 月 30 日止，除上述资产转让外，公司无需要披露的重大资产置换、转让及出售事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	4,046,038,707.40	99.5			3,944,300,000.00	99.49		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄	20,317,904.00	0.5	19,900,006.51	97.94	20,162,578.36	0.51	19,879,062.65	98.59
组合小计	20,317,904.00	0.5	19,900,006.51	97.94	20,162,578.36	0.51	19,879,062.65	98.59

合计	4,066,356,611.40	/	19,900,006.51	/	3,964,462,578.36	/	19,879,062.65	/
----	------------------	---	---------------	---	------------------	---	---------------	---

单项金额重大并单项计提坏帐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
往来款（7家）	4,046,038,707.40			应收子公司及子公司之子公司的往来款，不计提坏账准备
合计	4,046,038,707.40		/	/

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	165,566.79		1,655.67	266,579.43	0.01	2,665.79
7-12月	261,038.28	0.01	13,051.91			
1年以内小计	426,605.07	0.01	14,707.58	266,579.43	0.01	2,665.79
1至2年				16,700.00		5,010.00
2至3年	12,000.00		6,000.00	15,824.15		7,912.08
3年以上	19,879,298.93	0.49	19,879,298.93	19,863,474.78	0.5	19,863,474.78
合计	20,317,904.00	0.5	19,900,006.51	20,162,578.36	0.51	19,879,062.65

2、公司本期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、公司本年无实际核销的其他应收款。

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

5、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
五矿营口中板有限责任公司	子公司	2,700,000,000.00	6个月以内	66.4
五矿上海浦东贸易有限责任公司	子公司的子公司	580,300,000.00	6个月以内	14.27
五矿钢铁有限责任公司	子公司	230,000,000.00	6个月以内	5.66
五矿浙江国际贸易有限公司	子公司	188,500,000.00	6个月以内	4.64
中国矿产有限责任公司	子公司	123,463,291.70	6个月以内	3.04
合计	/	3,822,263,291.70	/	94.01

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(%)
五矿宁波进出口有限公司	子公司	123,247,284.44	3.03
五矿物流（上海）有限公司	子公司	82,000,000.00	2.02

北京五矿腾龙信息技术有限公司	子公司	19,617,702.86	0.48
五矿（贵州）铁合金有限责任公司	子公司	18,000,000.00	0.44
五矿物流集团有限公司	子公司	528,131.26	0.01
合计	/	243,393,118.56	5.98

(二) 长期股权投资

1、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	在被投资单位持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）
五矿营口中板有限责任公司	3,324,290,521.87	2,777,852,804.77		2,777,852,804.77	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	291,680,604.07	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	38,944,700.00	38,944,680.00		38,944,680.00	60	60
五矿贸易有限责任公司	26,929,888.75	26,929,888.75		26,929,888.75	80	80
北京香格里拉饭店有限公司	22,611,313.56	22,611,313.56	-22,611,313.56			
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	2,491,100.00	3,452,193.29		3,452,193.29	10	10
五矿上海浦东贸易有限责任公司	12,752,000.00	13,021,966.17		13,021,966.17	10	10
五矿物流广东有限公司	800,000.00	800,000.00		800,000.00	10	10
五矿船务代理有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10	10
五矿物流日照有限公司	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	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	10
五矿物流(上海)有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00		120,000,000.00	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
五矿浙江国际贸易有限公司	8,319,738.34	8,319,738.34		8,319,738.34	100	100
五矿宁波进出口有限公司	39,615,802.11	39,615,802.11		39,615,802.11	100	100
中国五矿南方有限责任公司	111,714,038.72	111,714,038.72		111,714,038.72	100	100

2、长期股权投资明细

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
对子公司投资	5,553,947,519.37		22,611,313.56	5,531,336,205.81
对其他企业投资	60,000,000.00			60,000,000.00
合计	5,613,947,519.37		22,611,313.56	5,591,336,205.81
减：长期股权投资减值准备				
净额	5,613,947,519.37		22,611,313.56	5,591,336,205.81

3、本期末长期股权投资不存在减值。

(三) 投资收益：

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	2,078,412.85	19,675,262.47
处置长期股权投资产生的投资收益	343,736,886.44	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	138,000.00	220,000.00
合计	345,953,299.29	19,895,262.47

(四) 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	407,107,320.98	12,806,047.73
加：资产减值准备	20,943.86	159,670.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	866,992.17	861,552.51
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）	-89.05	1,290.45

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,529,998.51	5,727,138.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-345,953,299.29	-19,895,262.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	24,256,269.71	-1,396,781.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-101,365,901.78	240,469,216.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-193,498,610.28	-197,241,005.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-207,036,375.17	41,491,866.70
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	149,926,918.65	130,805,404.26
减：现金的期初余额	134,529,879.16	150,762,387.80
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	15,397,039.49	-19,956,983.54

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	218,240,960.90	主要为处置股权投资收益
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	16,350,627.30	见本附注六之（四十八）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	150,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	219,178.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,595,828.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-328,892.60	辞退福利
少数股东权益影响额	-2,915,393.89	
所得税影响额	-12,127,763.45	
合计	241,184,545.19	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	0.3013	0.0241	0.0241
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.5176	-0.2010	-0.2010

第十节 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三)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的正本及公告的原稿。

董事长：姚子平
五矿发展股份有限公司
2014 年 8 月 28 日